

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

Pełna nazwa Beneficjenta	Miasto Konin
Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz	Pan Piotr Korytkowski – Prezydent Miasta Konina
Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym	Pani Aldona Stasiak – Zastępca Kierownika Wydziału Rozwoju Gospodarczego Urzędu Miejskiego w Koninie
Osoby, które udzielały wyjaśnień	Pani Aldona Stasiak – Zastępca Kierownika Wydziału Rozwoju Gospodarczego Urzędu Miejskiego w Koninie
Podmiot kontrolujący	Departament Programów Wsparcia Innowacji i Rozwoju, Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju
Skład osobowy zespołu kontrolującego	Celina Wyzner – kierownik zespołu kontrolującego Agata Szturemska – członek zespołu kontrolującego
Data i miejsce przeprowadzenia kontroli	22–24.01.2019 r. ul. Plac Wolności 1, 62-500 Konin, uzupełnienie dokumentów: 25.02.2019 r. oraz 14.03.2019 r.
Zakres kontroli	Kontrola trwałości projektu Nr POIG.06.02.02-00-0068/11-00 pn.: „Przygotowanie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie (działania studyjno-koncepcyjne)” ma na celu potwierdzenie, że realizowane są postanowienia umowy o dofinansowanie z dnia 30 czerwca 2011 r. w zakresie dotyczącym utrzymania we wskazanym okresie rezultatów projektu (m.in. stanu prawnego, utrzymanie wskaźników produktu, osiągnięcie wskaźników rezultatu, osiągnięcie celów opisanych we wniosku o dofinansowanie, realizacja obowiązku



związanego z promocją).

- Podstawa prawna**
- art. 35e ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. poz. 712, z późn. zm.)
- Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-0068/11-00 z dnia 30 czerwca 2011 r.,
 - Upoważnienie Ministra Rozwoju Nr MR/57-UPM/18 z dnia 17 stycznia 2018 r.
 - Upoważnienie Nr DIR/4/2019 do przeprowadzenia kontroli z dnia 14 stycznia 2019 r.

INFORMACJE OGÓLNE O PROJEKCIE:

Nazwa projektu	<i>Przygotowanie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie (działania studyjno-koncepcyjne).</i>
Numer i data umowy o dofinansowanie projektu	Nr POIG.06.02.02-00-0068/11-00 z dnia 30 czerwca 2011 r.
Aneksy do umowy o dofinansowanie	Nr 1 z dnia 25 maja 2012 r. Nr 2 z dnia 28 czerwca 2012 r. Nr 3 z dnia 16 listopada 2012 r. Nr 4 z dnia 10 lipca 2013 r.
Okres kwalifikowalności wydatków	1 lipca 2011 r. – 30 grudnia 2013 r.
Całkowity koszt realizacji Projektu	854 850,00 PLN
Kwota wydatków kwalifikowanych	854 850,00 PLN
Kwota dofinansowania	726 622,50 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 pisemnym oświadczeniem beneficjenta Miasta Konin projekt pt. *Przygotowanie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie (działania studyjno-koncepcyjne)* był kontrolowany przez Fundację Fundusz Współpracy upoważnioną przez Instytucję Pośredniczącą tj. Ministerstwo Gospodarki w zakresie Umowy o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-0068/11-00.

Oświadczenie beneficjenta stanowi **Załącznik Nr 1** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

STAN PRAWNY

Beneficjent posiada tytuł prawny do nieruchomości, na której jest prowadzona inwestycja. We wniosku o dofinansowanie beneficjent zadeklarował tereny w obrębie Konin - Międzylesie o powierzchni 34,7643 ha. Zgodnie z decyzją Prezydenta Miasta Konina nr 91/2015 z dnia 16.04.2015 r. nastąpił podział nieruchomości stanowiącej własność Miasta Konina, w wyniku której zmieniła się numeracja oraz wielkość działek wskazanych we wniosku o dofinansowanie.

Decyzja Prezydenta Miasta Konina wraz z wykazem zmienionych działek stanowi **Załącznik nr 2** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu *Wykaz właścicieli władających wraz z działkami, użytkami i księgami wieczystymi*, które potwierdzają tytuł prawny Beneficjenta do działek obejmujących ww. tereny inwestycyjne. Ponadto przedłożono kopie umów sprzedaży oraz umów zamiany nieruchomości zawartych w formie aktów notarialnych, kopie zawiadomień o wpisie w księdze wieczystej oraz Wykaz działek ewidencyjnych, na którym zaznaczone zostały działki sprzedane inwestorom o łącznej powierzchni 7,7599 ha.

Wydruki ww. wykazów z elektronicznego systemu Urzędu Miasta, akty notarialne oraz mapy poglądowe, przedstawiające schemat terenów inwestycyjnych, stanowią **Załącznik Nr 3, 4 i 5** do niniejszej Informacji pokontrolnej.



REALIZACJA PROJEKTU

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji projektu pn. „*Przygotowanie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie (działania studyjno-koncepcyjne)* w miejscu realizacji projektu, zespół kontrolujący ustalił:

Źródła finansowania projektu.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-0068/11, w źródłach finansowania projektu wskazał, że projekt będzie finansowany ze środków własnych Miasta Konin.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu Uchwałę Nr 280 Rady Miasta Konina z dnia 20 grudnia 2011 r. oraz Uchwałę nr 506 z dnia 19 grudnia 2012 r., w ramach których uchwalono limit wydatków majątkowych dla zadania pn: *Przygotowanie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie (działania studyjno-koncepcyjne)*. Łącznie zabezpieczono środki na realizację przedmiotowego projektu w wysokości 1 380 060,00 PLN (koszty całkowite), co przekracza wartość zawartej umowy o dofinansowanie projektu.

Kopia przedmiotowych Uchwał Rady Gminy wraz z wykazem limitów przewidzianych na sfinansowanie zadania stanowią **Załącznik Nr 6** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

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, umożliwiającej identyfikację wszystkich transakcji oraz poszczególnych operacji bankowych związanych z projektem.

Ewidencja księgowa w Urzędzie Miejskim w Koninie odbywa się komputerowo w programie Księgowości Budżetowej SIGID. Wydatki związane z projektem są księgowane pod odrębnym kodem księgowym/jednostką organizacyjną o symbolu „KM”. Pod wskazanym kodem księgowym prowadzono ewidencję wszystkich operacji finansowych związanych z powyższym projektem co umożliwiło identyfikację operacji związanych wyłącznie z tym projektem. Stosowanie powyższego kodu transakcji do przedmiotowego projektu znajduje swoje potwierdzenie w Zakładowym Planie Kont (zasadach polityki



rachunkowości) Urzędu Miejskiego w Koninie.

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

Oświadczenie Beneficjenta oraz wydruk z ww. systemu potwierdzający prowadzenie ewidencji zgodnie z umową o dofinansowanie stanowią **Załącznik Nr 7** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Realizacja wskaźników

Wskaźniki produktu:

1	2	3	4	5	6
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	Liczba opracowanych koncepcji zagospodarowania terenu, w tym ocena stanu infrastruktury technicznej, analiza kosztowa uzbrojenia	koncepcja zagospodarowania	1,00	1,00	100%
2	Liczba raportów oddziaływania na środowisko naturalne (na etapie koncepcji zagospodarowania terenu – wymóg prawny)	raport	1,00	1,00	100%
3	Liczba opracowań dot. kompleksowych badań geotechnicznych, w tym określenie warstw geologicznych, nośności gruntu, poziomu lustra wód gruntowych	opracowanie kompleksowych badań	1,00	1,00	100%
4	Liczba opracowanych informacji o klimacie inwestycyjnym dla danej lokalizacji	opracowanie dot. informacji o klimacie	1,00	1,00	100%
5	Liczba sporządzonych studium wykonalności, w tym raport o barierach inwestycyjnych	studium wykonalności	1,00	1,00	100%
6	Liczba opracowanych dokumentacji technicznych i	kompleksowa dokumentacja	1,00	1,00	100%



	projektowo-budowlanych związanej z uzbrojeniem terenu pod inwestycje	projektowo- kosztorysowa			
7	Liczba analiz kosztowych makroniwelacji	analiza	1,00	1,00	100%
8	Liczba raportów oddziaływania na środowisko naturalne (na etapie dokumentacji technicznej i projektowo- budowlanej – wymóg prawny)	raport	1,00	1,00	100%
9	Liczba opracowanych harmonogramów procesu inwestycyjnego	wytyczne	1,00	1,00	100%
10	Liczba opracowanych informacji o utworzonym terenie inwestycyjnym	opracowanie dot. informacji o utworzonym terenie	1,00	1,00	100%
11	Liczba terenów inwestycyjnych przygotowanych przy wspieraniu POIG w ramach projektu	teren	3,00	3,00	100%

Wskaźniki rezultatu:

1	2	3	4	5	6	7
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednost ka miary wskaźni ka	Wartość bazowa wskaźnika	Wartości docelowa wskaźnika	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	Prognozowana liczba inwestycji nowopowstałych zlokalizowanych na przygotowanych terenach	sztuka	0,00	1,00	5,00	500 %

Dokumenty potwierdzające stan realizacji wskaźników produktu i rezultatu stanowią Załącznik Nr 8 i 9 do niniejszej Informacji pokontrolnej.



Promocja projektu.

Zgodnie z § 11 umowy o dofinansowanie POIG.06.02.02-00-0068/11-00 z dnia 30 czerwca 2011 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 m. in. następujące działania

- wszystkie dokumenty i opracowania, które powstały w ramach realizacji projektu opatrzone są logo Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka i Unii Europejskiej oraz informacją o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
- na stronie internetowej Miasta Konin <http://www.konin.pl/index.php/przygotowanie-terenow-inwestycyjnych-w-obrebie-konin-miedzylesie.html> znajdują się informacje o dofinansowaniu projektu ze środków POIG;
- dokumentacja powstała w ramach projektu oraz dokumenty okazane podczas kontroli opatrzone zostały stosownymi oznaczeniami;
- beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu broszurę informacyjną wraz z płytą CD dotyczącą realizowanego projektu.

Kserokopie i wydruki materiałów promocyjnych stanowią Załącznik Nr 10 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Archiwizacja

Ustalono, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w :

- budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Plac Wolności 1, Konin,

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

Ustalono, że dokumentacja projektowa przechowywana jest prawidłowo.



KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Beneficjent w oświadczeniu zawartym we wniosku o dofinansowanie nr POIG.06.02.02.-00-0068/11 a następnie w składanych wnioskach o płatność zadeklarował, że nie będzie miał możliwości odzyskania lub odliczenia poniesionego ostatecznie podatku VAT, w związku z tym podatek VAT był kwalifikowany w trakcie realizacji i rozliczania projektu.

Z dokumentów przedłożonych w trakcie kontroli wynika, że Miasto Konin zostało zarejestrowane przez Urząd Skarbowy w Koninie jako podatnik od towarów i usług o numerze NIP: 6652899834 .

Z deklaracji VAT-7 za styczeń 2019 rok złożonych przez Miasto Konin do Urzędu Skarbowego wynika, że gmina dokonuje dostawy towarów i usług opodatkowanych.

Kopia deklaracji VAT-7 za styczeń 2019 r. złożona do Urzędu Skarbowego stanowi **Załącznik Nr 11** do niniejszej informacji pokontrolnej.

Zgodnie z art. 5 ust. 1. pkt 1 ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. (Dz. U. z 2004 r., Nr 54, poz. 535, z późn. zm.) opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług podlega odpłatna dostawa towarów i odpłatne świadczenie usług na terytorium kraju. Stosownie do art. 7 ust. 1 pkt. 2 i 6 ww. ustawy za dostawę towarów rozumie się przeniesienie prawa do rozporządzania towarami jak właściciel, w tym również wydanie towarów na podstawie umowy dzierżawy, najmu, leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze zawartej na czas określony lub umowy sprzedaży na warunkach odroczonej płatności, jeżeli umowa przewiduje, że w następstwie normalnych zdarzeń przewidzianych tą umową lub z chwilą zapłaty ostatniej raty prawo własności zostanie przeniesione oraz oddane gruntów w użytkowanie wieczyste. Ponadto zgodnie z art. 86 ust. 1 w zakresie, w jakim towary i usługi są wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych, podatnikowi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego.

Poddziałanie 6.2.2 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka – „Wsparcie działań studyjno-koncepcyjnych w ramach przygotowania terenów inwestycyjnych dla projektów inwestycyjnych” (w ramach, którego realizowany jest projekt) jest instrumentem finansowym, którego celem jest zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów będących w posiadaniu jednostek samorządu terytorialnego. Poddziałanie zakłada dofinansowanie wstępnego przygotowania dużych, atrakcyjnych działek przeznaczonych pod inwestycje, które w przyszłości będą oferowane inwestorom jako tereny inwestycyjne i udostępniane



na podstawie umów najmu lub dzierżawy, a więc gmina będzie dokonywała tym samym dostawy opodatkowanej towarów.

ZALECENIA

1. Zaleca się wystąpienie do odpowiednich organów podatkowych z prośbą o wydanie indywidualnej interpretacji w sprawie możliwości odliczenia podatku od towarów i usług w ramach realizowanego projektu.
2. Zaleca się przekazanie informacji do Instytucji Zarządzającej o złożeniu wystąpienia o wydanie interpretacji w sprawie możliwości odliczenia podatku od towarów i usług w ramach realizowanego projektu w terminie 7 dni od daty złożenia wystąpienia.
3. Zaleca się przekazanie do Instytucji Zarządzającej powyższej interpretacji podatkowej w terminie 7 dni od jej otrzymania.

WNIOSKI Z KONTROLI

Beneficjent na dzień kontroli trwałości projektu utrzymał wymagane Umową wskaźniki produktu oraz osiągnął zakładane wskaźniki rezultatu na poziomie pow. 100%.

Cel projektu, którym było zwiększenie atrakcyjności Konina i subregionu konińskiego jako miejsca lokowania inwestycji został osiągnięty i utrzymany. Powstała dokumentacja techniczna i projektowo-budowlana wraz z raportem oddziaływania na środowisko naturalne pozwoliła na przeprowadzenie pełnego procesu inwestycyjnego na obszarach przewidzianych pod akwizację gospodarczą i daje efekty w postaci realizowanych inwestycji na terenie Miasta Konin.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Nie stwierdzono naruszenia prawa.

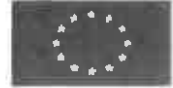
Dowody zgromadzone podczas trwania kontroli stanowią załączniki do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Podpisy osób dokonujących kontroli



INNOWACYJNA GOSPODARKA
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Dokument podpisany: 21.03.2019 r.
Kierownik zespołu kontrolującego: Celina Wyzner
Członek zespołu kontrolującego: Agata Szturemska

Podpisy Beneficjenta

Dokument podpisany: 01.04.2019 r.
Prezydent Miasta Konina Piotr Korytkowski