



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

<b>Pełna nazwa Beneficjenta</b>	Gmina Miasta Elbląg
<b>Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz</b>	Pan Witold Wróblewski – Prezydent Miasta Elbląg
<b>Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym</b>	Pani Beata Dziuba – Kierownik Referatu ds. Funduszy Unijnych i Rozwoju, Departament Strategii i Rozwoju
<b>Osoby, które udzielały wyjaśnień</b>	Pani Beata Dziuba – Kierownik Referatu ds. Funduszy Unijnych i Rozwoju, Departament Strategii i Rozwoju
<b>Podmiot kontrolujący</b>	Departament Programów Wsparcia Innowacji i Rozwoju, Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju
<b>Skład osobowy zespołu kontrolującego</b>	Ewa Kwaśniewska-Gawryluk - kierownik zespołu kontrolującego Lukasz Riedel – członek zespołu kontrolującego
<b>Data i miejsce przeprowadzenia kontroli</b>	02-04.10.2019 r. Elbląg 82-300, ul. Łączności 1
<b>Zakres kontroli</b>	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 <sup>23</sup> kwietnia 2012 r. <i>Dziuba</i>
<b>Podstawa prawna</b>	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:**

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

Ewa Kwasniewska-Gawryluk

Łukasz Bieda

**Data**

11/10/2018r.

### Podpisy Beneficjenta

GMINA MIASTO  
ELBLĄG

PREZYDENT MIASTA

28.10.2018r.

Witold Wróblewski

**Data**