



do użytku służbowego

**Informacja Pokontrolna z kontroli trwałości projektu nr RPWM.06.01.00-28-0038/16
pn. „Zachowanie dziedzictwa kulturowego zabytkowej Twierdzy Boyen w Giżycku poprzez renowację
warsztatu zbrojmistrza wraz zagospodarowaniem otoczenia”**

Data dokonanej kontroli:	Rozpoczęcie kontroli - 15.09.2023 r. Wizyta w miejscu realizacji projektu - 28.02.2024 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Koordynator Kontroli:	Katarzyna Chomej – Inspektor
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Katarzyna Wiśniewska – Inspektor
Upoważnienie do kontroli:	Nr 124/2023 z 26.06.2023 r. Nr 126/2023 z 26.06.2023 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U.UE L z 20.12.2013 r.) - art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2020, poz. 818) - Umowa o dofinansowanie projektu nr RPWM.06.01.01-28-0038/16-00 z 29.12.2016 r.

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



USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

– zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego

Projekt pn. *Zachowanie dziedzictwa kulturowego zabytkowej Twierdzy Boyen w Giżycku poprzez renowację warsztatu zbrojmistrza wraz z zagospodarowaniem otoczenia* zrealizowano na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.06.01.01-28-0038/16-00 z 29.12.2016 r. zmienionej aneksami nr:

- RPWM.06.01.01-28-0038/16-01,
- RPWM.06.01.01-28-0038/16-02,
- RPWM.06.01.01-28-0038/16-03,
- RPWM.06.01.01-28-0038/16-04.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono niezgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz założeniami ujętymi we wniosku o dofinansowanie w zakresie polityk horyzontalnych dotyczących zrównoważonego rozwoju, równości szans kobiet i mężczyzn oraz równości szans i niedyskryminacji.

Czynności kontrolne wykazały, iż w okresie trwałości Beneficjent nie zmienił statusu podatkowego, formy prawnej oraz rodzaju wykonywanej działalności w stosunku do zapisów ujętych we wniosku o dofinansowanie.

Beneficjent został skontrolowany przez Najwyższą Izbę Kontroli (kopia *Wystąpienia pokontrolnego* z 31.03.2020 r.), która stwierdziła nieprawidłowości związane z niedochowaniem należytej staranności w opisie przedmiotu zamówienia na dostawę sześciu armat. 14.01.2020 r. Instytucja Zarządzająca przeprowadziła kontrolę postępowań zamówień publicznych, wynikiem której było stwierdzenie nieprawidłowości oraz nałożenie korekty finansowej.

Powyższe Beneficjent potwierdził oświadczeniem z 12.10.2023 r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– znacząca modyfikacja

Zgodnie z przepisami regulującymi trwałość operacji zawartymi w art. 71 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące EFRR, EFS, FS, EFRROW oraz EFMiR (tzw. Rozporządzenie ogólne), do złamania zasady trwałości może dojść, gdy w okresie trwałości (pięciu lat od płatności końcowej na rzecz beneficjenta lub w okresie ustalonym zgodnie z zasadami pomocy państwa) zaistnieje jakikolwiek z trzech przypadków opisanych w tym przepisie:

- a) zaprzestanie działalności produkcyjnej lub przeniesienie jej poza obszar objęty programem;
- b) zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści;
- c) istotna zmiana wpływająca na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów.

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

Ponadto wystąpiła konieczność wykonania robót dodatkowych polegających na wykonaniu: placu i parkingu przed budynkiem warsztatu zbrojmistrza, opaski budynku, reprofilacji terenu, podsufitki, impregnacji ogniochronnej desek, płyt, bali i krawędziaków, przygotowaniu podłoża ścian, wtopieniu warstw siatki na ścianach docieplonych, dociepleniu gładzi.

Powyższych zmian dokonano Protokołami konieczności nr 2 i nr 3 z 10.10.2017 r. na podstawie, których zawarty został Aneks nr 2 z 18.10.2017 r. rozszerzający zakres rzeczowy robót i zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy. Wartość robót dodatkowych ujętych ww. protokołach konieczności stanowi wydatek niekwalifikowalny.

Zgodnie z zapisami w dzienniku budowy prace budowlane zostały zakończone 22.12.2017 r.

Beneficjent wyposażył również budynek warsztatu zbrojmistrza w gabloty ekspozycyjne, zestaw mebli, powiększalniki, system ekspozycyjno - wystawienniczy, tablety, zestaw nagłośnieniowy, rozbudował przewodnik po Twierdzy Boyen oraz zakupił repliki armat. Zakupione środki trwałe zostały przyjęte do ewidencji środków trwałych i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem określonym we wniosku o dofinansowanie projektu.

Czynności kontrolne przeprowadzone podczas oględzin w miejscu realizacji projektu oraz przedstawione dokumenty potwierdziły realizację projektu. Beneficjent wykorzystuje budynek zgodnie z przeznaczeniem i założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. W ramach kontroli potwierdzono zachowanie celu projektu.

Stwierdzono uchybienia w badanym zakresie niewpływające na prawidłową realizację projektu.

– zakres finansowy

Źródła finansowania projektu według umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.06.01.01-28-0038/16-00 z 29.12.2016 r.:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	1 563 172,75 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	292 300,67 zł	18,70%	
C	KWALIFIKOWALNE	1 270 872,08 zł	81,30%	100,00%
	- środki własne	686 398,01 zł		54,01%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	584 474,07 zł		45,99%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	978 698,68 zł	62,61%	

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż Beneficjent posiada pełną dokumentację finansową dotyczącą realizacji inwestycji. Na fakturze zamieszczono zapisy zgodne z Podręcznikiem Beneficjenta SL2014. Dokumenty opatrzone informacją o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Na dowodach księgowych nie zidentyfikowano adnotacji mogących świadczyć o finansowaniu inwestycji z innych źródeł. Wydatki przedstawione w zweryfikowanych wnioskach o płatność zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.

Zgodnie z § 1 pkt 31 umowy o dofinansowanie nr RPWM.06.01.01-28-0038/16-00 z 29.12.2016 r. ze zmianami, dofinansowanie na podstawie zatwierdzonych wniosków wpłynęło na wskazany przez Beneficjenta rachunek bankowy nr 37 1240 5787 1111 0010 7066 2923 prowadzony w Banku Pekao S.A. Oddział w Giżycku. Operacje bankowe w ramach projektu były realizowane za pośrednictwem ww. rachunku oraz rachunku nr 64 1240 5787 1111 0010 5856 4306 (przed podpisaniem umowy o dofinansowanie).

Kwota refundacji [zł]	Termin wpływu środków	Potwierdzenie wpływu środków na rachunek bankowy Beneficjenta
Wniosek o płatność nr RPWM.06.01.01-28-0038/16-001		
29 065,68 refundacja	05.06.2017 r.	Wyciąg bankowy nr 6 za okres od 01.06.2017 r. – 05.06.2017 r.
Wniosek o płatność nr RPWM.06.01.01-28-0038/16-002		
500 722,01 refundacja	28.03.2019 r.	Wyciąg bankowy nr 0003/2019 za okres od 01.03.2019 r. – 28.03.2019 r.

Zgodnie z § 11 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.06.01.01-28-0038/16-00 z 29.12.2016 r. ze zm. (...) 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 (...). W jednostce kontrolowanej opracowano wewnętrzne procedury regulujące zasady ewidencji zdarzeń gospodarczych w związku z realizacją projektu. Odpowiednie zapisy zawarto w Zarządzeniu Nr 398/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 8 maja 2017 r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Zachowanie dziedzictwa kulturowego zabytkowej Twierdzy Boyen w Giżycku poprzez renowację warsztatu zbrojmistrza wraz z zagospodarowaniem otoczenia” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Zgodnie z ww. dokumentem, Planem kont jednostki oraz wydrukami z ewidencji księgowej, podmiot kontrolowany wyodrębnił ewidencję księgową dotyczącą operacji realizowanych w ramach projektu poprzez dokonywanie zapisów księgowych na wyodrębnionych kontach analitycznych z uwzględnieniem

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

1. Liczba osób korzystających z obiektów zasobów kultury objętych wsparciem	osoby/rok	75 186,00	77 886,00	97 637,00	125,36 %
2. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach	EPC	0	2	2	100,00 %

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– 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, barwami RP oraz oficjalnym logo promocyjnym województwa dokumenty związane z realizacją projektu,
- w miejscu realizacji projektu umieszczono tablicę pamiątkową,
- na stronie internetowej Beneficjenta zamieszczono informację o realizowanym projekcie <https://gizycko.pl/renowacja-warsztatu-zbrojmistrza/>.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– archiwizacja

W oparciu o przedstawioną do kontroli dokumentację (skany) ustalono, iż w jednostce kontrolowanej zapewniono prawidłowe zasady w zakresie archiwizacji i przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu. Zgodnie z informacją zawartą w *Załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 398/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 8 maja 2017 r. Zasady (polityka) rachunkowości projektu „Zachowanie dziedzictwa kulturowego zabytkowej Twierdzy Boyen w Giżycku poprzez renowację warsztatu zbrojmistrza wraz z zagospodarowaniem otoczenia*, w części VI. PRZECHOWYWANIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU, dokumentacja związana z realizowanym projektem przechowywana jest w siedzibie Urzędu Miejskiego w Giżycku. Po zakończeniu realizacji projektu ww. dokumentacja zostanie przekazana do archiwum zakładowego znajdującego się również w Urzędzie Miejskim. Na podstawie okazanych dokumentów, nie stwierdzono przypadku naruszenia obowiązku przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %



tak



nie

2. Nieprawidłowości

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

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

- 2) Członek Zespołu Kontrolującego – Katarzyna Wiśniewska

22.03.2024
INSPEKTOR
Katarzyna Wiśniewska
data, podpis

Zatwierdził:

Z upoważnienia
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Beata Romaszko-Klimaszewska
22.03.2024
data, podpis
Z-ca Dyrektora Departamentu
Europejskiego Funduszu 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