



do użytku służbowego

**Informacja Pokontrolna z kontroli na miejscu realizacji projektu pn. „Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenów oraz zakupem wyposażenia wpływającego na ich unowocześnienie”
nr WND-RPWM.02.01.05-28-002/11**

Data dokonanej kontroli:	04-05.09.2014 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego
Koordynator Kontroli:	Iwona Powalka – Inspektor Biura Kontroli ZPRR
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Kinga Rostek – Inspektor Biura Kontroli ZPRR Ewa Witkowska – Młodszy referent Biura Kontroli ZPRR
Upoważnienie do kontroli:	– Nr 36/2014 z 10.01.2014 r. – Nr 23/2014 z 10.01.2014 r. – Nr 34/2014 z 10.01.2014 r. wydane przez Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.), - Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.), - art. 26 ust 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz.U. z 2009 r., nr 84, poz. 712 ze zm.), - Umowa o dofinansowanie projektu pn. „Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenów oraz zakupem wyposażenia wpływającego na ich unowocześnienie” nr UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-00 z 30.03.2012 r.

Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach
Regionalnego Programu Operacyjnego WiM na lata 2007-2013

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Miejska Giżycko
Adres podmiotu kontrolowanego:	Al. 1 Maja 14 11-500 Giżycko
Miejsce kontroli:	Al. 1 Maja 14 11-500 Giżycko
Tytuł projektu:	Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenów oraz zakupem wypożyczenia wpływającego na ich unowocześnienie
Nr projektu:	WND-RPWM.02.01.05-28-002/11
Umowa nr/z dnia:	UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-00 z 30.03.2012 r. UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-01 z 24.04.2012 r. UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-02 z 17.01.2013 r. UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-03 z 19.03.2013 r. UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-04 z 07.08.2013 r. UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-05 z 05.12.2013 r. UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-06 z 03.07.2014 r.
Aneks nr/z dnia:	
Priorytet:	2 Turystyka
Działanie:	2.1 Wzrost potencjału turystycznego
Poddziałanie:	2.1.5 Dziedzictwo kulturowe
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Jolanta Piotrowska – Burmistrz Miasta Giżycka
Osoba do kontaktów:	Ewa Kuliś – z-ca naczelnika wydziału techniczno – inwestycyjnego Urzędu Miejskiego w Giżycku
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	Giżyckie Centrum Kultury
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: – WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-01, – WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-02, – WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-03. Ponadto kontrola objęła również zakres – dokumentacja zamówień publicznych przeprowadzonych w ramach realizowanego projektu.
Okres poddany kontroli:	01.07.2011 r. – 04.09.2014 r.
Typ kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa
Kontrola obejmuje wnioski o płatność:	☒ pośrednią ☐ końcową

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

- **zgodność realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie projektu i umową o dofinansowanie projektu**

Projekt pn. „Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenów oraz zakupem wyposażenia wpływającego na ich unowocześnienie” realizowany jest na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-00 z 30.03.2012 r., zmienionej aneksami nr:

- UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-01 z 24.04.2012 r.
- UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-02 z 17.01.2013 r.
- UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-03 z 19.03.2013 r.
- UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-04 z 07.08.2013 r.
- UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-05 z 05.12.2013 r.
- UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-06 z 03.07.2014 r.

Dokumenty zostały podpisane przez osoby upoważnione. Realizacja projektu odbywa się w miejscu przewidzianym we wniosku o dofinansowanie projektu. Datę rzeczowego rozpoczęcia realizacji projektu określono we wniosku o dofinansowanie na **28.08.2013 r.**, co jest zgodne ze stanem rzeczywistym.

Termin rozpoczęcia realizacji projektu we wniosku o dofinansowanie określono na **01.07.2011 r.**, co nie jest zgodne ze stanem rzeczywistym.

Zgodnie z zapisami *Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie (...) do konkursu 01/11/2.1.5*, jak i zapisami umowy o dofinansowanie projektu, za rozpoczęcie realizacji projektu, jeżeli w ramach projektu przewidziano refundację wydatków na przygotowanie projektu np. dokumentacji technicznej, studium wykonalności itp., należy wpisać datę podpisania umowy dotyczącej przygotowania ww. dokumentów. Natomiast za rozpoczęcie realizacji projektu uznaje się podpisanie pierwszej umowy z wykonawcą na rozpoczęcie robót budowlanych, na zakup dostaw lub usług w ramach projektu. W ramach przedmiotowego projektu umowę na opracowanie programu prac konserwatorskich Beneficjent zawarł **12.07.2011 r.**

W związku z powyższym przy najbliższym aneksowaniu umowy o dofinansowanie, należy dostosować termin rozpoczęcia realizacji projektu do stanu faktycznego.

Zgodnie z § 15 ust. 3 umowy o dofinansowanie w przypadku uznania podatku VAT za koszt kwalifikowalny obowiązek przeprowadzenia audytu zewnętrznego nakłada się na Beneficjentów niezależnie od całkowitej wartości projektu. Natomiast zgodnie z § 15 ust. 5 pkt 2) Beneficjent przeprowadza audyt zewnętrzny po poniesieniu 50 % wydatków całkowitej wartości projektu.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie miał obowiązku sporządzenia audytu zewnętrznego.

W badanym zakresie stwierdzono uchybienia formalne nie wpływające na wartość wydatków kwalifikowalnych.

– zakres finansowy

Źródła finansowania projektu według umowy UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-00 z 30.03.2012 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	4 401 887,44 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	747 048,77 zł	16,97%	
C	KWALIFIKOWALNE	3 654 838,67 zł	83,03%	100,00%
	- środki własne	548 225,82 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	3 106 612,85 zł		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	1 295 274,59 zł	29,43%	

Źródła finansowania projektu według aneksu UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-06 z 03.07.2014 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	3 729 109,46 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	632 611,32 zł	16,96%	
C	KWALIFIKOWALNE	3 096 498,14 zł	83,04%	100,00%
	- środki własne	464 474,74 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	2 632 023,40 zł		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	1 097 086,06 zł	29,42%	

Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosku o płatność nr wniosków o płatność nr WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-01 – WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-03:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	63 298,99 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	36 388,99 zł	57,49%	
C	KWALIFIKOWALNE	26 910,00 zł	42,51%	100,00%
	- środki własne	4 036,50 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	22 873,50 zł		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	40 425,49 zł	63,86%	

Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z 05.09.2014 r. od 16 lipca 2013 r. Urząd Miejski w Giżycku stał się podmiotem realizującym projekt nr WND-RPWM.02.01.05-28-002/11. W okresie objętym kontrolą realizatorem projektu było Giżyckie Centrum Kultury.

W trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wydatki ujęte we wnioskach o płatność zostały rzeczywiście poniesione, na podstawie harmonogramu rzeczowo - finansowego.

Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki zostały opatrzone na pierwszej stronie informacją o dofinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013. Zawierały elementy potwierdzające poddanie ich kontroli merytorycznej oraz formalno-rachunkowej, zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych oraz akceptacji do wypłaty środków zgodnie z Zarządzeniem Nr 4/2012 Dyrektora Giżyckiego Centrum Kultury w Giżycku z dnia 01 czerwca 2012.

Beneficjent wyodrębnił na cele projektu rachunek bankowy nr 98 2030 0045 1110 0000 0228 8220, który służy do refundacji wydatków.

Płatności za Faktury VAT, stanowiące załączniki do wniosków o płatność WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-01 - WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-02, Realizator opłacał z rachunku bankowego nr 27 2030 0045 1110 0000 0170 4200.

Poniesienie wydatków objętych wnioskami o płatność potwierdzono dokumentami:

Faktura VAT (nr)	Wartość faktury brutto (zł)	Data wystawienia faktury	Data dokonania płatności	Odniesienie do kategorii wydatku
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-01				
52/2011	11682.00	16-11-2011	18-11-2011 20-12-2011	Studium wykonalności
16/2011	4015.99	13-12-2011	20-12-2011	Opracowanie programów konserwatorskich dla obiektów
08/2011	7380.00	11-10-2011	18-10-2011	Opracowanie programów konserwatorskich dla obiektów
suma	23077.99		-	
Wydatki kwalifikowalne	21138.82		-	
Kwota dofinansowania z UE	17968.00		-	
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-02				
2013/04/3	23985.00	29-04-2013	29-05-2013	Prace archeologiczne i Konserwatorskie Opracowanie programów konserwatorskich dla obiektów
suma	23985.00		-	
Wydatki kwalifikowalne	5771.18		-	
Kwota dofinansowania z UE	4905.50		-	
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-03-postęp				

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 4/2012 Dyrektora Giżyckiego Centrum Kultury w Giżycku z dnia 01 czerwca 2012 r. ewidencja księgowa dla projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadania.

Księgi rachunkowe projektu prowadzone są ręcznie z zastosowaniem kartotek księgowych z podziałem na źródła finansowania. Realizator ujął środki trwale w budowie na koncie 080/A-Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego adaptacji budynków laboratorium prochowego i wozowni na terenie Twierdzy Boyen w Giżycku oraz opracowania konserwatorskie zgodnie

z umową. Dodatkowo na cele projektu Realizator wyodrębnił konta 404/A-Wynagrodzenia (...) oraz 402/A – Opracowanie programu prac konserwatorskich w zakresie podstawowego zabezpieczenia budynku wozowni i laboratorium prochowego na Twierdzy Boyen w Giżycku.

Płatność za Faktury VAT stanowiące załączniki do wniosków o płatność dokonano z rachunku Realizatora nr 27 2030 0045 1110 0000 0170 4200 i ujęto na koncie 131/A-Rachunek bankowy.

W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych stwierdzono zgodność danych ujętych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, załączonych do wniosków o płatność, z danymi zawartymi w ewidencji księgowej wydzielonej dla projektu.

Ewidencja księgowa operacji gospodarczych realizowanych w ramach projektu prowadzona jest zgodnie z zasadami przyjętymi przez jednostkę kontrolowaną.

W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych stwierdzono zgodność danych ujętych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, załączonych do wniosków o płatność, z danymi zawartymi w ewidencji księgowej wydzielonej dla projektu.

Obecny realizator projektu, w celu prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, przyjął Zarządzenie Nr 332/2013 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 4 września 2013 roku.

Na oryginalnych dowodach nie widnieją zapisy mogące świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nakładania się pomocy z funduszy pomocowych Unii Europejskiej.

Zgodnie z Oświadczeniem Realizator projektu ma możliwości częściowego odzyskania podatku VAT. W związku z powyższym podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny do wysokości zgodnej ze strukturą wskazaną we wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPWM.02.01.05-28-002/11 oraz Oświadczeniem z 16.10.2014 r. dotyczącym proporcji podatku VAT za lata 2011-2013 (zgodnie z Deklaracjami dla podatku od towarów i usług za lata 2011-2013).

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

1. zakres rzeczowy

Przedmiotem projektu jest adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych oraz wyposażeniem w sprzęt. Zgodnie z PFU dla Twierdzy Boyen funkcje pierwotne zagospodarowania terenu zostaną przekształcone na obiekty o nowym znaczeniu. Projekt będzie realizowany w następujących etapach:

1. Wykonanie dokumentacji technicznej zgodnie z zaleceniami programu konserwatorskiego zakończone uzyskaniem pozwolenia na budowę,
2. Adaptacja Laboratorium na muzeum broni – pow. 399,40 m² wraz z wyposażeniem w system nagłośnieniowy,
3. Adaptacja Wozowni ze Stajnią na Pawilon wystawowy – pow. 371,60 m² wraz z wyposażeniem, tj.: meble (stoły, krzesła), sprzęt komputerowy, projektor, ekran, tablica interaktywna, oświetlenie,
4. Zakup wielofunkcyjnych urządzeń językowych – 45 szt.,
5. Monitoring obiektu.

Przed rozpoczęciem robót Beneficjent uzyskał:

- Decyzję Burmistrza Giżycka nr 23/2012 znak: AM.6730.23.2012 z 12.12.2012 r. o umorzeniu postępowania w sprawie ustalenia warunków zabudowy dla inwestycji polegającej na adaptacji

objektów zlokalizowanych w Twierdzy Boyen, tj. budynku Stajni z Wozownią oraz Laboratorium Prochowego wraz z zagospodarowaniem terenów w bezpośrednim otoczeniu budynków oraz zakupem wyposażenia.

- ✓ • Pozwolenie Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 836/2013 znak: IZNR.5160.35.2013.wm z 25.10.2013 r. na prowadzenie badań konserwatorskich i architektonicznych Laboratorium Prochowego i Stajni z Wozownią, wchodzących w skład zespołu Twierdzy Boyen w Giżycku.
- ✓ • Decyzję Starosty Giżyckiego nr 116.2014 znak: WB.6740.77.2014 z 27.03.2014 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na wykonanie robót budowlanych polegających na:
 - remoncie budynku Stajni i Wozowni oraz budowie pomieszczeń sanitarnych i socjalnych wraz z budową instalacji,
 - remoncie budynku Laboratorium Prochowego oraz budowie instalacji,
 - przebudowie dróg dojazdowych i ścieżek do budynków,
 - budowie przyłączy.

Decyzja stała się ostateczna 28.04.2014 r.

- • Pozwolenie Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 299/2014 znak: IZNR.5142.266.2014.wm z 10.04.2014 r. na prowadzenie robót budowlanych, prac konserwatorskich i restauratorskich przy Laboratorium Prochowym i Stajni z Wozownią, wchodzących w skład zespołu Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenu w bezpośrednim otoczeniu w/w obiektów.
- ✓ • Postanowienie Starosty Giżyckiego znak: WB.6740.77.2014 z 24.04.2014 r. uzupełniające decyzję nr 116.2014 z 27.03.2014 r. w sprawie pozwolenia na wykonanie robót budowlanych w punkcie dotyczącym szczególnych warunków zabezpieczenia terenu budowy i prowadzenia robót budowlanych.

Budowa:

- Zawiadomienie do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Giżycku o rozpoczęciu robót budowlanych obejmujących remont budynków Stajni z Wozownią, Laboratorium Prochowego, przebudowę dróg i ścieżek dojazdowych oraz przyłączy Beneficjent złożył 28.04.2014 r.
- Protokół przekazania placu budowy pod wykonanie zadania: „Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenu” spisano 30.04.2014 r.
- W trakcie realizacji inwestycji, tj. 01.08.2014 r. pracownicy Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Olsztynie działając w ramach nadzoru konserwatorskiego przeprowadzili czynności kontrolne Laboratorium Prochowego i Stajni z Wozownią.
- Wg zapisów w dziennikach budowy nr 115/2014, 116/2014 i 118/2014 roboty polegające na adaptacji obiektów w Twierdzy Boyen wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych oraz wyposażeniem w sprzęt były prowadzone od 06.05.2014 r.

W związku z faktem, iż Beneficjent przewidział we wniosku o dofinansowanie roboty budowlane dotyczące przyłączy, IZ przypomina, iż zgodnie z zapisami pkt 35.1 lit. k *Wytycznych w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 do konkursu nr 01/11/2.1.5 z 20.09.2011 r.* niekwalifikowalny jest wydatek na budowę/przebudowę/ remont przyłącza kanalizacyjnego.

Ww. wytyczne przywołują *Ustawę o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków* (t.j. Dz.U. 2006 r., Nr 123, poz. 858, z późn. zm.), na podstawie której definiowane jest przyłącze kanalizacyjne jako: (...) odcinek przewodu łączącego wewnętrzną instalację kanalizacyjną w nieruchomości odbiorcy usług z siecią kanalizacyjną, za pierwszą studzienką, licząc od strony

budynku, a w przypadku jej braku do granicy nieruchomości gruntowej (...).

W związku z powyższym Beneficjent nie może w przyszłości wnioskować o zwrot kosztów na ww. cel.

Wypożyczenie:

Na dzień przeprowadzenia kontroli, tj. 04.09.2014 r. Beneficjent nie zgłosił w ramach wniosków o płatność faktur dotyczących refundacji kosztów wyposażenia.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– informacja i promocja

Zaplanowane we wniosku o dofinansowanie projektu działania dotyczące informacji i promocji zostały zrealizowane przez Beneficjenta w zakresie:

- w miejscu rzeczowej realizacji projektu umieszczono tablicę informacyjną, zawierającą wszelkie niezbędne elementy promocyjne;
- na stronie internetowej Beneficjenta (<http://www.gizycko.pl/adaptacja-objektow-w-twierdzy-bojen-wraz-z-zagospodarowaniem.html>) zamieszczono informacje o realizacji projektu.

Ponadto w ramach działań informacyjno – promocyjnych stwierdzono:

- dokumenty finansowo-księgowe podlegające kontroli posiadają informację o dofinansowaniu zakupu ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013;
- dokumenty powstające w związku z realizacją projektu zawierają wymaganą konfigurację zestawu logotypów informujących o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w finansowaniu projektu;
- powstające w toku realizacji projektu materiały, takie jak segregatory posiadają oznaczenia promocyjne zgodne z wytycznymi dokumentu "Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej 2007 – 2013".

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– pomoc publiczna

Kontrolowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **polityki wspólnotowe**

Lp.	Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych	TAK	NIE	Uwagi
1	Ochrony i poprawy stanu środowiska	-	-	Projekt o neutralnym wpływie na zagadnienie z zakresu ochrony środowiska
2	Równych szans	X	-	Projekt o pozytywnym wpływie na zagadnienie z zakresu polityki równych szans i niedyskryminacji
3	Spółczeństwa informacyjnego	-	-	Projekt o neutralnym wpływie na zagadnienie społeczeństwa informacyjnego

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **sprawozdawczość i monitoring**

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.02.01.05-28-002/11-00 z 30.03.2012 r., Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania informacji dotyczącej przebiegu projektu w ramach przedkładanych wniosków o płatność. Beneficjent w ramach zrealizowanego projektu przekazał do IZ następujące wnioski o płatność wraz z wypełnioną częścią sprawozdawczą:

- WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-01,
- WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-02,
- WNP-RPWM.02.01.05-28-002/11-03 – postęp z realizacji projektu.

Całkowite osiągnięcie wskaźników zaplanowano na rok 2014.

Wskaźniki produktu:

- liczba nowopowstałych / zmodernizowanych obiektów kultury (dotyczy wszystkich typów projektów z tej kategorii interwencji (tzn. liczba obiektów dziedzictwa kulturowego poddana ochronie) – 2 szt.,
- liczba zabezpieczonych obiektów/zbiorów – 2 szt.,
- liczba obiektów dziedzictwa kulturowego zapewniających dostęp dla osób niepełnosprawnych – 2 szt.,
- powierzchnia obiektu dziedzictwa kulturowego poddanego ochronie – 771,00 m²,
- powierzchnia obiektów dziedzictwa kulturowego zaadaptowanych na cele turystyczne – 771,00 m².

Wskaźniki rezultatu:

- liczba utworzonych miejsc pracy dla kobiet (brutto) – 2 szt.,
- liczba utworzonych miejsc pracy dla mężczyzn – 2 szt.,
- łączna liczba utworzonych miejsc pracy – 4 szt.,
- liczba nowych osób odwiedzających obiekty kultury lub osób, które przestałyby odwiedzać te obiekty gdyby nie realizacja projektu – 2 000 osób.

Wskaźnik *liczba osób odwiedzających nowopowstałe/ zmodernizowane obiekty kultury (dotyczy wszystkich typów projektów z tej kategorii interwencji (tzn. liczba obiektów dziedzictwa kulturowego poddana ochronie)* powinien jako jedyny wskaźnik na koniec 2013 r. mieć wartość różną od zera. Wspomniany wskaźnik zaplanowano na poziomie 15 000 osób. Wg dokumentów przedstawionych IZ ww. wskaźnik został osiągnięty w okresie rozliczeniowym za okres 21.03.2013 r. – 04.11.2013 r. na poziomie 66 563 osób (443,75 %).

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– przechowywanie dokumentów

Jednostka kontrolowana przechowuje i archiwizuje dokumenty zgodnie z Zarządzeniem Nr 4/2012 Dyrektora Giżyckiego Centrum Kultury w Giżycku z dnia 01 czerwca 2012 r.

Obecny realizator projektu, dla celów przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu przyjął Zarządzenie Nr 332/2013 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 4 września 2013 roku oraz Zarządzenie Nr 355/2013 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 12.12. 2013 roku.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– dokumentacja zamówień publicznych

W ramach realizacji przedmiotowego projektu zostały udzielone zamówienia publiczne w trybie przetargu nieograniczonego – art. 39-46 ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tj. Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 z późn. zm. – zwana dalej Pzp), jak również zlecono zamówienia o wartości poniżej 14 tys. euro – zgodnie z art. 4 pkt 8 Pzp.

Wewnętrzne procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 14 tys. euro określono w *Instrukcji w sprawie udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Giżycku*, stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 242/2009 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 29 września 2009 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji udzielania zamówień publicznych w Urzędzie miejskim w Giżycku (Instrukcja) oraz w Zarządzeniu Nr 255/2009 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 1 grudnia 2009 r. w sprawie zmiany załącznika do Zarządzenia 242/2009 Burmistrza Miasta w sprawie wprowadzenia Instrukcji udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Giżycku.

1. Postępowanie o zamówienie publiczne prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39-46 Pzp

Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenu

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia nie przekroczyła kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp.

Szacunkowej wartości zamówienia dokonano 15.07.2013 r. na kwotę 2 785 451,39 zł netto, na podstawie planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym. Do przeprowadzenia postępowania powołano Komisję Przetargową, Zarządzeniem nr 243/2009 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 29 września 2009 r. w sprawie powołania Stałej Komisji Przetargowej w Urzędzie Miejskim w Giżycku, w składzie:

1. Arkadiusz Połojński – Przewodniczący Komisji Przetargowej;

2. Jacek Markowski – Zastępca Przewodniczącego;
3. Róża Cudzanowska – członek;
4. Ewa Kuliś – członek;
5. Mariola Tafil – sekretarz.

Ogłoszenie o zamówieniu umieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) pod nr 280456-2013 z 17.07.2013 r. Tego samego dnia ww. ogłoszenie wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego.

Zamawiający nie przewidywał udzielenia zamówień uzupełniających, nie dopuścił złożenia oferty wariantowej ani oferty częściowej. Zamawiający wymagał złożenia wadium w kwocie 80 000,00 zł. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została udostępniona na stronie internetowej zamawiającego.

Termin składania ofert wyznaczono na 01.08.2013 r. Do upływu terminu wpłynęły następujące oferty:

1. Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Budowlane Ekoinbud Sp. z o.o., ul. Wielkopolska 5a, 80-180 Gdańsk i Ekoinbud Sp. z o.o., ul. Wielkopolska 5a, 80-180 Gdańsk, cena oferty – 6 029 203,21 zł brutto;
2. RENOVA Sp. z o.o., ul. Piękna 47, 00-672 Warszawa, cena oferty – 2 900 000,00 zł brutto;
3. Warmińskie Przedsiębiorstwo Budowlane Spółka Akcyjna, ul. Partyzantów 26, 10-526 Olsztyn, cena oferty – 5 454 680,99 zł brutto;
4. Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe ALMA, Piotr Sokołowski, ul. Łukaszewicza 3, 19-300 Elk, cena oferty – 3 819 150,00 zł brutto;
5. BUDEXTAN Przedsiębiorstwo Budowlane Sp. z o.o., Marcinkowo 156, 11-700 Mrągowo, cena oferty – 4 920 000,00 zł brutto.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 3 400 000,00 zł brutto.

Zamawiający 19.08.2013 r. zawiadomił Wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty. Informację o wyborze oferty umieszczono na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego.

W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano jako najkorzystniejszą ofertę firmy RENOVA Sp. z o.o. z Warszawy, z którym 28.08.2013 r. podpisano umowę na kwotę 2 900 000,00 zł brutto.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia umieszczono w BZP pod nr 348500-2013 z 29.08.2013 r.

Nie stwierdzono naruszeń w ww. postępowaniu.

2. Postępowania o zamówienia publiczne o wartości nieprzekraczającej 14 tys. euro, przeprowadzone na podstawie art. 4 pkt 8 pzp

W ramach przeprowadzonej kontroli zweryfikowano następujące postępowania:

1. Opracowanie programu prac konserwatorskich w zakresie podstawowego zabezpieczenia budynku Wozowni w Twierdzy Boyen w Giżycku, umowa z 12.07.2011 r. z Festgrupa Sp. z o.o., Al. Jerozolimskie 47/2a, 00-697 Warszawa na kwotę 7 380,00 zł brutto;
2. Opracowanie programu prac konserwatorskich w zakresie podstawowego zabezpieczenia budynku Laboratorium Prochowego w Twierdzy Boyen w Giżycku, umowa z 12.07.2011 r., z Festgrupa Sp. z o.o., Al. Jerozolimskie 47/2a, 00-697 Warszawa na kwotę 4 015,99 zł brutto;
3. Opracowanie Studium Wykonalności p.n. „Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku

wraz z zagospodarowaniem terenów oraz zakupem wyposażenia wpływającego na ich unowocześnienie”, umowa o dzieło nr 52/2011 z 03.11.2011 r. z Panem Maciejem Krzysztofem Majewskim, ul. Srebrna 8 m. 21, 10-698 Olsztyn na kwotę 11 682,00 zł brutto.

Powyższe zamówienia zostały zrealizowane przed podpisaniem umowy o dofinansowanie w oparciu o zasadę konkurencyjności. Zamawiający otrzymał co najmniej jedną ważną ofertę w każdym z postępowań. Spośród ofert, które wpłynęły do zamawiającego w ramach zapytań ofertowych, wybrano najkorzystniejsze na podstawie kryterium – cena 100%.

W czasie realizacji ww. zamówień podmiot realizujący – Giżyckie Centrum Kultury, nie posiadał wewnętrznego Regulaminu realizacji zamówień poniżej 14 000 euro.

Nie stwierdzono naruszeń w ww. postępowaniach.

Opracowanie aktualizacji programów prac konserwatorskich budynków stajni z wozownią oraz laboratorium prochowego wchodzących w skład zespołu Twierdzy Boyen w Giżycku

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu pisemnego, zgodnie z Instrukcją. Szacowaną wartość zamówienia określono na kwotę 30 000,00 zł netto. Zapytanie wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Giżycku oraz zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego. Termin na złożenie ofert wyznaczono do 24.01.2013 r.

Do upływu ww. terminu wpłynęły do zamawiającego 4 oferty:

1. Pracownia konserwatorska Galeria Mgr Małgorzata Andron, ul. Kordiana 28, 15-169 Białystok, cena oferty – 27 060,00 zł brutto,
2. Pracownia Konserwacji zabytków „ARKONA” Sp. z o.o., Plac Sikorskiego 3/8, 31-115 Kraków, cena oferty – 36 285,00 zł brutto,
3. Area Projekt, ul. Małachowskiego 3/2, 80-262 Gdańsk, cena oferty – 23 985,00 zł brutto,
4. Transfer art.-System Rafał Grabowski, Kilimowo 1A, 11-041 Olsztyn, cena oferty – 34 440,00 zł brutto.

Do realizacji zamówienia wybrano firmę Area Projekt, z którą 28.01.2013 r. podpisano umowę na kwotę 23 985,00 zł brutto.

Nie stwierdzono naruszeń w ww. postępowaniu.

Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru sprawującego nadzór nad robotami budowlanymi w ramach zadania pn. „Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenu”.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu pisemnego, zgodnie z Instrukcją. Szacowaną wartość zamówienia określono na kwotę 25 120,00 zł netto. Zapytanie wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Giżycku oraz zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego. Termin na złożenie ofert wyznaczono do 21.03.2014 r.

Do upływu ww. terminu wpłynęły do zamawiającego 4 oferty:

1. INWEST-BUD mgr inż. Mariusz Piórkowski, Nowa wieś Kętrzyńska 10a, 11-400 Kętrzyn, cena oferty – 18 327,00 zł brutto,
2. Przedsiębiorstwo Projektowo-Usługowe MARKUB Tomasz Hryniewicz, ul. Kajki 4, 82-440 Dzierżgoń, cena oferty – 36 408,00 zł brutto,
3. INŻYNIERIA Lachman Jacek, ul. Piaskowa 6B/38, 11-700 Mragowo, cena oferty – 25 999,74

zł brutto,

- BRUKLAND Piotr Dadełto, ul. Perkunowska 25, 11-500 Giżycko, cena oferty – 11 238,80 zł brutto.

Do realizacji zamówienia wybrano firmę BRUKLAND Piotr Dadełto, z którym 31.03.2014 r. podpisano umowę na kwotę 11 238,80 zł brutto.

Nie stwierdzono naruszeń w ww. postępowaniu.

Wykonanie i zamontowanie dwóch jednostronnych tablic informacyjnych dotyczących projektu „Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenów oraz zakupem wyposażenia wpływającego na ich unowocześnienie”.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu pisemnego, zgodnie z Instrukcją. Szacowaną wartość zamówienia określono na kwotę 3 146,00 zł netto. Zapytanie wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Giżycku oraz zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego. Termin na złożenie ofert wyznaczono do 14.05.2014 r.

Do upływu ww. terminu wpłynęły do zamawiającego następujące oferty:

- Agencja Reklamowo-Marketingowa, ul. Wilcza 8, 56-120 Brzeg Dolny, cena oferty – 5 535,00 zł brutto,
- Plakapol s.c. Grzegorz Biedal, Zenon Biedal, Młynisko 47, 98-350 Biała, cena oferty – 2 885,58 zł brutto,
- Paries-Art. Marta Galińska, ul. Mazurska 20, 19-330 Stare Juchy, cena oferty – 3 470,00 zł brutto,
- Flesz Studio Tomasz Kenig, Królikowo 6, 11-015 Olsztynek, cena oferty – 2 681,40 zł brutto,
- PPUH „SIRANT”, Mazuchówka 60A, 11-510 Wydminy, cena oferty – 2 952,00 zł brutto.

Do realizacji zamówienia wybrano firmę Flesz Studio Tomasz Kenig, z którym 15.05.2014 r. podpisano umowę na kwotę 2 681,40 zł brutto.

Nie stwierdzono naruszeń w ww. postępowaniu.

W niniejszym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

- ☒ tak
☐ nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 7 Rozporządzenia 1083/2006 (Dz. U. UE L Nr 210, poz. 25 z 31 lipca 2006 r. z późn. zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za **nieprawidłowość** na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego

wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

- ☐ tak
☒ nie

2). Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami

- ☐ dotyczy
☒ nie dotyczy

3). Odnotowane uprzednio nieprawidłowości

- ☐ odnotowano
☒ nie odnotowano

4). Realizowane działania naprawcze podjęte w związku z odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami

- ☐ dotyczy
☒ nie dotyczy

3. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

- ☐ dotyczy
☒ nie dotyczy

4. Uwagi, wnioski, zalecenia

W trakcie przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu pn. „Adaptacja obiektów w Twierdzy Boyen w Giżycku wraz z zagospodarowaniem terenów oraz zakupem wyposażenia wpływającego na ich unowocześnienie” nr WND-RPWM.02.01.05-28-002/11 IZ sprawdziła prawidłowość realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodność z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach złożonego wniosku o płatność. Cel kontroli został osiągnięty.

5. Pouczenie

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

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania niniejszej informacji.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do Instytucji Zarządzającej RPO WiM wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

Instytucja Zarządzająca RPO WiM dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w informacji pokontrolnej.

Podpisanie informacji pokontrolnej jest równoznaczne z przyjęciem zobowiązania wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych.

Podmiot kontrolowany zobowiązany jest do przekazania Instytucji Zarządzającej RPO WiM pisemnej informacji o realizacji zaleceń pokontrolnych wraz z dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie nie później niż przed złożeniem końcowego wniosku o płatność.

¹Niniejsza informacja pokontrolna (wynik kontroli) zgodnie z art. 27 lit. b) Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006 (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006) 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 zgodnie z cyt. przepisem może zostać poddany ocenie w ramach postępowania administracyjnego lub sądowego.

¹Zapis obowiązuje w przypadku wystąpienia nieprawidłowości

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

06. 11. 2014

(dnia)

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

1) Koordynator Zespołu Kontrolującego

06. 11. 2014

INSPEKTOR

data, podpis

2) Członek Zespołu Kontrolującego

06. 11. 2014

INSPEKTOR

data, podpis

3) Członek Zespołu Kontrolującego

07. 11. 2014

data, podpis

Sprawdził:

Z-CA DYREKTORA
Departamentu Zarządzania Programami
Rozwoju Regionalnego

6.11.14

Zbigniew Cieluch

.....
data, podpis

Zatwierdził:

12.11.2014

WICEMARSZAŁEK
Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Gustaw Marek Brzezina

.....
data, podpis

Podmiot Kontrolowany:

1)

BURMISTRZ
Miasta Giżycka

20.11.2014

Jolanta Michalska

.....
data, podpis

2)

SKARBNIK
GMINY MIĘDUSKIEJ
GIŻYCKA

20.11.2014

Elżbieta Olszewska

.....
data, podpis

DYREKTOR
GIŻYCKIEGO CENTRUM KULTURY

Mic haowaz urep 14.11.2014

Dorota Łabuz

Julia EKO

Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn
Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego
lokalizacja Departamentu:
ul. Kościuszki 83, 10-950 Olsztyn

tel./0-89/ 521-96-00
fax./0-89/ 521-96-09
www.rpo.warmia.mazury.pl
pr@warmia.mazury.pl

