



1/2020

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

Pełna nazwa Beneficjenta Gmina Miejska Tczew

Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz Pan Mirosław Pobłocki – Prezydent Miasta Tczew

Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym Pani Ewa Pryba – Starszy Inspektor Wydziału Rozwoju Miasta

Osoby, które udzielały wyjaśnień Pan Adam Burczyk – Zastępca Prezydenta Miasta
Pani Ewa Pryba – Starszy Inspektor Wydziału Rozwoju Miasta
Pani Elżbieta Kurowska – Główna Księgowa

Podmiot kontrolujący Departament Programów Wsparcia Innowacji i Rozwoju,
Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej

Skład osobowy zespołu kontrolującego Łukasz Riedel – kierownik zespołu kontrolującego
Celina Wyzner – członek zespołu kontrolującego

Data i miejsce przeprowadzenia kontroli 27-29.01.2020 r.
ul. Plac Marsz. J. Piłsudskiego 1, 83-110 Tczew

Zakres kontroli Utrzymanie stanu prawnego, utrzymanie wskaźników produktu, osiągnięcie wskaźników rezultatu, osiągnięcie celów opisanych we wniosku o dofinansowanie, realizacja obowiązku związanego z promocją w ramach projektu pn.: „Nowe centrum usługowe Tczewa na rzecz rozwoju Trójmiejskiego Obszaru Metropolitalnego” zgodnie z Umową Nr POIG.06.02.02-00-009/12-00 z dnia 30 października 2013 r.
- art. 26 i 35e ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach



- Podstawa prawna** prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658, ze zm.)
- Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-009/12-00 z dnia 30 października 2013 r.
 - Upoważnienie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej Nr MFiPR/6-UPM/20 z dnia 7 stycznia 2020 r.
 - Upoważnienie Nr DIR/7/2020 do przeprowadzenia kontroli z dnia 10 stycznia 2020 r.

W trakcie kontroli ustalono:

INFORMACJE OGÓLNE O PROJEKCIE:

Nazwa projektu	<i>„Nowe centrum usługowe Tczewa na rzecz rozwoju Trójmiejskiego Obszaru Metropolitalnego”</i>
Numer i data umowy o dofinansowanie projektu	Nr POIG.06.02.02-00-009/12-00 z dnia 30 października 2013 r.
Aneksy do umowy o dofinansowanie	Nr POIG.06.02.02-00-009/12-01 z dnia 2 czerwca 2014 r.
Okres kwalifikowalności wydatków	1 czerwca 2013 r. – 30 listopada 2014 r.
Całkowity koszt realizacji Projektu	353 000,00 PLN
Kwota wydatków kwalifikowanych	331 000,00 PLN
Kwota dofinansowania	281 350,00 PLN
Współczynnik dofinansowania	85 % kwoty wydatków kwalifikowanych

Posiadane przez przedsiębiorcę dokumenty, tj.:

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



Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta Miasto Tczew projekt pn. „Nowe centrum usługowe Tczewa na rzecz rozwoju Trójmiejskiego Obszaru Metropolitalnego” nie podlegał kontroli w zakresie realizacji Umowy o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-009/12-00.

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 teren o powierzchni 18,5992 ha. Zespół kontrolujący zapoznał się z treścią księgi wieczystej nr GD1T/00015038/8 z dnia 20 stycznia 2020 r. Łączna powierzchnia działek wykazanych w ww. księdze wynosi 16,3931 ha. Działki wykazane w powyższej Księdze wieczystej stanowią własność Gminy Miejskiej Tczew.

Działki o Nr 422/2 o pow. 0,9503 ha (pierwotnie KW GD1T/00015038/8) oraz 422/5 o pow. 1,4884 ha (pierwotnie KW GD1T/00015038/8) zostały sprzedane pozyskanym inwestorom. Łączna powierzchnia sprzedanych działek wynosi 2,4387 ha.

Wydruk z systemu elektronicznych ksiąg wieczystych oraz kopie Aktów notarialnych dotyczące sprzedaży działek stanowią **Załącznik Nr 2** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

REALIZACJA PROJEKTU

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji projektu pn. „*Nowe centrum usługowe Tczewa na rzecz rozwoju Trójmiejskiego Obszaru Metropolitalnego*” w siedzibie Beneficjenta, zespół kontrolujący ustalił:

Ewidencja Księgowa:

Zgodnie z § 7 ust. 13 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 jest prowadzona w programie Radix FKB+.

W celu realizacji wymogów wynikających z umowy o dofinansowanie przedmiotowego projektu wyodrębniono konta księgowe:

Zespół 1 „Środki pieniężne i rachunki bankowe”

Konto 130 Rachunek bieżący jednostki



- 130/710/71004.....7/21 – zapłata 85% wydatków kwalifikowanych
- 130/710/71004.....9/22 – zapłata 5% wydatków kwalifikowanych ze środków własnych

Zespół 2 „Rozrachunki i roszczenia”

222/21 – Rozliczenia dochodów budżetowych związanych z realizacją

223/021 – Rozliczenie wydatków budżetowych związanych z realizacją

201/021/71004/...7/... - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami dotyczące projektu

201/021/71004/...9/... - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami dotyczące projektu

Zespół 4 „Koszty”

401-410/021/71004/...7/... - koszty związane z realizacją projektu

401-410/022/71004/...9/... - koszty związane z realizacją projektu

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

Wydruki z systemu księgowego stanowią **Załącznik Nr 3** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Realizacja wskaźników:

Wskaźniki produktu:

Lp.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Jednostka miary	Wartość docelowa określona we wniosku o dofinansowanie	Wartość osiągnięta na dzień kontroli	Stopień realizacji (%)
1	Raport z badań geotechnicznych terenu	Szt.	1	1	100
2	Mapa do celów projektowych	Szt.	1	1	100
3	Koncepcja zagospodarowania terenu	Szt.	1	1	100
4	Studium Wykonalności	Szt.	1	1	100
5	Program informacyjno – promocyjny	Szt.	1	1	100



6	Broszura reklamowa	Szt.	2000	2000	100
7	Strona internetowa	Szt.	1	1	100

Wskaźniki rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Jednostka miary	Wartość docelowa określona we wniosku o dofinansowanie	Wartość osiągnięta na dzień kontroli	Stopień realizacji (%)
1	Prognozowana liczba inwestycji nowopowstałych zlokalizowanych na przygotowanym terenie	szt.	1	2	200

Dokumenty potwierdzające stan realizacji wskaźników produktu i rezultatu stanowią **Załącznik Nr 4** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Promocja projektu.

Zgodnie z § 11 Umowy o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-009/12-00 z dnia 30 października 2013 r. Beneficjent jest zobowiązany do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków POIG. 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:

- Na stronie internetowej www.wrotatczewa.pl zamieszczono informacje o realizowanym projekcie,
- W miejscu realizacji projektu umieszczono tablicę informującą o źródle dofinansowania projektu,



- Dokumentacja dotycząca realizowanego projektu jest oznaczona logo POIG oraz UE, a także wskazaniem na współfinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

Dokumenty potwierdzające powyższe stanowią **Załącznik Nr 5** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

USTALENIA - KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Beneficjent w oświadczeniu zawartym we wniosku o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-009/12-00 zadeklarował, że nie ma prawnej możliwości odzyskania lub odliczenia poniesionego ostatecznie podatku VAT.

W oświadczeniu z dnia 28.01.2020 r. Beneficjent wskazał: w związku z realizacją przez **Gminę Miejską Tczew** projektu pn.: „Nowe centrum usługowe Tczewa na rzecz rozwoju Trójmiejskiego Obszaru Metropolitalnego” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Poddziałanie 6.2.2 - Wsparcie działań studyjno-koncepcyjnych w ramach przygotowania terenów inwestycyjnych dla projektów inwestycyjnych, nie było wpływów z tytułu dochodów w związku z czym status podatkowy Beneficjenta, jak również okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia podatku VAT stanowiącego wydatki kwalifikowalne we wnioskach o dofinansowanie przedmiotowego projektu nie uległ zmianie.

Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z niespełnienia warunku art. 86 ust.1 ustawy o podatku od towarów i usług. Beneficjent nie dokonywał i nie dokonuje obecnie czynności opodatkowanych z wykorzystaniem majątku wytworzonego w wyniku realizacji przedmiotowego projektu.

Brak możliwości odzyskania podatku VAT warunkują również przepisy:

- art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 poz.2174 ze zm.),
- art. 2 ust. 1 oraz art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2019, poz. 506 ze zm.).

Realizując przedmiotowy projekt Beneficjent wykonywał czynności z zakresu zadań publicznych, nałożonych odrębnymi przepisami, zaś poniesione w związku z realizacją



inwestycji wydatki nie miały i nie mają bezpośredniego związku z wykonywaniem przez Gminę czynności opodatkowanych.

Oświadczenie Beneficjenta stanowi **Załącznik Nr 6** do Informacji pokontrolnej.

Archiwizacja

Ustalano, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w siedzibie Urzędu Miejskiego w Tczewie, Plac Marszałka Józefa Piłsudskiego 1, 83-110 Tczew.

Potwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w sposób prawidłowy, zgodnie z wymogami umowy o dofinansowanie.

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

WNIOSKI Z KONTROLI

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

Cel projektu, którym było stworzenie inwestorom korzystnych warunków inwestowania w mieście Tczew poprzez uzyskanie opracowań studialnych dla terenu powojkowego o powierzchni 19,3545 ha przy ul. Wojska Polskiego w Tczewie został osiągnięty i utrzymany. Przygotowana dokumentacja studyjno-koncepcyjna wpłynęły na uatrakcyjnienie obszaru przeznaczonego na działalność inwestycyjną i dają efekty w postaci realizowanych inwestycji na terenie gminy miejskiej Tczew.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości:

Nie stwierdzono naruszenia prawa.

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



INNOWACYJNA GOSPODARKA
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Podpisy osób dokonujących kontroli

GŁÓWNY SPECJALISTA

Lukasz Riedel

Colne Wym
18.07 2020

Data

Podpisy Beneficjenta

Prezydent Miasta

Mirosław Pobłocki

Data

11.03.2020r.

GMINA MIEJSKA TCZEW
83-110 TCZEW
Pl. M. J. Piłsudskiego 1
NIP 593-00-05-678
REGON 191675273