



INFORMACJA POKONTROLNA W RAMACH PROGRAMU OPERACYJNEGO
INNOWACYJNA GOSPODARKA 2007-2013, PODDZIAŁANIE 6.2.2 POIG

Pełna nazwa Beneficjenta	Gmina Miasta Elbląg
Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz	Pan Witold Wróblewski – Prezydent Miasta Elbląg
Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym	Pani Beata Dziuba – Kierownik Referatu ds. Funduszy Unijnych i Rozwoju, Departament Strategii i Rozwoju
Osoby, które udzielały wyjaśnień	Pani Beata Dziuba – Kierownik Referatu ds. Funduszy Unijnych i Rozwoju, Departament Strategii i Rozwoju
Podmiot kontrolujący	Departament Programów Wsparcia Innowacji i Rozwoju, Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju
Skład osobowy zespołu kontrolującego	Ewa Kwaśniewska-Gawryluk - kierownik zespołu kontrolującego Lukasz Riedel – członek zespołu kontrolującego
Data i miejsce przeprowadzenia kontroli	02-04.10.2019 r. Elbląg 82-300, ul. Łączności 1
Zakres kontroli	Kontrola trwałości projektu pn.: „ <i>Opracowania studyjno-koncepcyjne dla terenów inwestycyjnych Modrzewiny Południe w Elblągu</i> ” Nr POIG.06.02.02-00-112/11-00, umowa z dnia 24 ²³ kwietnia 2012 r. <i>Dziuba</i>
Podstawa prawna	art. 26 i 35e ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach



prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1649, z późn. zm.)

- Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-112/11 z dnia 23 kwietnia 2012 r.,
- Upoważnienie Ministra Rozwoju Nr MR/57-UPM/18 z dnia 17 stycznia 2018 r.
- Upoważnienie Nr DIR/78/2019 do przeprowadzenia kontroli z dnia 24 września 2019 r.

INFORMACJE OGÓLNE O PROJEKCIE:

Nazwa projektu	<i>„Opracowania studyjno-koncepcyjne dla terenów inwestycyjnych Modrzewiny Południe w Elblągu”</i>
Numer i data umowy o dofinansowanie projektu	Nr POIG.06.02.02-00-112/11-00 z dnia 23 kwietnia 2012 r.
Aneksy do umowy o dofinansowanie	Nr 1 z dnia 4 lutego 2014 r. Nr 2 z dnia 22 sierpnia 2014 r.
Okres kwalifikowalności wydatków	1 marca 2012 r. – 31 grudnia 2014 r.
Całkowity koszt realizacji Projektu	821 271,00 PLN
Kwota wydatków kwalifikowanych	691 275,00 PLN
Kwota dofinansowania	587 583,75 PLN
Współczynnik dofinansowania	85 % kwoty wydatków kwalifikowanych

Posiadane przez przedsiębiorcę dokumenty, tj.:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- Umowa o dofinansowanie projektu, aneksy do Umowy o dofinansowanie oraz wnioski o płatność są zgodne z dokumentacją znajdującą się w Instytucji Zarządzającej.



Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta - Gminy Miasta Elbląg projekt pn.: „*Opracowania studyjno-koncepcyjne dla terenów inwestycyjnych Modrzewiny Południe w Elblągu*” nie był dotychczas kontrolowany przez uprawnione do tego instytucje w zakresie Umowy o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-112/11-00.

Oświadczenie Beneficjenta stanowi **Załącznik nr 1** do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

STAN PRAWNY

Beneficjent posiada tytuł prawny do nieruchomości, na której jest prowadzona inwestycja. We wniosku o dofinansowanie zadeklarowano obszar 131,5401 ha na terenie Modrzewiny Południe, dla którego zostanie sporządzona dokumentacja studyjno-koncepcyjna. Zespół kontrolujący zapoznał się z:

- wykazem działek i ich powierzchnią (stan obecny po podziałach, oraz stan z wniosku o dofinansowanie). Obecnie pow. terenu wynosi 134,2618 ha, z czego Gmina Miasta Elbląg pozostaje właścicielem 106,9015 ha, natomiast 27,3603 ha zostało sprzedane inwestorom.
- wypisami z rejestru gruntów (stan na dzień 30.09.2019 r.), dla wszystkich działek ewidencyjnych wchodzących w skład projektu z obrębu ewidencyjnego: 286101_1.0002, 2 oraz 286101_1.0027, 27.

Wykaz działek, mapy terenu inwestycyjnego oraz Wypisy z rejestru gruntów stanowią **Załącznik Nr 2** niniejszej Informacji pokontrolnej.

Ponadto Beneficjent przedstawił kontrolującym:

- Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Elblągu o wyborze Pana Witolda Wróblewskiego na Prezydenta Miasta Elbląg,
- Uchwałę nr XXIV/448/2017 z dnia 16 lutego 2017 r. w sprawie powołania Pani Rozali Grynys na Skarbnika Miasta Elbląg,
- Upoważnienie Prezydenta Miasta Elbląg nr 355/2015, udzielone Panu Januszowi Nowakowi, będącemu Wiceprezydentem Miasta Elbląg, do podpisywania dokumentacji związanej z projektem,
- Upoważnienie Prezydenta Miasta Elbląg nr 915/2015 udzielone Pani Beacie Dziuba, Kierownikowi Referatu ds. funduszy unijnych i rozwoju w Departamencie Strategii i Rozwoju do potwierdzania za zgodność z oryginałem dokumentacji związanej z projektem.

Kopie ww. dokumentów stanowią **Załącznik nr 3** do Informacji pokontrolnej.



REALIZACJA PROJEKTU

W wyniku przeprowadzonej kontroli trwałości projektu pn.: „*Opracowania studyjno-koncepcyjne dla terenów inwestycyjnych Modrzewiny Południe w Elblągu*” w miejscu realizacji projektu, zespół kontrolujący ustalił:

Kwalifikowalność wydatków i przejrzystość finansowa.

Ewidencja Księgowa.

Zgodnie z § 7 ust. 12 Umowy o dofinansowanie projektu, beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia dla projektu odrębnej informatycznej ewidencji księgowej kosztów, wydatków, przychodów i dochodów lub stosowania w ramach istniejącego informatycznego systemu ewidencji księgowej odrębnego kodu księgowego umożliwiającego identyfikację wszystkich transakcji oraz poszczególnych operacji bankowych związanych z projektem.

Beneficjent prowadzi ewidencję w programie OTAGO. W celu realizacji wymogów wynikających z umowy o dofinansowanie wyodrębniono następujące konta księgowe:

080-DMP – środki trwałe w budowie (inwestycyjne)

130-DMP – rachunek bieżący jednostki

201-DMP – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

222-DMP – rozliczenie dochodów budżetowych

223-DMP – rozliczenie wydatków budżetowych

240-DMP – pozostałe rozrachunki

750-DMP – przychody finansowe

800-1DMP – fundusz jednostki – inwestycje

800-DMP – fundusz jednostki – sprawozdania

810-DMP – dotacje budżetowe, płatności z budżetu

860-DMP – wynik finansowy

998-1DMP – zaangażowanie śr. pomocowych – modrzewina dokument

998-DMP – zaangażowanie roku bż – modrzewina dokument

999-1DMP - zaangażowanie śr. pom. lata przyszłe – modrzewina doku

999-DMP - zaangażowanie lata przyszłe - modrzewina dokument

Zgodnie z dokumentacją przedłożoną zespołowi kontrolującemu Beneficjent prowadzi dla projektu odrębną informatyczną ewidencję księgową, umożliwiającą identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem.



Wydruki z systemu księgowego wraz z kopią przyjętej polityki rachunkowości stanowią **Załącznik Nr 4** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Realizacja wskaźników

Wskaźniki produktu:

1	2	3	4	5	6
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartości docelowa wskaźnika	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	Opracowanie dot. kompleksowych badań geotechnicznych, w tym określenie warstw geologicznych, nośności gruntu, poziomu lustra wód gruntowych	szt.	1	1	100%
2	Opracowanie studium wykonalności, w tym raportu o barierach inwestycyjnych	szt.	1	1	100%
3	Opracowanie dokumentacji technicznej i projektowo-budowlanej związanej z uzbrojeniem terenu pod inwestycję	szt.	1	1	100%
4	Opracowanie raportu o oddziaływaniu na środowisko naturalne	szt.	1	1	100%
5	Opracowanie analizy kosztowych makroniwelacji	szt.	1	1	100%

Wskaźniki rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartości docelowa wskaźnika	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	Prognozowana liczba inwestycji nowopowstałych zlokalizowanych na przygotowanych terenach	szt.	2	>2*	>100%



2	Prognostowana wartość inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach	PLN	40 000 000,00	>40 000 000,00**	>100%
---	---	-----	---------------	------------------	-------

*Zespół kontrolujący otrzymał kopie 6 aktów notarialnych potwierdzających sprzedaż działek inwestorom w celu prowadzenia działalności produkcyjnej. Wskaźnik został przekroczony 3-krotnie w stosunku do założeń z wniosku o dofinansowanie.

** Zespół kontrolujący otrzymał kopie 3 listów intencyjnych wystawionych przez Inwestorów, z których wynika iż planowane wydatki inwestycyjne (tylko w tych trzech inwestycjach) wyniosą ok 67 mln PLN, podczas gdy we wniosku o dofinansowanie założono inwestycje na poziomie 40 mln zł.

Dokumenty potwierdzające stan realizacji wskaźników produktu i rezultatu stanowią odpowiednio **Załączniki Nr 5a i 5b** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Promocja projektu.

Zgodnie z § 11 umowy o dofinansowanie POIG.06.02.02-00-112/11 z dnia 23 kwietnia 2012 r. beneficjent jest zobowiązany do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków POIG, zarówno w trakcie realizacji Projektu, jak i po jego zakończeniu. W wymienionym zakresie beneficjent zobowiązany jest do stosowania zapisów art. 8 i art. 9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego 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. UE L 371 z 27.12.2006 r.)

W ramach promocji projektu beneficjent podjął następujące działania:

W ramach promocji projektu beneficjent podjął następujące działania:

- na stronie internetowej Gminy Miasta Elbląg www.elblag.eu znajdują się informacje o realizowanym projekcie (zarówno w aktualnościach, jak i w zakładce dot. projektów unijnych oraz inwestycji miejskich),



- wytworzona dokumentacja oraz korespondencja odnosząca się do projektu opatrzona jest logo POIG oraz UE wraz ze wskazaniem na współfinansowanie ze środków EFRR,
- notatki prasowe były przekazywane do lokalnych mediów internetowych a informacje o realizowanym projekcie – przedsiębiorcom na spotkaniach branżowych prowadzonych przez Biuro Wsparcia Przedsiębiorczości,
- zamieszczono artykuł na temat projektu w Elbląskim Serwisie Miejskim (miesięcznik wydawany przez Urząd Miejski w Elblągu).

Zespół kontrolujący zapoznał się z materiałami promocyjnymi oraz zweryfikował oznaczenia wytworzonej dokumentacji, tym samym potwierdził, że Beneficjent prawidłowo wywiązuje się z obowiązku prowadzenia promocji. Kopie materiałów promocyjnych (skany w wersji elektronicznej) oraz oświadczenie Beneficjenta stanowią **Załącznik Nr 6** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Archiwizacja

Ustalano, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w :

- 1) Urzędzie Miejskim w Elblągu, ul. Łączności 1, gdzie przechowywana jest umowa o dofinansowanie, aneksy, dokumenty księgowe i finansowe, dokumentacja z zakresu zamówień publicznych oraz dokumentacja aplikacyjna projektu wraz z korespondencją z IZ;
- 2) w siedzibie Departamentu Zarządu Dróg Urzędu Miejskiego w Elblągu, ul. Czerwonego Krzyża 2, gdzie przechowywane są wytworzone opracowania dotyczące realizowanego projektu.

Potwierdzono, że Beneficjent prawidłowo realizuje obowiązek związany z przechowywaniem i archiwizacją dokumentacji. Tj. przechowuje w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji, wszelkich danych i dokumentów związanych z realizacją projektu, w szczególności dokumentacji związanej z zarządzaniem finansowym, technicznym, procedurami zawierania umów z wykonawcami.

Dokumentację związaną z projektem należy przechowywać zgodnie z zapisami § 10 ust. 22 w związku z § 8 ust. 6 umowy o dofinansowanie.

Oświadczenie Beneficjenta w powyższym zakresie wraz z kopią Zarządzenia nr 476/2012 Prezydenta Miasta Elbląg w sprawie archiwizacji zakończonych projektów dofinansowanych ze środków UE stanowią **Załącznik nr 7** do Informacji pokontrolnej.



KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Beneficjent w oświadczeniu zawartym we wniosku o dofinansowanie nr POIG.06.02.02-00-112/11, złożonym w dniu 31 października 2011 r. zadeklarował, że nie ma prawnej możliwości odzyskania lub odliczenia poniesionego ostatecznie podatku VAT.

W trakcie realizacji projektu, w dniu 17 lipca 2012 r. Beneficjent wystąpił z wnioskiem do odpowiednich organów podatkowych o wydanie indywidualnej interpretacji w sprawie możliwości odliczenia podatku od towarów i usług w ramach realizowanego projektu pn.: „Opracowania studyjno-koncepcyjne dla terenów inwestycyjnych Modrzewiny Południe w Elblągu”. Zgodnie z Interpretacją indywidualną z dnia 25 września 2012 r., wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Bydgoszczy, Gminie Miasta Elbląg nie przysługuje prawo do odliczenia podatku z tytułu wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego projektu. W związku z powyższym koszt podatku VAT można uznać za koszt kwalifikowany, co jest zgodne z wcześniejszą deklaracją Wnioskodawcy.

Ustaień w tym zakresie brak.

Kopia wydanej interpretacji indywidualnej stanowi **Załącznik nr 8** do Informacji pokontrolnej.

USTALENIA

Brak

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Nie stwierdzono naruszeń prawa.

WNIOSKI Z KONTROLI

Beneficjent na dzień kontroli utrzymał wymagane Umową wskaźniki produktu oraz zrealizował na wyższym niż zakładano poziomie wskaźniki rezultatu, tj. pozyskał inwestorów, którzy ulokowali na przygotowanym terenie swoje inwestycje i zaangażowali w nie znaczne środki finansowe.

Cel projektu, którym była poprawa atrakcyjności inwestycyjnej obszaru w Gminie Miasta Elbląg oraz stworzenie przedsiębiorcom korzystnych warunków do inwestowania poprzez kompleksowe przygotowanie pod kątem studyjno-koncepcyjnym terenów inwestycyjnych położonych na obszarze Modrzewiny Południe w Elblągu został osiągnięty i utrzymany w



okresie trwałości. Zrealizowany projekt stanowi podstawę do realizowania w przyszłości kolejnych inwestycji przez przedsiębiorców na wskazanym terenie.

Dowody zgromadzone podczas trwania kontroli stanowią załączniki do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Podpisy osób dokonujących kontroli

NACZELNIK WYDZIAŁU

GLÓWNY SPECJALISTA

Lukasz Bieda

Ewa Kwasniewska-Gawryluk

Data

11/10/2018r.

Podpisy Beneficjenta

GŁÓWNA MIASTO
ELBLĄG

PREZYDENT MIASTA

Witold Wróblewski

28.10.2018r.

Data