



Informacja pokontrolna nr **DIN/14/2014**

1.	Podstawa prawna kontroli	Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013, ustawa z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t. jedn. Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) oraz System kontroli w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości ul. Pańska 81/83, 00-834 Warszawa
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	1. Aneta Jeziorska-Bakiera 2. Sławomir Jagiełło
4.	Termin kontroli	22.05.2014
5.	Rodzaj kontroli (planowa/ doraźna / w trakcie realizacji / na zakończenie realizacji projektu/ kontrola trwałości)	Kontrola planowa trwałości projektu
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Elbląg
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, nr umowy	Nazwa projektu: <i>Kierunki rozwoju subregionalnych biegunów wzrostu i instrumentów wsparcia przedsiębiorczości byłych miast wojewódzkich Polski Wschodniej na przykładzie Elbląga i Suwałk</i> Numer projektu: POPW.01.04.04-00-004/09 Działanie I.4 Promocja i Współpraca, Numer umowy: POPW.01.04.04-00-004/09-00
9.	Zakres kontroli	Kontrolą objęto zbadanie następujących obszarów: 1) przesłanek zachowania trwałości projektu określonych w art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006; 2) zapewnienia, że dofinansowanie nie zostało wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem albo pobrane w nadmiernej wysokości, w tym: a) został zachowany cel projektu; b) projekt nie wygenerował dochodu w rozumieniu art. 55 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, który nie został wcześniej uwzględniony w wyliczeniach luki w finansowaniu; c) nie wystąpiła niezaplanowana pomoc publiczna; d) nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny; 3) przechowywanie (archiwizacja) dokumentacji związanej z projektem; 4) wypełnianie obowiązków w zakresie informacji i promocji; 5) monitorowanie osiągniętych wartości wskaźników rezultatu projektu oraz dopełnienie obowiązku przekazywania do IP PO RPW korekty do wniosku o płatność końcową, w przypadku



		<p>zmian wartości wskaźników rezultatu;</p> <p>6) wypełnianie obowiązku przekazywania do IP PO RPW informacji o kontrolach projektu prowadzonych przez inne instytucje;</p> <p>7) zachowanie zgodności z politykami horyzontalnymi.</p>
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli	<p>Kontroli poddano oryginały dokumentów związane ze zrealizowanym projektem, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dokumenty potwierdzające aktualny stan osiągniętych wskaźników projektu; • dokumentację dotyczącą kwalifikowalności podatku VAT, m.in. Interpretację indywidualną z dnia 24.05.2012 o sygn. ITPP2/443-303/12/KT, stanowiącą odpowiedź na wniosek Beneficjenta z dnia 29.02.2012; • oświadczenia w zakresie podatku VAT, dochodu i zapisów ewidencji księgowej projektu; • informacje o kontrolach projektu przeprowadzonych po kontroli na zakończenie projektu dokonanej przez IP PO RPW. <p>Dokonano również wizytacji w miejscu realizacji projektu, podczas której zweryfikowano m.in. sposób przechowywania dokumentacji projektowej, wypełnianie obowiązków w zakresie informacji i promocji oraz sposób wykorzystywania majątku wytworzonego w projekcie.</p>
11.	Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu	<p>1) Zachowanie trwałości projektu w rozumieniu art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006: Ustalono, że projekt nie został poddany zasadniczej modyfikacji mającej wpływ na jego charakter, nie nastąpiło zaprzestanie prowadzenia działalności przez Beneficjenta, ani nie uległ zmianie charakter własności elementów wytworzonych w ramach projektu. Beneficjent od czasu zakończenia realizacji projektu nie zaprzestął prowadzenia działalności statutowej oraz nie została zmieniona jego forma prawna, a potencjał utworzony w ramach projektu wykorzystywany jest w dalszym ciągu zgodnie ze swoim przeznaczeniem oraz stanowi własność Beneficjenta.</p> <p>2) Prawidłowość wykorzystania dofinansowania:</p> <p>a) Zachowanie celu projektu: Celem projektu było stworzenie strategii rozwoju regionów Elbląga i Suwałk poprzez zbudowanie stałej platformy kooperacji. W ramach projektu rozpoznano ogólną sytuację społeczno-gospodarczą Polski Wschodniej, określono potencjał innowacyjny oraz turystyczny, nawiązano współpracę między partnerami współrealizującymi projekt. W okresie ciągłości kontakty między partnerami były rozwijane, nawiązana została również współpraca między podmiotami działającymi na terenie obu gmin (Elbląski Park Technologiczny, Park Naukowo-Technologiczny Polska-Wschód, Elbląski Klaster Turystyczny czy Suwalska Izba Rolniczo-Turystyczna).</p> <p>b) Dochód w projekcie: Projekt nie należy do operacji, o których mowa w art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006, tj. nie należy</p>





do projektów generujących dochód. Jednocześnie stwierdzono, że w projekcie nie wystąpił dochód incydentalny, nieprzewidziany na etapie tworzenia wniosku o dofinansowanie a powstały w wyniku realizacji projektu.

c) Niezaplanowana pomoc publiczna:

Nie stwierdzono aby w projekcie wystąpiła niezaplanowana pomoc publiczna.

d) Podatek VAT:

W trakcie kontroli nie stwierdzono wystąpienia zmian wpływających na możliwość odzyskania podatku VAT w związku ze zrealizowanym projektem. Beneficjent przedstawił Interpretację indywidualną z dnia 24.05.2012 o sygn. ITPP2/443-303/12/KT, stanowiącą odpowiedź na wniosek Beneficjenta z dnia 29.02.2012, z której wynika że Gmina Miasto Elbląg nie ma możliwości odliczenia podatku VAT związanego z projektem.

3) Przechowywanie (archiwizacja) dokumentacji związanej z projektem:

Dokumentacja przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta w sposób uporządkowany, w odpowiednio oznaczonych szafach, w oddzielnych segregatorach, na których umieszczone jest logo PO RPW. Dokumentacja zawierająca dane osobowe jest przechowywana w sposób zapewniający odpowiednie zabezpieczenie przed dostępem osób nieuprawnionych. Archiwizacja dokumentów jest prowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4) Wypełnianie obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W wyniku wizyty kontrolnej potwierdzono, że zarówno miejsce realizacji projektu, jak i miejsce przechowywania dokumentacji projektowej jest oznakowane, a znaki graficzne EFRR i UE wykorzystywane są prawidłowo. Prawidłowo oznakowane są materiały zakupione w ramach projektu.

5) Monitorowanie osiągniętych wartości wskaźników rezultatu projektu oraz dopełnienie obowiązku przekazywania do IP PO RPW korekty do wniosku o płatność końcową, w przypadku zmian wartości wskaźników rezultatu:

Poza jednym przypadkiem, o którym mowa niżej, wszystkie wskaźniki produktu i rezultatu wykazane w umowie o dofinansowanie zostały osiągnięte na dzień zakończenia realizacji projektu. W badanym okresie ciągłości wszystkie raportowane do IP PO RPW wartości wskaźników zostały utrzymane.

W przypadku wskaźnika rezultatu *Liczba odsłon strony internetowej* na dzień zakończenia projektu osiągnięto wartość: 1950 (na docelową wartość wynoszącą 60000). Na podstawie dokumentów przedłożonych przez Beneficjenta, Zespół Kontrolujący ustalił, że wartość docelową w/w wskaźnika osiągnięto na zakończenie 2013 r. w wysokości 60462 szt. Jednocześnie stwierdzono, że Beneficjent pismem z dnia

		<p>19.05.2014 r. o sygn. SDK-KJST.3053.11.2014.MW EOD:29677/2014 przekazał korektę wniosku o płatność końcową, zawierającą zaktualizowane dane dotyczące wymienionego wskaźnika.</p> <p>6) Wypełnianie obowiązku przekazywania do IP PO RPW informacji o kontrolach projektu prowadzonych przez inne instytucje: Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Beneficjenta, w okresie objętym kontrolą projekt nie był kontrolowany przez inne niż IP PO RPW instytucje, a zatem Beneficjent nie zaniechał wypełnienia obowiązku dotyczącego powiadomienia IP PO RPW o prowadzonych kontrolach projektu.</p> <p>7) Zachowanie zgodności z politykami horyzontalnymi: W odniesieniu do działań prowadzonych w badanym okresie ciągłości projektu, potwierdzono że zachowane zostały przesłanki realizacji projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi UE.</p>
12.	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	Nie stwierdzono wystąpienia nieprawidłowości/uchybień.
13.	Wnioski z przeprowadzonej kontroli	Na podstawie dokonanych czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący potwierdził, że Beneficjent zrealizował w okresie ciągłości projektu obowiązki określone w umowie o dofinansowanie, w tym w zakresie respektowania zasad utrzymania trwałości operacji w rozumieniu art. 57 rozporządzenia 1083/2006 oraz wykorzystania osiągniętego potencjału zgodnie z przeznaczeniem i celem wsparcia udzielonego ze środków PO RPW.
14.	Uwagi do wyjaśnień podmiotu kontrolowanego	

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

06. 06. 2014

(Data i podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

.....
Data i podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

PREZYDENT MIASTA

**GMINA MIASTO
ELBLĄG**

.....
Data i podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej

WICEPREZYDENT

Janusz Hajdukowski