



do użytku służbowego

**Informacja Pokontrolna z kontroli trwałości projektu nr WND-RPWM.02.01.03-28-008/08  
pn. „Budowa Mazurskiego Centrum Sportów Lodowych w Giżycku”**

|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Data dokonanej kontroli:                  | 17.08.2015 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Jednostka kontrolująca:                   | Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego<br>w Olsztynie<br>Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Koordynator Kontroli:                     | Kinga Rostek - Inspektor Biura Kontroli ZPRR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Członkowie Zespołu Kontrolującego:        | Wiesław Zalewski - Podinspektor Biura Kontroli ZPRR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Upoważnienie do kontroli:                 | - Nr 1997/2014;<br>- Nr 2001/2014,<br>wydane przez Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego<br>10.12.2014 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: | <ul style="list-style-type: none"><li>- 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.).</li><li>- 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.).</li><li>- art. 26 ust. 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz.U. z 2014 r., poz. 1649 ze zm.).</li><li>- Umowa nr UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-00 z 09.12.2010 r.</li></ul> |

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Piłater 1, 10-562 Olsztyn

**Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego**  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

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



W

*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  
oraz miejsce rzeczowej realizacji projektu

Tytuł projektu: „Budowa Mazurskiego Centrum Sportów  
Lodowych w Giżycku”

Nr projektu: WND-RPWM.02.01.03-28-008/08

Umowa nr/z dnia: UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-00 z 09.12.2010 r.  
UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-01 z 26.05.2011  
UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-02 z 21.09.2011  
UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-03 z 10.02.2012  
UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-04 z 15.06.2012  
UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-05 z 23.07.2012  
UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-06 z 18.03.2013

Aneks nr/z dnia:

Priorytet: 2 Turystyka

Działanie: 2.1 Wzrost potencjału turystycznego

Poddziałanie: 2.1.3 Infrastruktura sportowo - rekreacyjna

Osoba odpowiedzialna za realizację projektu: Wojciech Iwaszkiewicz - Burmistrz

Osoba do kontaktów: Magdalena Fuk

Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta: Urząd Miejski w Giżycku

Cel kontroli: Sprawdzenie zachowania trwałości oraz  
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.02.01.03-28-008/08-01;  
– WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-02;  
– WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-03.

Okres poddany kontroli: 10.07.2008 r. – 20.07.2015 r.

Typ kontroli: ☐ kontrola doraźna  
☒ kontrola planowa

## USTALENIA KONTROLI:

### 1. Ustalenia stanu faktycznego:

#### – Zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego

Projekt pn. „Budowa Mazurskiego Centrum Sportów Lodowych w Giżycku” realizowano na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-00 z 09.12.2010 r., zmienionej aneksami nr:

- UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-01 z 26.05.2011,
- UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-02 z 21.09.2011,
- UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-03 z 10.02.2012,
- UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-04 z 15.06.2012,
- UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-05 z 23.07.2012,
- UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-06 z 18.03.2013.

Realizacja projektu odbyła się w miejscu przewidzianym we wniosku o dofinansowanie projektu.

| Lp. | Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych | TAK | NIE | Uwagi                       |
|-----|----------------------------------------------------------------|-----|-----|-----------------------------|
| 1   | Ochrony i poprawy stanu środowiska                             | -   | -   | Projekt ma neutralny wpływ. |
| 2   | Równych szans                                                  | X   | -   | Projekt ma pozytywny wpływ. |
| 3   | Spółeczeństwa informacyjnego                                   | X   | -   | Projekt ma pozytywny wpływ. |

Beneficjent nie zmienił formy prawnej w stosunku do zapisów wniosku o dofinansowanie projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Zakres finansowy

Źródła finansowania projektu według umowy UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-00 z 09.12.2010 r.

| Lp | KOSZTY PROJEKTU                                        | KWOTA            | % kosztów całkowitych | % kosztów KWALIFIKOWALNYCH |
|----|--------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|
| A  | CAŁKOWITE                                              | 12 359 512,87 zł | 100,00%               |                            |
| B  | Niekwalifikowalne (środki własne)                      | 983 115,01 zł    | 7,95%                 |                            |
| C  | KWALIFIKOWALNE                                         | 11 376 397,86 zł | 92,05%                | 100,00%                    |
|    | - środki własne                                        | 9 101 216,25 zł  |                       | 80,00%                     |
|    | - środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego | 2 275 181,61 zł  |                       | 20,00%                     |
|    | - środki z budżetu państwa                             | 0,00 zł          |                       | 0,00%                      |
|    | - środki inne                                          | -                |                       | -                          |
| D  | WŁĄD WŁASNY (łącznie)                                  | 10 084 331,26 zł | 81,59%                |                            |

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn

Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

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



Źródła finansowania projektu według aneksu UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-06 z 18.03.2013 r.

| Lp | KOSZTY PROJEKTU                                        | KWOTA            | % kosztów całkowitych | % kosztów KWALIFIKOWALNYCH |
|----|--------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|
| A  | CAŁKOWITE                                              | 12 072 236,62 zł | 100,00%               |                            |
| B  | Niekwalifikowalne (środki własne)                      | 740 925,46 zł    | 6,14%                 |                            |
| C  | KWALIFIKOWALNE                                         | 11 331 311,16 zł | 93,86%                | 100,00%                    |
|    | - środki własne                                        | 9 065 048,96 zł  |                       | 80,00%                     |
|    | - środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego | 2 266 262,20 zł  |                       | 20,00%                     |
|    | - środki z budżetu państwa                             | 0,00 zł          |                       | 0,00%                      |
|    | - środki inne                                          | -                |                       | -                          |
| D  | WKŁAD WŁASNY (łącznie)                                 | 9 805 974,42 zł  | 81,23%                |                            |

Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność nr WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-01 – WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-03:

| Lp | KOSZTY PROJEKTU                                        | KWOTA            | % kosztów całkowitych | % kosztów KWALIFIKOWALNYCH |
|----|--------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|
| A  | CAŁKOWITE                                              | 12 072 236,62 zł | 100,00%               |                            |
| B  | Niekwalifikowalne (środki własne)                      | 740 925,46 zł    | 6,14%                 |                            |
| C  | KWALIFIKOWALNE                                         | 11 331 311,16 zł | 93,86%                | 100,00%                    |
|    | - środki własne                                        | 9 065 048,96 zł  |                       | 80,00%                     |
|    | - środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego | 2 266 262,20 zł  |                       | 20,00%                     |
|    | - środki z budżetu państwa                             | 0,00 zł          |                       | 0,00%                      |
|    | - środki inne                                          | -                |                       | -                          |
| D  | WKŁAD WŁASNY (łącznie)                                 | 9 805 974,42 zł  | 81,23%                |                            |

W trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wydatki ujęte we wnioskach o płatność zostały rzeczywiście poniesione, na podstawie harmonogramu rzeczowo - finansowego. Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych opatrzone adnotacjami wynikającymi z umowy i wytycznych obowiązujących przy realizacji projektów z udziałem środków unijnych. Na oryginalnych dowodach nie widnieją zapisy mogące świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł.

Płatności za Faktury VAT, stanowiące załączniki do wniosków o płatność, Beneficjent opłacał z rachunków rozliczeniowych nr 98 2030 0045 1110 0000 0170 2340, 14 2030 0045 1110 0000 0170 2300, 77 2030 0045 1110 0000 0170 2330.

Kontroli poddano dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesienie wydatków związanych z realizacją projektu w ramach wniosków o płatność nr WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-01 – WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-03:

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Piłater 1, 10-562 Olsztyn

Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

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



| Lp.                                                  | Nr dokumentu | Data wystawienia | Data zapłaty | Kwota dokumentu brutto | Kwota dokumentu netto | Odniesienie do kategorii wydatku                           |
|------------------------------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|
| wniosek o płatność nr WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-01 |              |                  |              |                        |                       |                                                            |
| 1.                                                   | FVS/20090048 | 10-09-2009       | 24-09-2009   | 59 292,00              | 48 600,00             | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE                               |
| 2.                                                   | FVS/20090056 | 03-11-2009       | 24-11-2009   | 538 020,00             | 441 000,00            | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE INSTALACJE WEWNĘTRZNE I SIECI |
| 3.                                                   | 65/2009      | 03-11-2009       | 24-11-2009   | 4 498,14               | 3 687,00              | NADZÓR INWESTORSKI                                         |
| 4.                                                   | FVS/20090059 | 27-11-2009       | 11-12-2009   | 483 120,00             | 396 000,00            | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE INSTALACJE WEWNĘTRZNE I SIECI |
| 5.                                                   | 68/2009      | 30-11-2009       | 16-12-2009   | 3 638,04               | 2 982,00              | NADZÓR INWESTORSKI                                         |
| 6.                                                   | FVS/20090072 | 29-12-2009       | 30-12-2009   | 494 100,00             | 405 000,00            | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE                               |
| 7.                                                   | 1/2010       | 04-01-2010       | 28-01-2010   | 3 721,10               | 3 050,08              | NADZÓR INWESTORSKI                                         |
| 8.                                                   | FVS/20100007 | 03-03-2010       | 19-03-2010   | 329 400,00             | 270 000,00            | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE                               |
| 9.                                                   | 13/2010      | 02-03-2010       | 19-03-2010   | 2 480,74               | 2 033,39              | NADZÓR INWESTORSKI                                         |
| 10.                                                  | FVS/20100010 | 29-03-2010       | 16-04-2010   | 384 300,00             | 315 000,00            | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE                               |
| 11.                                                  | 23/2010      | 27-04-2010       | 12-05-2010   | 11 718,80              | 9 605,57              | NADZÓR INWESTORSKI                                         |
| 12.                                                  | FVS/20100022 | 28-04-2010       | 12-05-2010   | 1 556 060,35           | 1 275 459,30          | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE INSTALACJE WEWNĘTRZNE I SIECI |
| 13.                                                  | FVS/20100029 | 31-05-2010       | 14-06-2010   | 1 166 076,00           | 955 800,00            | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE INSTALACJE WEWNĘTRZNE I SIECI |
| 14.                                                  | 33/2010      | 01-06-2010       | 21-06-2010   | 8 784,00               | 7 200,00              | NADZÓR INWESTORSKI                                         |
| 15.                                                  | 36/2010      | 03-07-2010       | 15-07-2010   | 15 561,64              | 12 755,44             | NADZÓR INWESTORSKI                                         |
| 16.                                                  | FVS/20100031 | 30-06-2010       | 15-07-2010   | 2 066 326,20           | 1 693 710,00          | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE INSTALACJE WEWNĘTRZNE I SIECI |
| 17.                                                  | 42/2010      | 28-07-2010       | 10-08-2010   | 13 025,01              | 10 676,24             | NADZÓR INWESTORSKI                                         |

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn

Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

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



|                                                      |              |            |                                                            |              |              |                                                                                                   |
|------------------------------------------------------|--------------|------------|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18.                                                  | FKS/20100002 | 30-07-2010 | 19-08-2010                                                 | -10,98       | -9,00        | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE                                                                      |
| 19.                                                  | FVS/20100038 | 28-07-2010 | 19-08-2010                                                 | 1 729 504,74 | 1 417 626,84 | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE<br>INSTALACJE WEWNĘTRZNE I SIECI<br>WINDA                            |
| 20.                                                  | FVS/20100044 | 31-08-2010 | 10-09-2010                                                 | 689 230,53   | 564 943,06   | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE                                                                      |
| 21.                                                  | FVS/20100044 | 31-08-2010 | 10-09-2010                                                 | 689 230,53   | 564 943,06   | INSTALACJE WEWNĘTRZNE I SIECI<br>WYPOSAŻENIE SZATNI I WC                                          |
| 22.                                                  | FVS/20100048 | 20-09-2010 | 30-09-2010                                                 | 224 319,24   | 183 868,23   | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE                                                                      |
| 23.                                                  | 20/2010      | 01-04-2010 | 14-04-2010                                                 | 2 894,18     | 2 372,28     | NADZÓR INWESTORSKI                                                                                |
| 24.                                                  | FVS/20090072 | 29-12-2009 | 30-12-2009                                                 | 494 100,00   | 405 000,00   | INSTALACJE WEWNĘTRZNE I SIECI                                                                     |
| wniosek o płatność nr WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-02 |              |            |                                                            |              |              |                                                                                                   |
| 25.                                                  | FVE/20100003 | 09-11-2010 | 03-12-2010, 21-01-2011, 14-02-2011, 03-03-2011, 15-03-2011 | 1 079 970,90 | 885 222,05   | ROBOTY BUDOWLANO - MONTAŻOWE<br>INSTALACJE WEWNĘTRZNE I SIECI<br>WYPOSAŻENIE SZATNI I WC<br>WINDA |
| wniosek o płatność nr WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-03 |              |            |                                                            |              |              |                                                                                                   |
| 26.                                                  | FA/11/2011/T | 23-09-2011 | 21-10-2011                                                 | 662 500,00   | 538 617,89   | MASZYNA DO UTRZYMANIA LODU                                                                        |
| 27.                                                  | 8/2011       | 10-10-2011 | 21-10-2011                                                 | -30 000,00   | -30 000,00   | MASZYNA DO UTRZYMANIA LODU                                                                        |
| 28.                                                  | 10/2011      | 26-04-2011 | 30-05-2011                                                 | 6 873,35     | 5 588,09     | NADZÓR INWESTORSKI                                                                                |
| 29.                                                  | 7/2011       | 01-08-2011 | 30-05-2011                                                 | -3 898,00    | -3 898,00    | NADZÓR INWESTORSKI                                                                                |

Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych były prawidłowo wystawiane, zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych, poddawane były kontroli formalno-rachunkowej, merytorycznej oraz akceptacji do wypłaty środków zgodnie z Zarządzeniem Nr 4/2010 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 14 grudnia 2010 r.

Zgodnie z ww. Zarządzeniem (...) ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadania zgodnie z klasyfikacją budżetową określoną w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (...). W paragrafach klasyfikacji budżetowej dla danego Projektu stosuje się czwartą cyfrą jest „7” i „9”. (...).

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn

Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

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



Księgi rachunkowe projektu prowadzone są komputerowo oraz ręcznie z zastosowaniem kartotek księgowych w jednostce budżetowej w siedzibie Urzędu Miejskiego w Giżycku. Beneficjent środki trwałe w budowie ujął na koncie 080-18-Budowa Mazurskiego centrum Sportów Lodowych. W jednostce kontrolowanej zaewidencjonowano środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych związanych z „Budową Mazurskiego Centrum Sportów Lodowych w Giżycku” na podstawie OT nr: 47/2011, 48/2011, 49/2011, 50/2011, 51/2011, 52/2011, 53/2011, 54/2011, 55/2011, 56/2011, 57/2011, 58/2011 oraz 59/2011 z 06.12.2011 r. Projekt rozliczono zgodnie ze stanem konta 011-Środki trwałe uwzględniając wszystkie koszty poniesione od momentu podjęcia inwestycji do przyjęcia środka trwałego do użytkowania oraz założono Kartę Środka trwałego 1-10-107 z numerem inwentarzowym 9/2011 oraz Kartę Środka trwałego 5-58-582 z numerem inwentarzowym 9-1/2011.

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.

Beneficjent nie ma możliwości odzyskania podatku VAT. W związku z powyższym podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny przy realizacji projektu nr WND-RPWM.02.01.03-28-008/08. Powyższe potwierdza Interpretacja indywidualna Dyrektora Izby Skarbowej w Bydgoszczy nr ITPP2/443-1217/10/EB z 27.01.2010 r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### **– Realizacja celu projektu**

Projekt obejmował budowę Centrum Sportów Lodowych w Giżycku o powierzchni zabudowy 3250,3 m<sup>3</sup>, powierzchni użytkowej 3482,98 m<sup>2</sup> oraz kubaturze 26183,6 m<sup>3</sup>.

Obiekt jest wyposażony w instalację elektryczną, wodociagową, kanalizacji sanitarnej, centralnego ogrzewania wraz z węzłem cieplnym, ciepła technologicznego, wentylacji mechanicznej, instalacji zamrażania i odmrażania płyty lodowiska.

Beneficjent przystępując do robót budowlanych posiadał Decyzję Starosty Giżyckiego nr 115/09 z 20.03.2009 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą Gminie Miasto Giżycko pozwolenia na budowę.

Podstawowym warunkiem jaki określała decyzja starosty było uzyskanie pozwolenia na użytkowanie. Stosując się do tego warunku Beneficjent po zakończeniu robót złożył wniosek o wydanie pozwolenia na użytkowanie. Efektem powyższego było wszczęte postępowanie administracyjne w trakcie którego Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego (PINB) w Giżycku przeprowadził kontrolę obowiązkową w celu stwierdzenia prowadzenia budowy zgodnie z ustaleniami i warunkami określonymi w pozwoleniu na budowę. Postępowanie to organ zakończył wydaniem decyzji nr WB.7351-G-8/09 z 25.01.2011 r. udzielającej Gminie Miejskiej Giżycko pozwolenia na użytkowanie. Decyzja organu rozstrzyga o zgodności realizacji budowy z przepisami ustawy Prawo budowlane. Biorąc pod uwagę fakt, iż jest to decyzja ostateczna jej postanowienia są również wiążące dla instytucji zarządzającej.

Przekazując obiekt do użytkowania w myśl przepisu art. 60 (Pb) inwestor zobowiązany był przekazać zarządcy obiektu dokumentację budowy i dokumentację powykonawczą. Przekazaniu w takim przypadku podlegają również decyzje dotyczące obiektu, a także, w razie potrzeby, instrukcje obsługi i eksploatacji obiektu, instalacji i urządzeń związanych z tym obiektem.

Jak wynika z ustaleń obowiązek ten został przez Beneficjenta zrealizowany. Na dowód wykonania tej czynności przedłożono w trakcie kontroli stosowny protokół.

W trakcie kontroli ustalono, iż obiekt jest użytkowany. W myśl przepisów rozdziału 6 Pb na zarządcy ciąży obowiązek wynikający z przepisów:

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Piłsudskiego 1, 10-562 Olsztyn

Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

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



- Art. 61 Pb utrzymania i użytkowania obiektu zgodnie z zasadami określonymi przepisem art. 5 ust 2 Pb oraz zapewnienia bezpiecznego użytkowania obiektu,
- Art. 62 Pb poddawania budynku okresowym kontrolom,
- Art. 63 Pb przechowywania powierzonej dokumentacji budowy oraz opracowań projektowych i dokumentów technicznych robót wykonanych w obiekcie w trakcie użytkowania,
- Art. 64 Prowadzenia dla budynku książki obiektu.

Z powinności określonych tym zakresem prawa zarządca wywiązuje się w sposób właściwy. Powyższe potwierdza okazana w trakcie kontroli dokumentacja budowy, protokoły kontroli okresowych oraz książka obiektu budowlanego.

Uwzględniając powyższe należy uznać, iż trwałość projektu wynikająca z umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-00 z 09.12.2010 r. jest zachowana.

### **Sprawozdawczość i zarządzanie projektem**

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.02.01.03-28-008/08-00 z 09.12.2010 r., Beneficjent zobowiązany był 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.02.01.03-28-008/08-01;
- WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-02;
- WNP-RPWM.02.01.03-28-008/08-03.

#### Wskaźniki produktu:

- Liczba wybudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych - 1 szt. - osiągnięty w 100%.

#### Wskaźniki rezultatu:

- Liczba utworzonych miejsc pracy dla kobiet (brutto) – 5 szt. - osiągnięty w 100%,
- Liczba utworzonych miejsc pracy dla mężczyzn (brutto) – 3 szt. - osiągnięty w 100%,
- Łączna liczba utworzonych miejsc pracy (brutto) – 8 szt. - osiągnięty w 100%,

Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie i utrzymanie ww wskaźników.

Natomiast wskaźnik rezultatu: Liczba nowych lub utrzymanych użytkowników infrastruktury sportowo- rekreacyjnej – 63396 osoby, w poszczególnych latach kształtował się na poziomie:

- 1) 2011 r. – 63 396 osoby (dane pozyskane z *Wykazu osób korzystających z lodowiska na podstawie ewidencji wejść w 2011 roku MOSiR w Giżycku*) - osiągnięty w 100 %,
- 2) 2012 r. – 50 877 osoby (dane pozyskane z *Wykazu osób (...) w 2012 roku MOSiR w Giżycku*) - osiągnięty w 80,25 %
- 3) 2013 r. – 41 265 osoby (dane pozyskane z *Wykazu osób (...) w 2013 roku MOSiR w Giżycku*) - osiągnięty w 65,09 %
- 4) 2014 r. – 47 636 osoby (dane pozyskane z *Zestawienia liczby osób korzystających z lodowiska na podstawie ewidencji wejść w 2014 roku MOSiR w Giżycku*). - osiągnięty w 75,14 %.

W związku z powyższym Zespół kontrolujący stwierdza, iż w latach 2012-2014 Beneficjent

nie utrzymał ww. wskaźnika rezultatu.

Stwierdzono uchybienia w badanym zakresie nie wpływające na kwalifikowalność wydatków.

#### **– Informacja i promocja**

Beneficjent zobowiązany jest do przestrzegania zapisów umowy o dofinansowanie projektu oraz dokumentu *Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej do konkursu 01/08/2.1.3.*

W ramach wniosku o dofinansowanie projektu zrealizowano następujące działania dotyczące informacji i promocji:

- tablica pamiątkowa została umieszczona przy zrealizowanym obiekcie,
- dokumentacja oraz materiały dotyczące projektu zostały oznakowane plakietkami z wizualizacją, zawierającą wymaganą konfigurację zestawu logotypów informujących o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego we współfinansowaniu projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### **– Przechowywanie dokumentów / archiwizacja**

Jednostka kontrolowana przechowuje i archiwizuje dokumenty zgodnie z *Zarządzeniem Nr 4/2010 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 14 grudnia 2010 r.*

Wszystkie dokumenty związane z aplikowaniem i realizacją projektu archiwizowane są w Urzędzie Miejskim w Giżycku.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

## **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

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn

Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

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



*Handwritten signature or mark.*

3) Nieprawidłowości na etapie realizacji projektu:

- ☐ odnotowano  
☒ nie odnotowano

4) Realizowane działania naprawcze podjęte w związku 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.

Cel kontroli polegający na sprawdzeniu zachowania trwałości oraz prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi założeniami oraz sprawdzeniu zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników ze zrealizowanego projektu nr WND-RPWM.02.01.03-28-008/08 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.

<sup>1</sup>Niniejsza 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.

1. Zapis 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.

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn

Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

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



Data sporządzenia informacji pokontrolnej

28.09.2015 r.  
(dnia)

**Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:**

1) Koordynator Kontroli

28 WRZ. 2015

INSPEKTOR

Krzysztof Rostek

data, podpis

2) Członek Zespołu Kontrolującego

28 WRZ. 2015

Włodzisław Zaleski

data, podpis

**Sprawdził:**

28.09.2015

TOP

Zarząd

Województwa Warmińsko-Mazurskiego

data, podpis

**Zatwierdził:**

CZŁONEK ZARZĄDU  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Anna Wasilewska

data, podpis

**Podmiot Kontrolowany:**

1)

21-10-2015 BURMISTRZ

Miasta Elbląga

data, podpis

2)

Wojciech Karol Inaszkiewicz

data, podpis

21-10-2015

SKARBNIK  
GMINY MIEJSKIEJ  
GIŻYCKA

Elżbieta Olszyczynska

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Piłater 1, 10-562 Olsztyn

Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 89/91, 10-554 Olsztyn

Z-ca Dyrektora  
Departamentu Zarządzania  
Programami Rozwoju Regionalnego

Beata Romaszko-Klimaszewska

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

