

INFORMACJA POKONTROLNA W RAMACH PROGRAMU OPERACYJNEGO INNOWACYJNA GOSPODARKA, PODDZIAŁANIE 6.2.2

Pełna nazwa Beneficjenta	Gmina Miejska Giżycko
Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz	Jolanta Piotrowska – Burmistrz Giżycka; Elżbieta Ołoszczyńska – Skarbnik Gminy Miejskiej
Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym	Magdalena Fuk – Inspektor ds. pozyskiwania środków pomocowych
Osoby, które udzielały wyjaśnień	Magdalena Fuk – Inspektor ds. pozyskiwania środków pomocowych
Podmiot kontrolujący	Departament Wdrażania Programów Operacyjnych MG
Skład osobowy zespołu kontrolującego	Marcin Bogdański – kierownik zespołu kontrolującego; Jakub Kurowski – członek zespołu kontrolującego;
Data i miejsce przeprowadzenia kontroli	10-12.03.2010 Giżycko
Zakres kontroli	Zgodność realizacji projektu „Opracowanie studium wykonalności dla terenu w Twierdzy Boyen w Giżycku” z Umową o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-017/08-00.
Podstawa prawna	- art. 35e ust 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658), - Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-017-00 z dnia 19 marca 2009 r., - Upoważnienie Nr DPO/64/2010 z dnia 1 marca 2010 r. do przeprowadzania kontroli.

W trakcie kontroli ustalono:

USTALENIA POCZĄTKOWE

Gmina Miejska Giżycko w dn. 30.09.2008 r. (poprawki: 21.10.2008 r.) złożyła w ramach poddziałania 6.2.2. PO IG wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Opracowanie studium wykonalności dla terenu w Twierdzy Boyen w Giżycku”. Zgodnie z Umową zawartą w dn. 19.03.2009 r. całkowity koszt realizacji projektu określono na kwotę 210.000,00 PLN, w tym wydatki kwalifikowane związane z realizacją projektu na kwotę 210.000,00 PLN. Beneficjent

otrzyma dofinansowanie w maksymalnej wysokości 178.500,00 PLN, co stanowi 85 % kosztów kwalifikowanych.

Okres realizacji projektu określono w terminie **od 02.01.2009 r. do 31.12.2009 r.**

Na wniosek Beneficjenta o wprowadzenie zmian do umowy w dniu 5 listopada 2009 r. zawarty został Aneks o numerze POIG.06.02.02-00-017/08-01 wprowadzający zmiany w zakresie wprowadzenia Numeru Identyfikacji Podatkowej Gminy Miejskiej Giżycko. Do tej pory w dokumentacji przedkładanej przez beneficjenta do Instytucji Wdrażającej podawany był NIP Urzędu Miejskiego, a Umowa o dofinansowania została podpisana przez Gminę Miejską Giżycko.

Na wniosek Beneficjenta złożony w dniu 8 grudnia 2009 r. zawarty został kolejny Aneks do umowy Nr POIG.06.02.02-00-017/08-02 zmieniający okres kwalifikowania wydatków, który po wprowadzonych zmianach rozpoczyna się w dniu 02.01.2009 r. i kończy w dniu 28.02.2010 r.

Posiadane przez Beneficjenta dokumenty, tj.:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-017/08-00 z dnia 19 marca 2009 r.,
- Aneks Nr POIG.06.02.02-00-017/08-01 z dnia 5 listopada 2009 r.,
- Aneks Nr POIG.06.02.02-00-017/08-02 z dnia 18 stycznia 2010 r.

są zgodne z dokumentacją znajdującą się w Instytucji Wdrażającej.

Projekt podlegał kontroli Instytucji Wdrażającej w dn. 28-30.09.2009 r.

STAN PRAWNY

Beneficjent posiada tytuł prawny do nieruchomości, której dotyczy realizowany projekt. Przy piśmie Beneficjenta z dnia 2 grudnia 2009 r., dotyczącym realizacji zaleceń pokontrolnych, beneficjent przedłożył odpisy z ksiąg wieczystych dotyczących działek:

- działki nr 357/2 – pow. 14,9181 ha – OL1G/00028676/6
- działki nr 361/1 – pow. 19,6819 ha – OL1G/00018181/6
- działki nr 362 – pow. 0,7819 ha – OL1G/0009927/2
- działki nr 363 – pow. 9,5958 ha – OL1G/00021493/0
- działki nr 366 – pow. 0,1644 ha – OL1G/00010495/4,

na podstawie których stwierdzono, że powierzchnia terenu przeznaczonego pod inwestycję wynosi 45,1421 ha. Zgodnie z oświadczeniem ustnym beneficjenta, na dzień kontroli stan prawny nie uległ zmianie.

REALIZACJA WSKAŹNIKÓW

1. Wskaźniki produktu, według stanu na dzień kontroli na zakończenie realizacji projektu, kształtowały się następująco:

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartości zawarte w Umowie	Wartości wskaźnika osiągnięta od początku realizacji	Stan realizacji wskaźnika na dzień kontroli
1	Studium wykonalności	szt.	1	1	100%

2. Wskaźniki rezultatu, według stanu na dzień kontroli, kształtowały się następująco:

Tabela Nr 2

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość bazowa mierzona przed rozpoczęciem realizacji projektu (2008 r.)	Wartość docelowa wskaźnika określona umowie o dofinansowanie	Wartość wskaźnika osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu (2010 r.)	Procent realizacji wskaźnika
1	Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach	Szt.	0	2011 r. - 3	0	0
2	Wartość inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach	PLN	0	2012 r. - 20 000 000,00	0	0

REALIZACJA PROJEKTU

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji projektu „Opracowanie studium wykonalności dla terenu Twierdzy Boyen w Giżycku” w miejscu realizacji projektu, zespół kontrolujący ustalił.

3. Źródła finansowania projektu.

Zespołowi kontrolującemu zostało przedłożone oświadczenie Beneficjenta z którego wynika, iż projekt pn. „Opracowanie studium wykonalności dla terenu Twierdzy Boyen w Giżycku” został sfinansowany ze środków własnych Beneficjenta w wysokości 169 758,85 zł. Oświadczenie stanowi **Załącznik Nr 1** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

4. Kwalifikowalność wydatków i przejrzystość finansowa.

Zgodnie z harmonogramem rzeczowo finansowym projektu, do dnia kontroli Beneficjent przedłożył do Instytucji Wdrażającej dwa wnioski o płatność:

- wniosek o płatność pośrednią WNP POIG.06.02.02-00-017/08-01 z dnia 03.08.2009 r. (korekty: 28.08.2009 r., 07.09.2009 r.) za okres od 02.01.2009 r. do 10.07.2009 r.,
- wniosek o płatność końcową WNP POIG.06.02.02-00-017/08-02 z dnia 02.03.2010 r.

Wniosek o płatność pośrednią był przedmiotem kontroli Instytucji Wdrażającej, o której mowa w ustaleniach początkowych niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji 100% oryginałów faktur do wniosku o płatność końcową WNP POIG.06.02.02-00-017/08-02 z dnia 02.03.2010 r.

- Faktura VAT nr 01/2010 z dnia 15.01.2010 r., opiewająca na kwotę 164 700,00 zł brutto, wystawiona przez IPG spółka z.o.o z siedzibą w Krakowie przy ulicy Królewskiej 5/8.

Do powyższej faktury, Urząd Miejski w Giżycku wystawił Notę korygującą Nr 02/2010 z dnia 22.02.2010 r. Treść korygowana „Gmina Miejska Giżycko, NIP 845-10-02-471”, treść prawidłowa „Gmina Miejska Giżycko, NIP 845-19-51-457”.

W związku z nieterminowym wykonaniem przedmiotu umowy, Beneficjent na poczet kary umownej z faktury VAT nr 01/2010 z dnia 15.01.2010 r. wstrzymał kwotę w wysokości 4941,00 zł brutto. W dniu 15.01.2010 r. została dokonana zapłata za fakturę na kwotę 159 759,00 zł. Kwota zapłaty została pomniejszona o karę umowną.

- Faktura VAT Nr GP/2010/21 z dnia 12.02.2010 r., opiewająca na kwotę 4 249,99 zł brutto wystawiona przez Media Press ul. Mickiewicza 29, 40-085 Katowice, zapłacona w dniu 26.02.2010 r.

1) Faktury oraz dowody dokonania zapłaty zostały opisane w sposób umożliwiający ich przypisanie określonym pozycjom w Harmonogramie rzeczowo-finansowym.

- faktura VAT nr 01/2010 z dnia 15.01.2010 r. dotyczy „Opracowania studium wykonalności dla terenu Twierdzy Boyen w Giżycku”. Studium wykonalności zostało wykonane zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i stanowi wydatek kwalifikowany,
- faktura VAT nr GP/2010/21 z dnia 12.02.2010 r. dotyczy publikacji reklamowej w prasie krajowej. Zakres merytoryczny publikacji w prasie krajowej pokrywa się z zakresem merytorycznym wykonanego studium wykonalności. Podsumowanie projektu w prasie krajowej stanowi wydatek kwalifikowany.

2) Płatności za faktury zostały dokonane przez Beneficjenta za pośrednictwem rachunku bankowego.

3) Płatność została dokonana w okresie kwalifikowalności wydatków czyli zgodnie z Anekssem do umowy w dniach od 02.01.2009 r. do 28.02.2010 r.

Kopie dokumentów księgowych, o których mowa powyżej stanowią **Załącznik Nr 2** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

5. Sprawozdawczość

W dniu 02.03.2010 r. do Instytucji Wdrażającej wpłynął wniosek o płatność końcową wraz z załączonym sprawozdaniem z realizacji projektu. Zgodnie ze sprawozdaniem beneficjent w związku z realizacją projektu poniósł wydatki w wysokości 169 758,85 zł co stanowi 80,9% realizacji zakładanych wydatków.

PRZEJRZYSTOŚĆ REALIZACJI PROJEKTU

6. Promocja projektu.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady (WE) Nr 1083/2006 i Rozporządzeniem 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L 210/25 z dn. 31.07.2006 r.) beneficjent jest zobowiązany do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków PO IG.

Beneficjent poinformował opinię publiczną o fakcie otrzymania dotacji ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

W ramach promocji projektu w prasie krajowej ukazał się artykuł o terenie inwestycyjnym w Twierdzy Boyen, na który to teren przygotowywane jest studium wykonalności będące przedmiotem projektu. Na stronie internetowej www.gizycko.pl oraz www.boyen.gizycko.pl znajdują się informacje o zrealizowanym projekcie oraz o dofinansowaniu projektu ze środków POIG. Wykonane opracowanie zawiera stosowną informację, iż zostało współfinansowane ze środków POIG.

Przy piśmie Beneficjenta z dnia 30 października 2009 r., dotyczącym realizacji zaleceń pokontrolnych, Beneficjent przedłożył informacje o umieszczeniu na terenie urzędu stosownych informacji o realizowanym projekcie. Podczas kontroli, Zespół kontrolujący potwierdził, iż stosowne informacje zostały umieszczone na terenie urzędu.

Wydruki ze stron internetowych oraz kserokopia artykułu w „Gazecie Prawnej” stanowią **Załącznik Nr 3** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

7. Zamówienia publiczne

Zgodnie z informacją zawartą we wniosku o dofinansowanie beneficjent zobowiązał się do wyłonienia wykonawcy opracowania zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2004 Nr 19 poz. 177 z późn. zm.). Kontrola pod kątem zamówień publicznych została przeprowadzona przez Instytucję Wdrażającą podczas kontroli, o której mowa w ustaleniach początkowych niniejszej Informacji pokontrolnej. Beneficjent nie przeprowadzał kolejnych procedur przetargowych.

8. Kwalifikowalność podatku od towarów i usług

Beneficjent w oświadczeniu zawartym we wniosku o dofinansowanie nr POIG.06.02.02.-00-017/08 złożonym w dniu 30.09.2008 r. zadeklarował, że nie ma prawnej możliwości odzyskania lub odliczenia poniesionego ostatecznie podatku VAT.

Przy piśmie Beneficjenta z dnia 12 stycznia 2010 r., dotyczącym realizacji zaleceń pokontrolnych, beneficjent przedłożył Zaświadczenie Nr US-NW/4141-2/10 wydane przez Naczelnika US w Giżycku stwierdzające, że Gmina Miejska Giżycko NIP 8451951457 nie jest zarejestrowana jako podatnik VAT.



USTALENIA, WNIOSKI, ZALECENIA

Zgodnie z niniejszą Informacją pokontrolną oraz stosownie do wcześniejszej korespondencji beneficjenta w sprawie realizacji zaleceń pokontrolnych zawartych w Informacji pokontrolnej przesłanej przy piśmie Departamentu Wdrażania Programów Operacyjnych znak: DPO-V-50623-JB/09 z dnia 20 października 2009 r. z kontroli przeprowadzonej w dniach 28-30.09.2009 r., Zespół kontrolujący potwierdził zrealizowanie przez Beneficjenta zaleceń pokontrolnych.

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

01.09.2010 *Mariusz Bogdanowski* STARSZY SPECJALISTA
Data *Jakub Kurowski* EKSPERT
.....
Data
.....

Podpisy Beneficjenta

BURMISTRZ
Miasta Giżycka
Jolanta Piotrowska
Data
.....

Załączniki:

- Załącznik Nr 1 Oświadczenie Beneficjenta o źródłach finansowania
Załącznik Nr 2 Dokumenty księgowe
Załącznik Nr 3 Materiały promocyjne