



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

Pełna nazwa Beneficjenta	Gmina Połaniec
Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz	Jacek Tarnowski – Burmistrz Miasta i Gminy Połaniec
Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym	Aneta Matusiewicz – kierownik referatu ds. pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych i promocji
Osoby, które udzielały wyjaśnień	Aneta Matusiewicz – kierownik referatu ds. pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych i promocji
Podmiot kontrolujący	Departament Wdrażania Programów Operacyjnych Ministerstwa Gospodarki
Skład osobowy zespołu kontrolującego	Łukasz Riedel – kierownik zespołu kontrolującego, Michał Woźniak – członek zespołu kontrolującego.
Data i miejsce przeprowadzenia kontroli	24-26.02.2014 r. Gmina Połaniec
Zakres kontroli	Zgodność realizacji projektu: „Opracowania techniczne dla terenu inwestycyjnego – ETAP III w Gminie Połaniec” z Umową o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-82/11-00.
Podstawa prawna	<ul style="list-style-type: none">- art. 35e ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.)- § 10 Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-082/11 z dnia 7 marca 2012 r.,- Upoważnienie Nr DPO/7/2014 do przeprowadzenia kontroli z dnia 18 lutego 2014 r.



W trakcie kontroli ustalono:

USTALENIA POCZĄTKOWE

Gmina Połaniec w dniu 20 września 2011 r. złożyła wniosek o dofinansowanie projektu w ramach poddziałania 6.2.2 POIG i otrzymała wsparcie na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-082/11-00 z dnia 7 marca 2012 r. pod nazwą „Opracowania techniczne dla terenu inwestycyjnego – ETAP III w Gminie Połaniec”.

Całkowity koszt projektu został określony w Umowie na kwotę 382.503,00 zł. Wydatki kwalifikowane zostały określone w Umowie o dofinansowanie projektu w wysokości 381.891,00 zł, a przyznane wsparcie wynosiło 324.607,35 zł, co stanowi 85 % wydatków kwalifikowanych. Termin realizacji projektu został określony na okres od 7 kwietnia 2010 r. do 31 sierpnia 2011 r.

Do Umowy zawarto aneks:

Aneks Nr POIG.06.02.02-00-082/11-01 z dnia 14 czerwca 2012 r. wprowadzał następujące zmiany:

- zmieniono termin kwalifikowania wydatków dla projektu od 7 kwietnia 2009 r. do 31 sierpnia 2011 r.,
- zmieniono harmonogram rzeczowo-finansowy.

Posiadane przez Beneficjenta dokumenty, tj.:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
 - Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-082/11-00 z dnia 7 marca 2012 r.,
 - Aneks Nr POIG.06.02.02-00-082/11-01 z dnia 14 czerwca 2012 r.,
- są zgodne z dokumentacją znajdującą się w Instytucji Wdrażającej.

STAN PRAWNY

Beneficjent posiada tytuł prawny do nieruchomości, na której jest prowadzona inwestycja. Zespół kontrolujący zapoznał się z wydrukiem z systemu elektronicznych ksiąg wieczystych dotyczącym księgi wieczystej nr KI1A/00033279/2. Działki wykazane w powyższej Księdze wieczystej stanowią własność gminy Połaniec.

Wydruk z systemu elektronicznych ksiąg wieczystych stanowi **Załącznik Nr 1** do niniejszej Informacji pokontrolnej.



REALIZACJA PROJEKTU

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji projektu „Opracowania techniczne dla terenu inwestycyjnego – ETAP III w Gminie Połaniec” w miejscu realizacji projektu, zespół kontrolujący ustalił:

Źródła finansowania projektu.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent w pkt. 16 wskazał, że projekt będzie finansowany ze środków własnych.

Uchwałą Nr XXXI/184/09 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 29 stycznia 2009 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy na 2009 r. na realizację programów inwestycyjnych w latach 2009 – 2011 (załącznik Nr 3 do ww. uchwały) zabezpieczono kwotę w wysokości 500.000 PLN (dział 900, rozdział 90095).

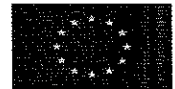
Uchwała Nr XXXI/184/09 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 29 stycznia 2009 r. wraz z tabelą planowanych wydatków na 2009 rok stanowi **Załącznik Nr 2** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kwalifikowalność wydatków i przejrzystość finansowa.

W celu otrzymania dofinansowania Beneficjent przedłożył do Instytucji Wdrażającej wniosek o płatność nr WNP-POIG.06.02.02-00-082/11-01 za okres do 29.08.2011 r.

W ramach złożonego wniosku o płatność Beneficjent przedłożył następujące faktury VAT:

- nr FV/54/2010 z dnia 14.05.2010 r. wystawioną przez PROJEKT Paweł Walczyszyn InicjatywaLokalna.pl z siedzibą w Lechów 137a, 26-004 Bieliny, NIP: PL795-202-66-54, na kwotę brutto 9.000,00 PLN (w tym wydatki kwalifikowane w wysokości 8.985,60 PLN) wraz z dowodem zapłaty oraz protokołem zdawczo – odbiorczym,
- nr FV/68/10 z dnia 06.12.2010 r. wystawioną przez PROINSBUD Bogdan Wiśniewski z siedzibą przy ulicy Kosynierów 1/7, 28-230 Połaniec, NIP: 866-100-20-98, na kwotę brutto 261.452,00 PLN (w tym wydatki kwalifikowane w wysokości 261.452,00 PLN) wraz z dowodem zapłaty oraz protokołem zdawczo – odbiorczym,
- nr FV/27/11 z dnia 18.08.2011 r. wystawioną przez PROINSBUD Bogdan Wiśniewski z siedzibą przy ulicy Kosynierów 1/7, 28-230 Połaniec, NIP: 866-100-20-98, na kwotę brutto 112.050,90 PLN (w tym wydatki kwalifikowane w wysokości 111.453,30 PLN) wraz z dowodem zapłaty oraz protokołem zdawczo – odbiorczym.



Powyższe dokumenty zostały wystawione w terminie realizacji projektu określonym w umowie o dofinansowanie. Opisy faktur VAT spełniają wymogi formalno-księgowo. Na fakturach VAT jest umieszczona informacja o współfinansowaniu z EFRR oraz podany numer umowy o dofinansowanie. Na zweryfikowanych dokumentach księgowych zespół kontrolujący nie stwierdził adnotacji o przedłożeniu ich do rozliczenia w innych programach pomocowych.

Płatności za faktury VAT zostały dokonane przez Beneficjenta za pośrednictwem rachunku bankowego i w terminach określonych w Umowie o dofinansowanie. Powyższe wydatki stanowią koszt kwalifikowany.

Faktury VAT, dowody zapłaty oraz protokoły zdawczo-odbiorcze stanowią **Załącznik Nr 3** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

PRZEJRZYSTOŚĆ REALIZACJI PROJEKTU

Ewidencja księgowa.

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

Gmina Połaniec, w związku z tym, że projekt został zrealizowany przed złożeniem wniosku o dofinansowanie w ramach poddziałania 6.2.2 POIG, nie prowadziła dla realizowanego projektu wydzielonej ewidencji księgowej. Beneficjent wydatki inwestycyjne związane między innymi z projektem księgował na koncie 080 środki trwałe w budowie (inwestycje). Do zadania zostało wydzielone konto analityczne 080-12-89 „Tworzenie kompleksowych terenów- inwest. ETAP III – teren inwest. C na terenie Gminy Połaniec przeznacz. pod usługi publiczne, obiekty, produkty, składy i magazyny (2008-2010)”.

Wydruk operacji z konta 080-12-89 stanowi **Załącznik Nr 4** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

INFORMACJA I PROMOCJA

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady (WE) Nr 1083/2006 i Rozporządzeniem 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie EFRR beneficjent jest zobowiązany



do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków POIG.

W ramach promocji projektu beneficjent podjął następujące działania:

- na stronie internetowej Gminy Połaniec (www.portal.polaniec.eu) znajdują się informacje o dofinansowaniu projektu ze środków POIG;
- korespondencja odnosząca się do projektu opatrzona jest stosownymi oznaczeniami.
- zakupione w ramach realizacji projektu opracowania pt. „Budowa dróg gminnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną dla terenów inwestycyjnych na terenie gminy Połaniec – strefa C”, „Budowa kompleksowej infrastruktury technicznej dla terenów inwestycyjnych na terenie gminy Połaniec – strefa C” oraz „Studium wykonalności” zawierają informację o współfinansowaniu ich zakupu ze środków UE.

Beneficjent spełnia wymóg związany z promocją projektu.

Materiały promocyjne stanowią **Załącznik Nr 5** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

REALIZACJA WSKAŹNIKÓW

Wskaźniki produktu według stanu na dzień kontroli:

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość bazowa	Wartość do osiągnięcia	Osiągnięta wartość wskaźnika	%
1	Liczba opracowanych dokumentacji technicznych i projektowo-budowlanych związanych z uzbrojeniem terenu pod inwestycje	szt.	0	1	1	100
2	Liczba opracowanych studium wykonalności	szt.	0	1	1	100

Wskaźnik rezultatu według stanu na dzień kontroli:

Tabela Nr 2

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość bazowa.	Wartość do osiągnięcia na koniec 2015 r.	Osiągnięta wartość wskaźnika	%
1	Prognozowana liczba inwestycji nowopowstałych zlokalizowanych na przygotowanym terenie	liczba	0	1	0	0*

*Wskaźnik wymagany do osiągnięcia na koniec 2015 roku.



Kserokopie okładek oraz pierwszych stron zakupionych opracowań stanowią **Załącznik Nr 6** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

W ramach projektu „Opracowania techniczne dla terenu inwestycyjnego – ETAP III w Gminie Połaniec” Beneficjent przeprowadził w 2009 roku postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie kompleksowego projektu budowlanego pn.: „Budowa kompleksowej infrastruktury technicznej dla terenów inwestycyjnych B i C na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny”.

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami w odpowiedzi na ogłoszenie wpłynęły cztery oferty złożone przez następujących wykonawców:

- „PROINSBUD” Bogdan Wiśniewski, ul. Kosynierów 1/7, 28-230 Połaniec,
- Konsorcjum firm: FHU „SIGMA” Pracownia Projektowa, mgr inż. Bogdan Łukaszek, ul. Wolności 27B, 39-300 Mielec oraz Projektowanie, Kosztorysowanie, Nadzór Budowlany mgr inż. Mariusz Majewski, ul. Podleszany 416 A, 39-300 Mielec,
- Biuro Projektów Budownictwa „CHODOR-PROJEKT” Sp. z o.o., Al. Solidarności 34, 25-323 Kielce,
- Eko – Konsulting – Projekt „CONSEKO” S.A. – Pełnomocnik oraz BBM Design Sp. z o.o., ul. Wiedeńska 114, 30-147 Kraków

Zgodnie z kryteriami określonymi w SIWZ (100% cena) wybrano ofertę złożoną przez „PROINSBUD” Bogdan Wiśniewski, ul. Kosynierów 1/7, 28-230 Połaniec,

W trakcie kontroli Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu:

- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ),
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego,
- ofertę przetargową złożoną przez „PROINSBUD” Bogdan Wiśniewski, ul. Kosynierów 1/7, 28-230 Połaniec,
- Umowę Nr TI/IB-1/342/10/2009 z dnia 7 kwietnia 2009 zawartą pomiędzy Miastem i Gminą Połaniec, a Panem Bogdanem Wiśniewskim właścicielem „PROINSBUD” na wykonanie kompleksowego projektu budowlanego pn.: „Budowa kompleksowej infrastruktury technicznej dla terenów inwestycyjnych B i C na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny”.



Dokumentacja przetargowa oraz zakres zadań określony w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia jest zgodna w zakresie rzeczowym z harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu oraz z wnioskiem o dofinansowanie. Przeprowadzony przetarg spełnia wymogi określone w Ustawie Prawo Zamówień Publicznych (j. t. Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759, z późn. zm.).

Na podstawie zapisów Umowy o dofinansowanie nr POIG.06.02.02-00-082/11-00 z dnia 7 marca 2012 r. Beneficjent zobowiązany był do udzielania zamówień w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie ofertę, z zachowaniem zasad przejrzystości i uczciwej konkurencji oraz do przedstawienia co najmniej trzech ofert ważnych na dzień dokonania zamówienia oraz wskazania kryteriów wyboru wykonawców.

Kontrolującym przedłożono dokumentację dotyczącą postępowania udzielenia zamówienia wyłączonego ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych na podstawie art. 4 pkt 8 dotyczącą opracowania Studium wykonalności.

Zapytanie ofertowe zostało skierowane drogą mailową w dniu 23 marca 2010 r. do następujących wykonawców:

- Pro-inspiracja.pl Rafał Graczykowski, ul. Starowiejska 67a, 25-520 Kielce;
- ANTEEO Biuro Doradztwa Inwestycyjnego Anna Antonik, ul. Wschodnia 2, 28-200 Staszów;
- Projekt Paweł Walczyszyn, Lechów 137a, 26-006 Bielany.

Beneficjent określił w zapytaniu ofertowym termin składania ofert na dzień 31.03.2010 r.

Oferty cenowe w terminie określonym w zapytaniu przedstawiły następujące firmy:

- Pro-inspiracja.pl Rafał Graczykowski na kwotę brutto 11.950,00 zł,
- ANTEEO Biuro Doradztwa Inwestycyjnego Anna Antonik na kwotę brutto 12.200,00 zł,
- Projekt Paweł Walczyszyn na kwotę brutto 9.000,00 zł.

Beneficjent przedłożył wewnętrzną procedurę postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości poniżej 14.000 EURO.

Zgodnie z protokołem wyboru ofert poniżej 14 000,00 EURO z dnia 1 kwietnia 2010 r. dokonano wyboru ofert i za najkorzystniejszą cenowo (**cena była jedynym kryterium**) uznano ofertę złożoną przez firmę Projekt Paweł Walczyszyn z siedzibą w Lechowie 137a, 26-006 Bielany.

Beneficjent dokonał wyboru ofert zgodnie z zapisami § 12 Umowy o dofinansowanie.



Dokumentacja przetargowa oraz protokoły z wyboru ofert stanowią **Załącznik Nr 7** do niniejszej informacji pokontrolnej.

KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Beneficjent w oświadczeniu zawartym we wniosku o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-82/11-00 złożonym w dniu 20 września 2011 r. zadeklarował, że nie ma prawnej możliwości odzyskania lub odliczenia poniesionego ostatecznie kosztu podatku VAT.

Beneficjent przedstawił kontrolującą interpretację indywidualną wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi, pismo znak: IPTPP1/443-703/12-5/AK z dnia 7 listopada 2012 r., zgodnie z którą beneficjentowi nie przysługuje prawo do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony w całości lub w części w związku z realizacją projektu.

Interpretacja indywidualna odnośnie kwalifikowalności podatku VAT stanowi **Załącznik Nr 8** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

WNIOSKI Z KONTROLI

Beneficjent na dzień kontroli utrzymał wymagane Umową wskaźniki produktu. W przypadku wskaźnika rezultatu planowanego do osiągnięcia na koniec 2015 roku Beneficjent podejmuje wszelkie działania na rzecz jak najszybszego jego osiągnięcia. Cel projektu, którym było opracowanie dokumentacji, która stanowić będzie podstawę do utworzenia terenu inwestycyjnego w Gminie Połaniec został osiągnięty i utrzymany.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

- 1. Nie stwierdzono nieprawidłowości.**
- 2. Nie stwierdzono naruszenia prawa.**

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

Podpisy osób dokonujących kontroli

<i>2003 2012</i>	SPECJALISTA <i>[Signature]</i> Michał Woźniak	GŁÓWNY SPECJALISTA <i>[Signature]</i> Lukasz Riedel
Data		

Podpisy Beneficjenta
BURMISTRZ
[Signature]
Jacek Tarnowski

Data