



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
W OLSZTYNIE

do użytku
służbowego

**Informacja Pokontrolna z kontroli w miejscu realizacji projektu RPWM.04.04.04-28-0003/18
pn. „Poprawa zrównoważonej mobilności mieszkańców Elbląga - etap II”**

Data dokonanej kontroli:	17.08.2020 r.
Jednostka kontroliująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Koordinator Kontroli:	Urszula Raczyńska - Inspektor w Biurze Kontroli EFRR
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Iwona Powalka - Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR Wiesław Zalewski - Inspektor w Biurze Kontroli EFRR
Upoważnienie do kontroli:	Nr 107/2020 z dnia 29.06.2020 r. Nr 97/2020 z dnia 29.06.2020 r. Nr 105/2020 z dnia 29.06.2020 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U.UE L z dnia 20 grudnia 2013 r.). - Art. 9 ust 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2018, poz. 1431) ze zmianami. - Umowa o dofinansowanie projektu: RPWM.04.04.04-28-0003/18-00 z 31.08.2018 r.

EOD UM Elbląg
Rejestr pism i spraw
PISMO PRZYCHODZĄCE



Numer pisma: 1579/2021
Wpłynęło: 2021-01-08

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju
Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Miasto Elbląg
Adres podmiotu kontrolowanego:	82-300 Elbląg, ul. Łączności 1
Miejsce kontroli:	Siedziba !Z
Tytuł projektu:	Poprawa zrównoważonej mobilności mieszkańców Elbląga - etap II
Nr projektu:	RPWM.04.04.04-28-0003/18
Umowa nr/z dnia:	RPWM.04.04.04-28-0003/18-00 z 31.08.2018 r. RPWM.04.04.04-28-0003/18-01 z 08.10.2018 r.
Aneks nr/z dnia:	RPWM.04.04.04-28-0003/18-02 z 01.04.2019 r. RPWM.04.04.04-28-0003/18-03 z 25.10.2019 r.
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Witold Wróblewski – Prezydent Miasta
Osoba do kontaktów:	Beata Dziuba - Kierownik Referatu ds. Funduszy Unijnych i Rozwoju
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	-
Cel kontroli:	Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosków o płatność nr: RPWM.04.04.04-28-0003/18-001-005
Okres poddany kontroli:	11.04.2018 r. – 09.03.2020 r.
Typ kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa ☒ pośrednią ☐ końcową
Kontrola obejmuje wnioski o płatność:	

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

– Zakres finansowy

Źródła finansowania projektu według umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.04.04.04-28-0003/18-00 z 31.08.2018 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	2 978 166,00 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	551 439,02 zł	18,52%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 426 726,98 zł	81,48%	100,00%
	- środki własne	364 251,72 zł		15,01%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	2 062 475,26 zł		84,99%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne			-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	915 690,74 zł	30,75%	

Źródła finansowania projektu według aneksu umowy o dofinansowanie projektu – zmiana wartości projektu w wyniku urealnienia kosztów realizacji, zgodnie z aneksem nr RPWM.04.04.04-28-0003/18-03 z 25.10.2019 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	3 008 418,50 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	954 772,88 zł	31,74%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 053 645,62 zł	68,26%	100,00%
	- środki własne	308 252,21 zł		15,01%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 745 393,41 zł		84,99%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne			-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	1 263 025,09 zł	41,98%	

Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność w Biurze Płatności Departamentu EFRR:
nr RPWM.04.04.04-28-0003/18-001 z 22.01.2019 r.,
nr RPWM.04.04.04-28-0003/18-002 z 28.02.2019 r.,
nr RPWM.04.04.04-28-0003/18-003 z 28.08.2019 r.,
nr RPWM.04.04.04-28-0003/18-004 z 12.02.2020 r.,
nr RPWM.04.04.04-28-0003/18-005 z 29.05.2020 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	436 342,50 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	80 500,00 zł	18,45%	
C	KWALIFIKOWALNE	355 842,50 zł	81,55%	100,00%
	- środki własne	53 411,96 zł		15,01%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	302 430,54 zł		84,99%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne			-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	133 911,96 zł	30,69%	

Zespół Kontrolujący przeprowadzi czynności kontrolne na podstawie dokumentów widniejących w systemie SL2014, złożonych wniosków o płatność oraz dokumentach przesłanych przez Beneficjenta drogą e-mailową. Analiza ww. dokumentacji potwierdziła, iż Beneficjent posiada pełną dokumentację finansową dotyczącą realizacji inwestycji. Na dokumentach finansowych potwierdzających poniesione wydatki zamieszczono informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Nie stwierdzono zapisów mogących świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł. Wydatki przedstawione w zweryfikowanych wnioskach o płatność zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.

Zasady ewidencji księgowej projektu w jednostce kontrolowanej prowadzone są na podstawie Zarządzenia nr 433/2019 z 23.09.2019 r. Prezydenta Miasta Elbląg zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu. Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadania realizowanego w ramach projektu w zakresie nakładów poniesionych na realizację projektu. Zespół kontrolujący stwierdził zgodność danych ujętych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków załączonych do wniosków o płatność z danymi zawartymi w ewidencji księgowej wydzielonej dla projektu. Na podstawie wniosków o płatność wypłacono Beneficjentowi wartość dofinansowania w kwocie 302 430,54 zł na wydodrębniony rachunek bankowy wskazany w umowie o dofinansowanie projektu. Beneficjent figuruje w rejestrze VAT na stronie internetowej <http://podatki.gov.pl/wykaz-podatników-vat-wyszukiwarka/> Ministerstwa Finansów na dzień 23.11.2020 r. jako czynny podatnik VAT. Z związku z realizacją projektu Beneficjent ma prawo do częściowego odzyskania podatku VAT naliczonego zawartego w cenach usług i towarów związanych z realizacją projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Zakres rzeczowy

Zakres rzeczowy projektu obejmuje:

- zakup i dostawę jednej sztuki niskoemisyjnego taboru tramwajowego,
- wymianę 14 sztuk istniejących opraw oświetleniowych na energooszczędne,
- montaż jednej sztuki obustronnej tablicy informacji pasażerskiej,

- zakup i montaż 1 szuki biletomatu.

Przystępując do realizacji projektu Beneficjent zawarł umowę DZD/I/D-3/2019/ZW/991/2019 w dniu 17.01. 2019 r. oraz aneks nr 1 do umowy w dniu 09.07.2019 r. z iWodertrans Poznań sp z o.o. z siedzibą w Poznaniu na dostawę jednego nowego tramwaju w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa zrównoważonej mobilności mieszkańców Elbląga - etap II.”

Na zakres umowy składa się:

- 1) dostawa jednego nowego tramwaju,
- 2) dostawę specjalistycznego wyposażenia obsługowego tramwaju,
- 3) dostawę pakietu naprawczego,
- 4) szkolenie pracowników,
- 5) wykonanie dokumentacji technicznej.

W dniu 18.06.2020 r. Beneficjent zawarł umowę nr DZD/ID-15/2020 z AMP CT sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Olsztynie na zakup i montaż tablicy informacji pasażerskiej, biletomatu oraz modernizacja oświetlenia na pętli.

Na dzień kontroli Beneficjent zrealizował:

- dostawę mobilnego urządzenia do prowadzenia prac lakierniczych - protokół z dnia 23.01.2020 r.,
- dostawę pakietu naprawczego – protokół przekazania z dnia 17.01.2020 r.,
- szkolenie pracowników – protokół przeprowadzenia szkolenia z dnia 31.01.2020 r.,
- wykonanie dokumentacji technicznej – protokół przekazania z dnia 13.12.2019 r.

Pozostały zakres rzeczowy związany z dostawą sprzętu i montaż jest w trakcie realizacji. Według umowy zawartej z wykonawcą AMP CT Sp z o.o., Sp k. za dzień rozpoczęcia robót będzie uznawany dzień przekazania placu budowy. Z przekazanego przez Beneficjenta protokołu wynika, iż przekazanie placu budowy nastąpiło w dniu 24.06.2020 r. Umowa na roboty ustala graniczny termin zakończenia robót. Wynosi on do 5 miesięcy od momentu przekazania placu budowy. Konsekwencja tak zredagowanego zapisu wskazuje, iż możliwość oceny zgodności robót z warunkami jakie określa umowa o dofinansowanie z beneficjentem może nastąpić po dniu 24.11.2020 r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Informacja i promocja

Beneficjent wypełnia obowiązki informacyjno-promocyjne zgodnie z podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji:

- w miejscu realizacji umieszczono tablicę informującą o realizacji projektu (zgodnie z dokumentacją fotograficzną przekazaną przez beneficjenta);
- na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem <http://mapadotacji.gov.pl> umieszczono informację o realizowanym projekcie;

- oznaczono znakiem Funduszy Europejskich wszystkie dokumenty i materiały dla osób i podmiotów uczestniczących w projekcie jak również dokumenty podawane do publicznej wiadomości.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Pomoc publiczna

Kontrolowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Polityki horyzontalne

Lp.	Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych	TAK	NIE	Uwagi
1	Zrównoważony Rozwój	TAK		Pozytywny
2	Równość szans kobiet i mężczyzn	-	-	Neutralny
3	Równość szans i niedyskryminacja (w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami)	TAK		Pozytywny

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Sprawozdawczość i monitoring

Według wniosku o dofinansowanie Lista mierzalnych wskaźników projektu będzie możliwa do określenia w 2021 i 2022 roku.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Przechowywanie dokumentów

Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania wszelkiej dokumentacji związanej z realizacją projektu zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie. Dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, zgodnie z deklaracją.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Projekty partnerskie/ hybrydowe/ zintegrowane

Nie dotyczy

– Dokumentacja zamówień publicznych

Postępowania o zamówienie publiczne o wartości szacunkowej przekraczającej kwotę wskazaną w art. 4 pkt 8 Ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

W ramach projektu zamawiający przeprowadził postępowanie o zamówienie publiczne o wartości równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, które, zgodnie z § 15 ust. 4 lit. b) umowy o dofinansowanie z 31.08.2018 r. (ze zmianami), podlegało obowiązkowej kontroli na dokumentach.

1. Zakup jednego wagonu tramwajowego w ramach zadania „Poprawa zrównoważonej mobilności mieszkańców Elbląga – etap II”

Informację pokontrolną z kontroli na dokumentach przekazano Beneficjentowi 27.08.2020 r. W ramach przedmiotowej kontroli nie stwierdzono naruszeń skutkujących niekwalifikowalnością wydatków.

Na czas prowadzenia kontroli w miejscu realizacji projektu przekazano aneks do umowy.

- Aneks nr 1 z 9.07.2019 r. – rezygnacja przez zamawiającego z części przedmiotu zamówienia oraz pomniejszenie wynagrodzenia umownego.

Postępowania nieprzekraczające 30 tys. euro

1. Opracowanie studium wykonalności
2. Zaprojektowanie, wykonanie oraz montaż tablicy informacyjnej oraz tablicy pamiątkowej

Zamówienia przeprowadzono zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (Wytyczne) obowiązujących na dzień rozpoczęcia postępowań. W ramach przedmiotowych Wytycznych nie przewidziano specjalnego trybu wyboru wykonawcy w przypadku, gdy wartość przedmiotu zamówienia nie przekracza 20 tys. zł netto. Również w umowie o dofinansowanie IZ nie nałożyła na wykonawcę dodatkowych obowiązków w przypadku zamówienia poniżej 20 tys. zł netto.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

☒

tak

☐

nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. **nieprawidłowość** oznacza każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania

prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSI, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem.

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

☐

tak

☒

nie

3. Uwagi, wnioski, zalecenia

W związku z przeprowadzoną kontrolą w miejscu realizacji projektu Zespół Kontrolujący sprawdził prawidłowość realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodność z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosków o płatność RPWM.04.04.04-28-0003/18-001-005. Cel kontroli został osiągnięty.

4. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni** od dnia jej otrzymania.

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do niniejszej informacji pokontrolnej w terminie **14 dni** od dnia jej otrzymania.

Termin na zgłoszenie zastrzeżeń, może być przedłużony przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM 2014-2020 na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem tego terminu.

Podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do instytucji kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń Instytucja Zarządzająca RPO WiM 2014-2020 ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.

Instytucja Zarządzająca RPO WiM 2014-2020 ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek kontrolowanego oczywistych omyłek.

Niniejsza informacja pokontrolna stanowi wstępną ocenę pisemną.

Pod pojęciem wstępnej oceny pisemnej należy rozumieć pierwszą ocenę, która stwierdza występowanie nieprawidłowości na podstawie konkretnych faktów. W niniejszym przypadku jest to wynik kontroli przedstawiony w formie informacji pokontrolnej, który może zostać poddany ocenie w ramach postępowania administracyjnego lub sądowego.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

04.01.2021 r.

(dnia)

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

1) Koordynator Kontroli

04. 01. 2021

INSPEKTOR

Urszula Radożyńska

data, podpis

2) Członek Zespołu Kontrolującego

04. 01. 2021

GŁÓWNY SPECJALISTA

Iwona Powałka

data, podpis

3) Członek Zespołu Kontrolującego

04. 01. 2021

INSPEKTOR

Wiesław Kulański

data, podpis

Zatwierdził:

Z upoważnienia
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Beata Tomaszko-Klimaszewska
Z-ca Dyrektora Departamentu
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Podmiot Kontrolowany:

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak

WICEPREZYDENT

data, podpis

GMINA MIASTO
ELBLĄG

SKARBNIK MIASTA

Rozalia Grzaniś

DYREKTOR

Departamentu Strategii i Rozwoju

Justyna Kowalczyk
Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju
Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

9

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

