Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

Załącznik nr 1.3 do SIWZ

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Podstawy prawne

- Rozporządzenie Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006, s. 25),
- Rozporządzenie Komisji nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad 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 Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L nr 371 z 27.12.2006, s. 1, sprostowane – Dz. Urz. UE L 45 z 15.02.2007, s. 3),
- Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.).

2. Definicje pojęć

Ilekroć w niniejszym dokumencie jest mowa o:

1) **Beneficjencie** – należy przez to rozumieć spółkę Warmia i Mazury sp. z o.o. z siedzibą w Szymanach, Szymany 150 12-100 Szczytno

2) **EFRR –** należy przez to rozumieć Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego,

3) **IZ** – należy przez to rozumieć Instytucję Zarządzającą RPO WIM tj. Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego,

4) **projekcie** - należy przez to rozumieć projekt pn „Regionalny Port Lotniczy Olsztyn – Mazury – zapisanego w indykatywnym wykazie indywidualnych projektów kluczowych Regionalnego Programu Operacyjnego Warmii i Mazur na lata 2007 – 2013”

5) **RPO WIM** – należy przez to rozumieć program pn. Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013,

8) **umowie o dofinansowanie** - należy przez to rozumieć Umowę o dofinansowanie Projektu „Regionalny Port Lotniczy Olsztyn-Mazury” nr UDA.RPWIM.05.01.03-28-001/14 w ramach Osi Priorytetowej 5 – „Infrastruktura transportowa regionalna i lokalna” Działanie 5.1 „Rozbudowa i modernizacja infrastruktury transportowej warunkującej rozwój regionalny” Poddział 5.1.13 – „Porty lotnicze” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

2007-2013 zawartą w dniu 30.06.2014 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurski a „Warmia i Mazury sp. z o.o. z siedzibą w Szymanach, Szymany 150 12-100 Szczytno ”z późn. zm.
9) **wniosku o dofinansowanie** – należy przez to rozumieć *Wniosek o dofinansowanie projektu* w ramach RPO WIM.

3. Definicja audytu zewnętrznego

Audyt zewnętrzny to ogół działań prowadzonych przez podmiot zewnętrzny, niezależny od Beneficjenta, skutkujący uzyskaniem obiektywnej i niezależnej oceny realizacji projektu pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, a także przejrzystości i jawności.

Audyt zewnętrzny winien prowadzić do uzyskania podstaw do potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych, zawartych w przedstawionych przez Beneficjenta dokumentach związanych z realizowanym projektem. Stwierdzenie wiarygodności danych winno mieć charakter bezpośredni (polegający np. na badaniu ksiąg rachunkowych).
Efektem przeprowadzonego audytu jest sporządzenie przez niezależnego wykonawcę audytu zewnętrznego raportu oraz wydanie opinii w ww. zakresie.

Efektem audytu powinno być:
1) uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie,
2) uzyskanie potwierdzenia, że działania, których dotyczą poniesione wydatki rzeczywiście zostały zrealizowane,
3) uzyskanie racjonalnego potwierdzenia, że księgi rachunkowe wraz z dowodami księgowymi stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzane na ich podstawie wnioski o płatność odpowiadają we wszystkich aspektach wymogom RPO WIM,
4) uzyskanie potwierdzenia, że wnioski o płatność są zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie o dofinansowanie i że zostały poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi, poprzez badanie w szczególności czy księgi rachunkowe (w części dotyczącej ewidencji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu) wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonania w nich zapisów oraz sporządzone na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
5) potwierdzenie, że sprawozdania z realizacji projektu odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom programu, jak również prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację finansową i majątkową projektu według stanu na dzień sporządzenia ww. dokumentów,
6) potwierdzenie zastosowania efektywnych mechanizmów zarządzania i kontroli,
7) wydanie opinii w tym zakresie.

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

Audyt musi zostać przeprowadzony zgodnie z „Wytycznymi dla beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013", które stanowić będą załącznik nr 2 do umowy.

4. Cel przeprowadzenia audytu zewnętrznego

Głównym celem audytu jest uzyskanie, przez podmiot przeprowadzający audyt, dowodów pozwalających na jednoznaczną ocenę, czy realizacja projektu przebiega/przebiegała zgodnie z umową o dofinansowanie, wnioskiem o dofinansowanie oraz z przepisami prawa.
Przeprowadzony audyt ma doprowadzić do potwierdzenia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne/niekwalifikowalne, a realizacja projektu przebiega zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie oraz do wydania opinii w tym zakresie.

5. Zakres audytu zewnętrznego

Audyt zewnętrzny powinien obejmować przede wszystkim analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, sprawozdawczości z projektu ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia założonych celów i realizacji postanowień umowy o dofinansowanie.
Podczas audytu powinny zostać zweryfikowane wszystkie poniesione wydatki, pozwalające wykonawcy audytu zewnętrznego wydać wiążącą opinię i sporządzić raport w tym zakresie.

Audyt zewnętrzny powinien obejmować następujące obszary:

1) Gotowość organizacyjna Beneficjenta obejmuje m.in.:
a) ocenę wielkości i przygotowania kadr,
b)identyfikację zadań wrażliwych (przede wszystkim dokonywanie wyboru wykonawców/dostawców, zawieranie umów, odbiór robót, dostaw i usług, zatwierdzanie faktur do wypłaty, dokonywanie płatności, księgowanie operacji finansowych),
c) ocenę podziału zadań w projekcie, w tym rozdziału kluczowych funkcji,
d) sprawdzenie istnienia i jakości pisemnych procedur postępowania oraz wzorów dokumentów.
Zakres powyższego obszaru jest fakultatywny.

2) Audyt zgodności projektu w zakresie finansowym obejmuje m.in.:
a) sprawdzenie, czy opracowane przez Beneficjenta procedury zarządzania środkami finansowymi zapewniają rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji,

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

b) sprawdzenie, czy procedury wewnętrzne Beneficjenta gwarantują rzetelność wniosków o płatność oraz ich zgodność z dokumentami źródłowymi, ewidencją księgową,
c) badanie poprawności księgowania (zgodność z zakładowym planem kont, oraz z zapisami w ewidencji księgowej oraz treścią dokumentów źródłowych, posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej),
d) sprawdzenie zgodności sprawozdań z realizacji projektu i wniosków o płatność z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
e) ocenę prawidłowości i wiarygodności poniesionych wydatków (faktycznie poniesione, zasadne, celowe, oszczędne, zgodne z zapisami w dokumentacji projektowej, w terminie realizacji projektu, nieodbiegające od cen w regionie, przekazane na rachunki wykonawców wskazane w umowach),
f) kontrolę formalną faktur i ich zgodność z zapisami umów z wykonawcami,
g) sprawdzenie zapewnienie przez Beneficjenta wkładu własnego,
h) weryfikowanie kwalifikowalności poniesionych wydatków (na reprezentatywnej próbie oryginałów dokumentów księgowych wykazujących ich poniesienie),
i) sprawdzenie sposobu dokumentowania wydatków (opis dokumentów księgowych) oraz ujęcia ich na wyodrębnionym rachunku bankowym wyszczególnionym w planie kont Beneficjenta (jeśli dotyczy),
j) badanie zgodności kwot wynikających z zestawienia dokumentów rozliczeniowych z zapisami księgowymi,
k) kontrolę zgodności prowadzenia rachunkowości z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), w części dotyczącej audytowanego projektu,
l) sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków, ewidencja przychodów dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego,
m) sprawdzenie statusu podatkowego Beneficjenta,
n) sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT poprzez zbadanie stanu faktycznego z pisemną interpretacją przepisów prawa podatkowego stwierdzającą możliwość odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego projektu z właściwej Izby Skarbowej (w przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż nie może odzyskać podatku VAT, w związku z czym podatek VAT został uznany za koszt kwalifikowalny),
o) ocenę zakładanej wysokość kwalifikowalności podatku VAT (przypadku, gdy Beneficjent zadeklarował, iż tylko część podatku VAT może odzyskać, w związku z czym koszt został uznany za częściowo kwalifikowalny),
p) sprawdzenie utrzymywania przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.

3) Audyt zgodności realizacji projektu odbywa się poprzez:

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

a) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z przepisami prawa (m.in. prawo budowlane, ochrona środowiska, przepisy o rachunkowości oraz o finansach publicznych, prawo zamówień publicznych),
b) ocenę zgodności realizacji projektu z dokumentami programowymi (program operacyjny, wytyczne i instrukcje, podręczniki procedur),
c) sprawdzenie zgodności realizacji projektu z wnioskiem i umową o dofinansowanie,
d) sprawdzenie poprawności udzielenia zamówień publicznych, obejmująca w szczególności sprawdzenie, czy Beneficjent prawidłowo stosował *Ustawę Prawo Zamówień Publicznych,*
e) potwierdzenie zgodności zakresu umów zawartych z wykonawcami z dokumentacja projektową (wniosek o dofinansowanie z załącznikami),
f) prawidłowość zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków oraz stosowanie
g) sprawdzenie planowanego sposobu monitorowania osiągania celów projektu,
h) potwierdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu ze stanem faktycznym tj. m.in. weryfikacja zgodności danych przekazywanych we wniosku/wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego i postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, utrzymanie zatrudnienia,
i) sprawdzenie, czy cele projektu zostały zrealizowane i czy osiągnięto zakładany na dany okres poziom wskaźników,
j) ocenę prawidłowości stosowania zasad pomocy publicznej (o ile dotyczy), zawartych w przepisach krajowych i wspólnotowych dotyczących pomocy publicznej oraz weryfikacja warunków wykluczających wystąpienie pomocy publicznej podczas realizacji projektu (dotyczy wniosków o dofinansowanie nie uwzględniających pomocy publicznej),
k) sprawdzenie, czy Beneficjent wdrożył zalecenia po przeprowadzonych kontrolach oraz usunął uchybienia, jeśli takie zostały wykryte,
l) ocenę prawidłowości zakładanej rentowności projektu tj. czy wysokość generowanego dochodu jest zgodna z zakładaną we wniosku o dofinansowanie (nie dotyczy projektów objętych pomocą publiczną),
m) ocenę poprawności udzielania pomocy publicznej,
n) sprawdzenie, czy została zagwarantowana trwałość projektu (dotyczy audytu zewnętrznego realizowanego przed zakończeniem okresu trwałości).

4) Wizyta na miejscu realizacji projektu dotyczy m.in.:
a) w przypadku audytu projektu inwestycyjnego (np. budowa, remont, zakupy) sprawdzenie czy zrealizowana inwestycja jest zgodna z wnioskiem i umową o dofinansowanie, dokumentacją powykonawczą, protokołami odbioru robót, protokołami odbioru zakupionego sprzętu,
b) potwierdzenia prawidłowości prowadzenia działań promocyjnych i informacyjnych.

5) Audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji dotyczy m.in.:

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

a) sprawdzenia czy wprowadzono mechanizmy zapewniające właściwy obieg i sposób archiwizowania wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu,
b) sprawdzenia czy wprowadzone mechanizmy (w postaci wewnętrznych regulacji) są zgodne z wnioskiem i umową o dofinansowanie.

6) Audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi dotyczy m.in.:
a) polityki równości szans i niedyskryminacji,
b) polityki społeczeństwa informacyjnego (w tym rozwój nowoczesnych technologii informacyjnych i komunikacyjnych),
c) polityki ochrony środowiska (przede wszystkim zgodność z prawem krajowym i wspólnotowym w tym zakresie, poprawa jakości środowiska np. poprzez zmniejszenie emisji gazów, wpływ na obszary sieci Natura 2000, poprawa efektywności energetycznej poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii).

7) Audyt w zakresie zasad informacji i promocji obejmuje m.in.:
a) potwierdzenie wywiązania się przez Beneficjenta z obowiązku prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

6. Zakres raportu z przeprowadzonego audytu zewnętrznego

Raport z przeprowadzonego audytu zewnętrznego powinien zawierać następujące elementy:

1) podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym przez niego projekcie (nazwa, adres, NIP Beneficjenta, numer i tytuł projektu, numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu oraz ewentualnych aneksów, całkowitą wartość projektu w tym całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych, poziom procentowy i kwotę dofinansowania,
2) imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w zadaniu audytowym,
3) termin, w którym prowadzono audyt,
4) okres objęty audytem,
5) cele oraz zakres podmiotowy i przedmiotowy audytu,
6) podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzania audytu,
7) informacja czy badanie audytowe zostało przeprowadzone na podstawie wszystkich dokumentów, czy też na próbie dokumentów oraz informacja o sposobie doboru próby do zadania audytowego,
8) ustalenie stanu faktycznego,
9) określenie oraz analizę przyczyn i skutków uchybień,
10) miejsce i datę sporządzenia oraz podpisania raportu z audytu.
Wszystkie strony raportu z przeprowadzonego audytu powinny być ponumerowane

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

i parafowane przez audytora zewnętrznego.

7. **Bezstronność i niezależność Wykonawcy oraz osób uczestniczących w przeprowadzeniu audytu zewnętrznego**

Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeśli wykonawca audytu zewnętrznego lub osoby przez niego skierowane do wykonania audytu zewnętrznego :

a. posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w jednostce Zamawiającego lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego projektu,

b. jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem w jednostce Zamawiającego albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,

c. w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu zewnętrznego przeprowadzonego w jednostce Zamawiającego albo jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,

d. osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki Zamawiającego, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,

e. jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki Zamawiającego albo zatrudnia przy prowadzeniu audytu takie osoby,

f. jest lub był zaangażowany w planowanie, realizację, weryfikację i zarządzanie przedmiotowym projektem,

g. pozostaje lub w ciągu ostatnich 3 lat pozostawał w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z wymienionych instytucji zaangażowanych we wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 (RPO WiM) tj.: IZ, IP, IP II, o których mowa w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM.

h. jest ekspertem umieszczonym w Bazie ekspertów Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013,

i. z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.

Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu zewnętrznego muszą spełniać wymóg bezstronności i niezależności w stosunku do IZ oraz innych instytucji tj.: IZ, IP, IP II, o których mowa w Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, wydawanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WIM. Poprzez spełnienie warunku bezstronności i niezależności rozumie się przede wszystkim nie pozostawanie w stosunku pracy lub zlecenia z przynajmniej jedną z wymienionych instytucji tj.: IZ, osób wykonujących audyt zewnętrzny.

Przed podpisaniem umowy Wykonawca zobowiązany jest do złożenia podpisanych przez osoby wskazane do realizacji przedmiotu zamówienia Oświadczenia o bezstronności i niezależności - stanowiącego załącznik nr 1 do umowy
Brak przedłożenia niniejszych Oświadczeń na zasadach opisanych powyżej stanowić będzie podstawę do uznania przez Zamawiającego, że Wykonawca uchyla się od zawarcia umowy na warunkach wskazanych w ofercie.

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

Krótki opis Projektu

Projektu pn. „Regionalny Port Lotniczy Olsztyn – Mazury nr WND-RPWN.05.01.03-28-001/14 w ramach Osi Priorytetowej 5 – „Infrastruktura transportowa regionalna i lokalna" Działanie 5.1 „Rozbudowa i modernizacja infrastruktury transportowej warunkującej rozwój regionalny" Poddział 5.1.13 – „Porty lotnicze" Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 realizowanego na podstawie umowy z dnia 30.06.2014 r. nr UDA.RPWIM.05.01.03-28-001/14

Wartość projektu:

Całkowita – 204 929 023,35 PLN

Wydatki kwalifikowalne – 160 152 677,66 PLN

Wartość dofinansowania projektu ze środków UE - 76 % : w tym EFRR - 64,60 %; budżet Państwa – 11,40 %

Wkład własny – 24 %

VAT – wydatek niekwalifikowalny

Okres Realizacji projektu:

1) rozpoczęcie realizacji: 2012-01-19;
2) rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 2013-08-27;
3) zakończenie rzeczowe realizacji: 2015.09.30;
4) zakończenie finansowe realizacji: 2015.12.31

W ramach projektu ogłoszono 20 postępowań (w tym również zgodnie z art.4 pkt 8 PZP) , w tym m. in. na wybór wykonawców dokumentacji projektowej oraz robót budowlanych: w zakresie budowy Terminala Portu Lotniczego wraz z infrastrukturą towarzyszącą ogrodzenia, wydłużenie drogi startowej o 500 m wraz z płytą do zawracania samolotów, modernizacja 2000 m istniejącej Drogi Startowej, instalacja lotniskowego systemu ICE Alert, budowa Drogi Kołowania, budowa płyty postojowej i płyty odladzania, budowa stanowiska postoju dla śmigłowców, budowa

Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 oraz z budżetu państwa

dróg p. poż, technicznych i patrolowych, budowa strażnicy p.poż; Instalacja systemu oświetlenia nawigacyjnego oraz systemu urządzeń nawigacyjnych.
budowy budynku Terminala Portu Lotniczego wraz z infrastrukturą towarzyszącą, budowy ogrodzenia części lotniskowej Portu Lotniczego Olsztyn - Mazury, rozbiórki i adaptacja istniejących budynków administracyjno-gospodarczych.

Dane finansowe jednostki za rok 2014
Kapitał własny – 24 208 000,00 PLN

Zatrudnienie w roku 2014 – 17 osób, których wynagrodzenie nie jest rozliczane w ramach Projektu

Szacunkowa ilość dokumentów księgowych w ramach Projektu około 59

Biegły rewident będzie badał księgi w tym roku po raz pierwszy, za rok 2014

Dokumentacja przechowywana jest w jednym miejscu tj. lotnisko Olsztyn - Mazury Audyt jest kosztem kwalifikowalnym Projekt nie jest realizowany w partnerstwie

Audyt zewnętrzy został zaplanowany w budżecie projektu.