



**Informacja Pokontrolna z kontroli w miejscu realizacji projektu nr RPWM.08.02.00-28-0001/21  
pn. „Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu”**

|  |  |
|--|--|
| <b>Data dokonanej kontroli:</b>                  | Rozpoczęcie kontroli - 29.08.2023 r.,<br>Wizyta w miejscu realizacji projektu - 02.10.2023 r.  |
| <b>Jednostka kontrolująca:</b>                   | Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie<br>Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego   |
| <b>Koordynator Kontroli:</b>                     | Krzysztof Domurad – Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR  |
| <b>Członkowie Zespołu Kontrolującego:</b>        | Iwona Zyśk – Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR   |
| <b>Upoważnienie do kontroli:</b>                 | Nr: 127/2023 z dnia 26.06.2023 r.<br>Nr: 111/2023 z dnia 26.06.2023 r.   |
| <b>Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.),</li> <li>- 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. 2020, poz. 818),</li> <li>- Umowa o dofinansowanie projektu: RPWM.08.02.00-28-0001/21-00 z 17.06.2021 r.</li> </ul> |

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

Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020

|   |  |
|---|--|
| <b>Beneficjent/Podmiot kontrolowany:</b>                      | Gmina Miasto Elbląg  |
| <b>Adres podmiotu kontrolowanego:</b>                         | ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg   |
| <b>Miejsce kontroli:</b>                                      | ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn,<br>(kontrola na dokumentach),<br>miejsca realizacji projektu   |
| <b>Tytuł projektu:</b>  | Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu  |
| <b>Nr projektu:</b>   | RPWM.08.02.00-28-0001/21   |
| <b>Umowa nr/z dnia:</b>                                       | RPWM.08.02.00-28-0001/21-00 z 17.06.2021 r.  |
| <b>Aneks nr/z dnia:</b>                                       | RPWM.08.02.00-28-0001/21-01 z 17.06.2021 r.,<br>RPWM.08.02.00-28-0001/21-02 z 22.09.2022 r.,<br>RPWM.08.02.00-28-0001/21-03 z 23.02.2023 r.  |
| <b>Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:</b>           | Witold Wróblewski - Prezydent Miasta   |
| <b>Osoba do kontaktów:</b>                                    | Joanna Marchlewska - Główny Specjalista, Departament<br>Strategii i Rozwoju  |
| <b>Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:</b> | -  |
| <b>Cel kontroli:</b>  | 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.08.02.00-28-0001/21-001-006. |
| <b>Okres poddany kontroli:</b>                                | 30.12.2020 r. – 22.05.2023 r.  |
| <b>Typ kontroli:</b>  | <input type="checkbox"/> kontrola doraźna<br><input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa  |
| <b>Kontrola obejmuje wnioski o płatność:</b>                  | <input checked="" type="checkbox"/> pośrednią<br><input type="checkbox"/> końcową  |

## USTALENIA KONTROLI:

### 1. Ustalenia stanu faktycznego:

#### – Zakres finansowy

#### Kontrola finansowa

1. Źródła finansowania projektu według umowy o dofinansowanie nr RPWM.08.02.00-28-0001/21-00 z 17.06.2021 r.

|   |  |                        |         |         |
|---|--|------------------------|---------|---------|
| A | CAŁKOWITE  | <b>5 489 534,71 zł</b> | 100,00% |         |
| B | Niekwalifikowalne (środki własne)                      | 0,00 zł                | 0,00%   |         |
| C | KWALIFIKOWALNE   | <b>5 489 534,71 zł</b> | 100,00% | 100,00% |
|   | - środki własne  | 979 332,99 zł          |         | 17,84%  |
|   | - środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego | <b>4 510 201,72 zł</b> |         | 82,16%  |
|   | - środki z budżetu państwa                             | -                      |         | -       |
|   | - środki inne  | -                      |         | -       |
| D | WKŁAD WŁASNY (łącznie)                                 | <b>979 332,99 zł</b>   | 17,84%  |         |

2. Źródła finansowania projektu według aneksu do umowy o dofinansowanie nr RPWM.08.02.00-28-0001/21-03 z 23.02.2023 r.

|   |  |                        |         |         |
|---|--|------------------------|---------|---------|
| A | CAŁKOWITE  | <b>5 796 610,01 zł</b> | 100,00% |         |
| B | Niekwalifikowalne (środki własne)                      | 1 929 958,30 zł        | 33,29%  |         |
| C | KWALIFIKOWALNE   | <b>3 866 651,71 zł</b> | 66,71%  | 100,00% |
|   | - środki własne  | 689 810,67 zł          |         | 17,84%  |
|   | - środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego | <b>3 176 841,04 zł</b> |         | 82,16%  |
|   | - środki z budżetu państwa                             | -                      |         | -       |
|   | - środki inne  | -                      |         | -       |
| D | WKŁAD WŁASNY (łącznie)                                 | <b>2 619 768,97 zł</b> | 45,19%  |         |

3. Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność od nr RPWM.08.02.00-28-0001/21-001 do nr RPWM.08.02.00-28-0001/21-006:

|   |  |                        |         |         |
|---|--|------------------------|---------|---------|
| A | CAŁKOWITE  | <b>2 264 748,98 zł</b> | 100,00% |         |
| B | Niekwalifikowalne (środki własne)                      |                        | 0,00%   |         |
| C | KWALIFIKOWALNE   | <b>2 264 748,98 zł</b> | 100,00% | 100,00% |
|   | - środki własne  | 404 031,22 zł          |         | 17,84%  |
|   | - środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego | <b>1 860 717,76 zł</b> |         | 82,16%  |
|   | - środki z budżetu państwa                             |                        |         | -       |
|   | - środki inne  | -                      |         | -       |
| D | WKŁAD WŁASNY (łącznie)                                 | <b>404 031,22 zł</b>   | 17,84%  |         |

Kontrolę zrealizowano na podstawie skanów dokumentów przesłanych przez Beneficjenta. Przeprowadzona kontrola wykazała, iż na fakturach związanych z projektem zamieszczono informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 oraz pozostałe opisy zgodne z wymogami określonymi w *Podręczniku Beneficjenta SL2014*. Na skanach dowodów księgowych nie zidentyfikowano adnotacji świadczących o finansowaniu inwestycji z innych źródeł. Wydatki przedstawione we wnioskach o płatność objętych kontrolą zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.

Zgodnie z § 1 pkt 31 umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.08.02.00-28-0001/21-00 z 17.06.2021 r. ze zm. Beneficjent na potrzeby realizacji projektu wyodrębnił rachunek bankowy nr 55 1020 1811 0000 0802 0379 1696 w Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna w Warszawie.

Na wyodrębniony rachunek bankowy inwestycji przekazano dofinansowanie na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność.

| Kwota zaliczki/refundacji [zł]                            | Termin wpływu środków | Potwierdzenie wpływu środków na rachunek bankowy Beneficjenta |
|---|-----------------------|---|
| <b>WNIOSEK O PŁATNOŚĆ NR RPWM.08.02.00-28-0001/21-001</b> |                       |   |
| 4 547,56<br>505,28  | 08.09.2021 r.         | <i>Wyciąg bankowy, operacja z 2021-09-08</i>                  |
| <b>WNIOSEK O PŁATNOŚĆ NR RPWM.08.02.00-28-0001/21-002</b> |                       |   |
| 216 585,04  | 12.04.2022 r.         | <i>Wyciąg bankowy, data operacji 2022-04-12</i>               |

4

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



|   |                                |   |
|---|--------------------------------|---|
| 24 065,00   |                                |   |
| <b>WNIOSEK O PŁATNOŚĆ NR RPWM.08.02.00-28-0001/21-003</b> |                                |   |
| 442 680,26<br>49 186,69                                   | 27.03.2023 r.                  | Wyciąg bankowy, data operacji 2023-03-27                |
| <b>WNIOSEK O PŁATNOŚĆ NR RPWM.08.02.00-28-0001/21-004</b> |                                |   |
| 2 000,93<br>222,32  | 18.04.2023 r.<br>19.04.2023 r. | Wyciąg bankowy, data operacji 2023-04-18,<br>2023-04-19 |
| <b>WNIOSEK O PŁATNOŚĆ NR RPWM.08.02.00-28-0001/21-005</b> |                                |   |
| 250 649,32<br>27 849,92                                   | 25.04.2023 r.                  | Wyciąg bankowy, data operacji 2023-04-25                |
| <b>WNIOSEK O PŁATNOŚĆ NR RPWM.08.02.00-28-0001/21-006</b> |                                |   |
| 758 182,89<br>84 242,55                                   | 05.06.2023 r.                  | Wyciąg bankowy, data operacji 2023-06-05                |

Zgodnie z § 11 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.08.02.00-28-0001/21-00 z 17.06.2021 r. ze zmianami (...) Beneficjent prowadzi oraz zapewnia prowadzenie przez inne podmioty uczestniczące w realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wyodrębnionej ewidencji księgowej wszystkich operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych w ramach projektu (...). Zasady prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu zawarto w Zarządzeniu Nr 357/2023 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 24 lipca 2023 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu. Wyodrębnienie ewidencji księgowej projektu, w jednostce budżetowej prowadzone jest w oparciu o rachunki bankowe. Dochody i wydatki ewidencjonowane są według kategorii zadań i oznaczeń (symboli kategorii wykonywanych zadań) z podziałem na konta odpowiedniej klasyfikacji budżetowej określające źródła finansowania.

Przeprowadzona kontrola wykazała, iż ewidencja księgowa inwestycji została wyodrębniona w sposób przejrzysty, zapewniający identyfikację wszystkich operacji, zgodnie z wymogami zdefiniowanymi w umowie o dofinansowanie.

Nabyte w trakcie realizacji środki trwałe/wyposażenie zostały ujęte w właściwych ewidencjach. Na dzień kontroli, do użytkowania przyjęto zakres dotyczący „Parku Dolinka”.

Prawo do odliczenia podatku VAT analizowano w aspekcie związku nabyć towarów i usług ze sprzedażą uprawniającą do dokonywania takiego odliczenia, czyli sprzedażą generującą podatek należny. Beneficjent stwierdził, że w analizowanym przypadku nie ponosi wydatków w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w rozumieniu art. 15 ust. 2 ustawy. Dokonując nabyć towarów i usług nie działa w charakterze podatnika podatku VAT. Dlatego też nie ma prawa do pomniejszenia podatku należnego o podatek naliczony wykazany w fakturach zakupowych otrzymanych w ramach realizacji przedmiotowego projektu.

Brak prawa do odliczenia podatku VAT deklarowany przez Beneficjenta należy potwierdzić poprzez przedłożenie do wniosku o płatność końcową Interpretacji indywidualnej dla wszystkich podmiotów faktycznie ponoszących wydatki kwalifikowalne w ramach projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Zakres rzeczowy

Projekt zakłada rewitalizację otwartej przestrzeni publicznej trzech parków miejskich: Parku Dolinka, Parku Gen.Nieczuja-Ostrowskiego i Parku Planty. Zaplanowano odtworzenie publicznych przestrzeni przy nadaniu parkom różnych funkcji i zachowaniu ich regionalnej tożsamości.

Zakres rzeczowy projektu:

1. Park Dolinka: utworzenie i wyposażenie w urządzenia sportowo-rekreacyjne: strefy work-out, strefy seniora II, mini parku linowego z pierzeją, strefy 2 piaszczystych mini plaż. Wykonanie nawierzchni: mineralnej (strefa seniora II), piaszczystej (plaże), eko-zrębki (workout i mini park linowy).
2. Park Gen. Nieczuja-Ostrowskiego: przebudowa układu ścieżek pieszych (chodnik z kostki brukowej, ścieżki parkowe z nawierzchni mineralnej), budowa miasteczka rowerowego (nawierzchnia podstawowa mineralno-asfaltowa, trawniki), rozbudowa monitoringu, wykonanie elementów małej architektury.
3. Park Planty: wykonanie asfaltowych nawierzchni: pieszych, pieszo-jezdnych, ścieżki rowerowej, ogrodu renesansowego, przebudowa fontanny, nasadzenia, regeneracja trawnika, wykonanie elementów małej architektury.

Przedmiotowy projekt realizowany jest w oparciu o następujące decyzje:

- Decyzję Prezydenta Miasta Elbląg nr 710/2019 z 16.12.2019 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę obejmującą rewitalizację Parku Dolinka wraz z przebudową istniejącego amfiteatru, decyzja stała się ostateczna 04.01.2020 r.,
- Decyzję Prezydenta Miasta Elbląg nr 224/2020 z dnia 15.06.2020 r. zmieniającą decyzję o pozwoleniu na budowę nr 710/2019 z 16.12.2019 r. zatwierdzającą zamienny projekt budowlany w zakresie zmiany zagospodarowania terenu, decyzja stała się ostateczna 09.07.2020 r.,
- Decyzję Prezydenta Miasta Elbląg nr 1/2021 z 21.01.2021 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę obejmującą budowę miasteczka rowerowego oraz przebudowę ścieżek w parku przy ul. Mickiewicza w ramach zadania: „Rewitalizacja Parku im. Gen. B. Nieczuja-Ostrowskiego w Elblągu”, decyzja stała się ostateczna 05.02.2021 r.,
- Decyzję Prezydenta Miasta Elbląg nr 206/2021 z 16.08.2021 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę obejmującą przebudowę fontanny oraz rewitalizację Parku Planty, decyzja stała się ostateczna 16.08.2021 r.,
- Decyzję Dyrektora Zarządu Zlewni w Elblągu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie sygnatura: GD.ZUZ.2.421.121.2019.JD z 15.11.2019 r. udzielającą pozwolenia wodnoprawnego na prowadzenie przez wody powierzchniowe płynące przewodów w rurociągach osłonowych – przejście okablowania sieci elektrycznej i sieci monitoringu przez rzekę Kumielę na działce nr 375, obręb 0009 Elbląg,

- Decyzję Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego sygnatura: PKWE-OŚ.7120.139.2019 z 11.12.2019 r. zezwalającą Gminie Miasto Elbląg na usunięcie 31 drzew oraz 70 m<sup>2</sup> krzewów z terenu nieruchomości w Elblągu przy ul. Spacerowa-Traugutta, działki nr: 382, 395/30 obręb 9,
- Decyzję Marszałka Województwa Wrmińsko-Mazurskiego sygnatura: PKWE-OŚ.7120.13.2021 z 11.03.2021 r. zezwalającą Gminie Miasto Elbląg na usunięcie 2 drzew z terenu nieruchomości w Elblągu przy ul. Spacerowej,
- Decyzję Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego sygnatura: PKWE-OŚ.7120.118.2021 z 20.10.2021 r. zezwalającą Gminie Miasto Elbląg na usunięcie jednego drzewa z terenu nieruchomości w Elblągu przy ul. Moniuszki.

**Przedmiotowy projekt realizowany jest w oparciu o następującą dokumentację projektową:**

- Projekt budowlano-wykonawczy „Rewitalizacja Parku Dolinka”,
- Projekt zamienny do projektu podstawowego budowlano-wykonawczego pn. „Rewitalizacja Parku Dolinka”,
- Projekt budowlany i wykonawczy budowy miasteczka rowerowego oraz przebudowy ścieżek w Parku przy ul. Mickiewicza w ramach zadania „rewitalizacja parku im. Gen. B. Nieczuja-Ostrowskiego w Elblągu”,
- Projekt budowlany i wykonawczy budowa monitoringu wizyjnego w Parku im. Gen. Bolesława Nieczuja-Ostrowskiego w Elblągu” branża: elektryczna,
- Projekt budowlany wielobranżowy Przebudowa fontanny przy ul. 1-go maja, rewitalizacja Parku Planty w ramach zadania „Modernizacja istniejącej infrastruktury fontanny wraz z iluminacją świetlną przy ul. 1-go maja w Elblągu”.

**Przed rozpoczęciem robót** Inwestor o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych zawiadomił Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Elblągu w dniach: 21.10.2020 r. (dotyczy Parku Dolinka), 29.12.2022 r. (dotyczy Parku im. Gen. Bolesława Nioeczuja-Ostrowskiego, 22.01.2023 r. (dotyczy Parku Planty).

**1.Roboty budowlane związane z rewitalizacją Parku Dolinka** prowadzono w oparciu o umowę nr DI-28/2020 z 30.12.2020 r., zawartą z firmą NOVUM sp. z o.o. z siedzibą w Szczytnie. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono w okresie do 8 miesięcy od daty udzielenia zamówienia, a wynagrodzenie kosztorysowe określono na kwotę 5 359 825,40 zł brutto (w tym koszty kwalifikowalne dla przedmiotowego projektu 889 667,25 zł brutto). W okresie objętym kontrolą wykonano i protokolarnie odebrano 100% robót związanych z przedmiotowym projektem.

Aneks nr 1 do umowy spisano 30.06.2021 r. Powodem aneksowania umowy była zmiana nazwy zadania do wykonania i zmiana kierownika budowy.

Aneks nr 2 do umowy spisano 23.08.2021 r. Powodem aneksowania umowy była zmiana terminu wykonania części I zamówienia w terminie 9 miesięcy od daty udzielenia zamówienia.

Aneks nr 3 do umowy spisano 29.09.2021 r. Powodem aneksowania umowy była zmiana terminu wykonania części I zamówienia w terminie 10 miesięcy od daty udzielenia zamówienia.

W okresie objętym kontrolą nie sporządzano protokołów konieczności.

7

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



**Przekazanie placu budowy** Wykonawcy nastąpiło 10.03.2021 r. na podstawie protokołu komisyjnego przekazania terenu budowy.

**Przebieg robót budowlanych** opisany został w dzienniku budowy nr 239/2020 tom I i II, rozpoczęcie robót budowlanych nastąpiło 12.11.2020 r. (dotyczy robót wykonywanych poza przedmiotowym projektem), 16.07.2021 r. rozpoczęto roboty związane z przedmiotowym projektem.

**Sporządzono** przez uprawnionego geodetę mapę inwentaryzacji powykonawczej.

**Beneficjent zawiadomił** 03.12.2021 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Elblągu o zakończeniu robót budowlanych.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Elblągu 06.12.2021 r. wydał zaświadczenie nr 1/2021, w którym informuje o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu.

**2. Roboty budowlane związane z rewitalizacją Parku im. Gen. B. Nieczuja-Ostrowskiego** prowadzono w oparciu o umowę nr DI-24/2022 z 29.12.2022 r., zawartą z Elbląskim Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Elblągu. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono w okresie do 3 miesięcy od daty udzielenia zamówienia, a wynagrodzenie ryczałtowe określono na kwotę 1 299 832,46 zł brutto. W okresie objętym kontrolą wartość protokolarnie odebranych robót wyniosła 695 374,15 zł brutto, co stanowi 53,50% wartości umowy.

Aneks nr 1 do umowy spisano 07.03.2023 r. Powodem aneksowania umowy była zmiana terminu wykonania zamówienia w terminie 5 miesięcy od daty udzielenia zamówienia. W okresie objętym kontrolą nie sporządzano protokołów konieczności.

**Przekazanie placu budowy** Wykonawcy nastąpiło 12.01.2023 r. na podstawie protokołu komisyjnego przekazania terenu budowy.

**Przebieg robót budowlanych** opisywany jest w dzienniku budowy nr 216/2022 rozpoczęcie robót budowlanych nastąpiło 24.02.2023 r.

**3. Roboty budowlane związane z rewitalizacją Parku Planty** prowadzono w oparciu o umowę nr DI-26/2022 z 29.12.2022 r., zawartą z Zakładem Ogólnobudowlanym inż. Mirosław Markiewicz z siedzibą w Elblągu. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono w okresie do 8 miesięcy od daty udzielenia zamówienia, a wynagrodzenie ryczałtowe określono na kwotę 2 829 478,08 zł brutto (w tym koszty kwalifikowalne dla przedmiotowego projektu 2 619 260,40 zł brutto).

W okresie objętym kontrolą wartość protokolarnie odebranych robót wyniosła 364 544,36 zł brutto, co stanowi 13,92% wartości wydatków kwalifikowalnych. W okresie objętym kontrolą nie dokonywano aneksowania umowy i nie sporządzano protokołów konieczności.

**Przebudowę fontanny w Parku Planty** prowadzono w oparciu o umowę nr DI-25/2022 z 29.12.2022 r., zawartą z Zakładem Ogólnobudowlanym inż. Mirosław Markiewicz z siedzibą w Elblągu. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono w okresie do 8 miesięcy od daty udzielenia zamówienia, a wynagrodzenie ryczałtowe określono na kwotę 975 980,40 zł brutto.



W okresie objętym kontrolą wartość protokolarnie odebranych robót wyniosła 304 400,72 zł brutto, co stanowi 31,19% wartości umowy. W okresie objętym kontrolą nie dokonywano aneksowania umowy i nie sporządzano protokołów konieczności.

**Przekazanie placu budowy** Wykonawcy nastąpiło 20.01.2023 r. na podstawie protokołu komisyjnego przekazania terenu budowy. Dokument dotyczy obu ww. umów zawartych z Zakładem Ogólnobudowlanym inż. Mirosław Markiewicz z siedzibą w Elblągu.

**Przebieg robót budowlanych** opisywany jest w dzienniku budowy nr 2/2023 rozpoczęcie robót budowlanych nastąpiło 26.01.2023 r.

**Nadzór inwestorski** (koszt nieujęty w projekcie) był sprawowany przez pracowników Departamentu Inwestycji Urzędu Miejskiego w Elblągu, w ramach ich obowiązków służbowych.

Beneficjent pismem znak: DSIR-FUR.042.8.2021 z 26.09.2022 r. zwrócił się z prośbą do Instytucji Zarządzającej o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian związanych z realizacją przedmiotowego projektu. Instytucja Zarządzająca pismem znak: EFRR-V.432.1.4.2020 (RPWM.08.02.00-28-0001/21(6)) z 04.11.2022 r., wyraziła zgodę na wprowadzenie zmian.

Zmiany w przedmiotowym projekcie zakwalifikowane jako zmiany nieodstępujące w sposób istotny od projektów budowlanych zostały wprowadzone do dokumentacji technicznej i zostały odpowiednio oznaczone i podpisane przez osoby uprawnione.

W kategorii kosztów:

- **Studium wykonalności/biznes plan** wykonano studium wykonalności na podstawie umowy nr DSIR-FUR/17/2020 z 30.12.2020 r. zawartej z firmą pn. Habitat Prime Sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do 18.02.2021 r., a wynagrodzenie określono na kwotę 6 150,00 zł brutto, protokół odbioru spisano 20.05.2021 r.,
- **Promocja projektu** w okresie objętym kontrolą wykonano i zainstalowano 3 szt. tablic informacyjnych i 1 szt. tablicy pamiątkowej w oparciu o umowę nr DSIR-FUR/11/2021 z 20.10.2021 r. zwartą z firmą pn. GRUPA MERLIN Andrzej Duszyński z siedzibą w Elblągu. Umowa nie zawiera terminu realizacji przedmiotu umowy. Wynagrodzenie określono na kwotę 5 719,50 zł brutto. Odbiór tablic potwierdzono protokołami odbioru spisanym: 22.10.2021 r., 13.12.2021 r., 17.01.2023 r.

W okresie objętym kontrolą przyjmowano na stan środki trwałe. Szerzej opisano w zakresie finansowym informacji pokontrolnej.

Na dzień przeprowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu 02.10.2023 r. roboty budowlane związane z przedmiotowym projektem, dostawy małej architektury i wyposażenia zostały zakończone. Przedstawiony w ramach wniosków o płatność objętych kontrolą postęp realizacji projektu zostały wykonane.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

9

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



#### – Informacja i promocja

Beneficjent wypełnia obowiązki informacyjno-promocyjne zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

Działania dotyczące informacji i promocji zostały zrealizowane przez Beneficjenta w następującym zakresie:

- oznaczono znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz znakiem województwa dokumenty związane z realizacją projektu, podawane do wiadomości publicznej,
- zamontowano tablice informacyjne i tablicę pamiątkową w miejscach realizacji projektu,
- na stronie internetowej Beneficjenta zamieszczono informację o projekcie,
- opublikowano w Elbląskiej Gazecie Internetowej artykuły informujące o realizacji projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Pomoc publiczna

Zgodnie z pkt 3.8 wniosku o dofinansowanie w projekcie nie występuje pomoc publiczna. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż przedmiotowa deklaracja jest zgodna ze stanem faktycznym. W ramach przyznanego wsparcia nie występują łącznie przesłanki, o których mowa w art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Polityki horyzontalne

| Lp. | Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych                       | TAK | NIE | Uwagi   |
|-----|--|-----|-----|---|
| 1   | Zrównoważony rozwój  | x   | -   | Projekt o pozytywnym wpływie na zrównoważony rozwój.              |
| 2   | Równych szans kobiet i mężczyzn  | -   | -   | Projekt o neutralnym wpływie na równość szans kobiet i mężczyzn.  |
| 3   | Równość szans i niedyskryminacja (w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami) | x   | -   | Projekt o pozytywnym wpływie na równość szans i niedyskryminację. |

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Sprawozdawczość i monitoring

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie lista mierzalnych wskaźników projektu będzie możliwa do zweryfikowania w późniejszym okresie 2023 r. i w 2024 r.

10

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



Projekt w okresie objętym kontrolą nie był kontrolowany przez instytucje zewnętrzne (zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z 25.08.2023 r.).

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Przechowywanie dokumentów**

Kontrolę przedmiotowego zakresu zrealizowano na podstawie skanów dokumentów przesłanych przez Beneficjenta. Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przechowywania oraz archiwizowania dokumentów związanych z projektem zgodnie z zasadami określonymi w § 20 umowy o dofinansowanie nr RPWM.08.02.00-28-0001/21 - 00 z 17.06.2021 r. ze zmianami.

Zasady dotyczące przechowywania dokumentów dotyczących zadań współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zdefiniowano w Zarządzeniu Nr 476/2012 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 16 października 2012 r. oraz Zarządzeniu Nr 555/2012 z dnia 30 listopada 2012 r. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż są one zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie. Dokumentacja związana z projektem, po zakończeniu realizacji projektu zostanie zarchiwizowana i zabezpieczona w archiwum znajdującym się w siedzibie Beneficjenta: ul. Łączności 1 82-300 Elbląg.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Projekty partnerskie/ hybrydowe/ zintegrowane<sup>1</sup>**

Zgodnie z § 2 ust. 11 umowy o dofinansowanie nr RPWM.08.02.00-28-0001/21, Beneficjent zobowiązany jest do udokumentowania rozpoczęcia realizacji projektu dofinansowanego ze środków EFS, komplementarnego do projektu objętego niniejszą umową. Zgodnie z *Oświadczeniem*, będącym załącznikiem do wniosku o dofinansowanie, realizacja projektu komplementarnego powinna rozpocząć się (...) *nie później niż rok od zakończenia rzeczowej realizacji projektu objętego niniejszą umową (...)*. W momencie rozpoczęcia realizacji, Beneficjent zobowiązany jest do przekazania powyższych informacji do IZ.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Dokumentacja zamówień publicznych**

Wynik kontroli z prawidłowości wyboru wykonawcy został przedstawiony w odrębnych informacjach pokontrolnych z 21.09.2023 r. i 25.09.2023 r.

**Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)**

100 %

tak

nie

<sup>1</sup> Jeżeli dotyczy

## 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 nr RPWM.08.02.00-28-0001/21-001-006. Cel kontroli został osiągnięty.

## 4. Pouczenie<sup>2</sup>

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje 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.

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.

<sup>2</sup> W zależności od wersji Informacji pokontrolnej wybierany jest odpowiedni wzór pouczenia



URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO  
W OLSZTYNIE

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 20.11.2023 r.

**Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:**

1) Koordynator Kontroli

20.11.2023 r. Krzysztof Donczurad  
data, podpis

GŁÓWNY SPECJALISTA

2) Członek Zespołu Kontrolującego

20.11.2023 r. Justyna Zyśk  
data, podpis

GŁÓWNY SPECJALISTA

**Zatwierdził:**

Z uwagą  
Urząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
Krzysztof Klimczak  
20.11.2023 r.  
data, podpis Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego

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



