



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

Pełna nazwa Beneficjenta	Gmina Miasta Lębork
Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz	Pan Witold Namysłak – Burmistrz Gminy Miasta Lębork
Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym	Pan Romuald Babul- Naczelnik Wydziału Realizacji Inwestycji Urzędu Miejskiego w Lęborku Pani Aleksandra Mielewczyk -Krawczyk – Zastępca Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji Urzędu Miejskiego w Lęborku.
Osoby, które udzielały wyjaśnień	Pan Romuald Babul- Naczelnik Wydziału Realizacji Inwestycji Urzędu Miejskiego w Lęborku Pani Aleksandra Mielewczyk -Krawczyk – Zastępca Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji Urzędu Miejskiego w Lęborku.
Podmiot kontrolujący	Departament Programów Wsparcia Innowacji i Rozwoju, Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju
Skład osobowy zespołu kontrolującego	Ewa Kwaśniewska - Gawryluk – kierownik zespołu kontrolującego Łukasz Riedel– członek zespołu kontrolującego
Data i miejsce przeprowadzenia kontroli	09-11.07.2018 r. ul. Armii Krajowej 14, 84-300 Lębork
Zakres kontroli	Kontrola trwałości projektu Nr POIG.06.02.02-00-049/10-00 pn: „Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów Lęborka poprzez podjęcie działań projektowych” ma na celu potwierdzenie, że realizowane są postanowienia umowy o dofinansowanie z dnia 14 grudnia 2010 r. w zakresie dotyczącym utrzymania we wskazanym okresie rezultatów projektu (m.in. stanu prawnego firmy, utrzymanie wskaźników produktu, osiągnięcie wskaźników rezultatu, osiągnięcie celów opisanych



we wniosku o dofinansowanie, realizacja obowiązku związanego z promocją).

Podstawa prawna

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.06.02.02-00-049/10 z dnia 14 grudnia 2010 r.,
- Upoważnienie Ministra Rozwoju Nr MR/57-UPM/18 z dnia 17 stycznia 2018 r.
- Upoważnienie Nr DIR/50/2018 do przeprowadzenia kontroli z dnia 27 czerwca 2018 r.

INFORMACJE OGÓLNE O PROJEKCIE:

Nazwa projektu	„Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów Lęborka poprzez podjęcie działań projektowych”
Numer i data umowy o dofinansowanie projektu	Nr POIG.06.02.02-00-049/10-00 z dnia 14 grudnia 2010 r.
Aneksy do umowy o dofinansowanie	Nr 1 z dnia 14 grudnia 2010 r. Nr 2 z dnia 8 listopada 2012 r.
Okres kwalifikowalności wydatków	15 stycznia 2010 r. – 30 czerwca 2013 r.
Całkowity koszt realizacji Projektu	296 922,00 PLN
Kwota wydatków kwalifikowanych	296 922,00 PLN
Kwota dofinansowania	219 182,27 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.

STAN PRAWNY

Beneficjent posiada tytuł prawny do nieruchomości, na której jest prowadzona inwestycja. We wniosku o dofinansowanie beneficjent zadeklarował teren o powierzchni 54,11 ha, w dwóch lokalizacjach: Osiedle Lębork – Wschód oraz ul. Majkowskiego. Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu Wypisy z rejestru gruntu, które potwierdzają tytuł prawny Beneficjenta do działek obejmujących tereny inwestycyjne o łącznej powierzchni 54,2516 ha.

Wykaz oraz powierzchnia działek, mapy oraz wypisy z rejestru gruntów stanowią **Załącznik Nr 1** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

REALIZACJA PROJEKTU

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji projektu pn. „Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów Lęborka poprzez podjęcie działań projektowych” w miejscu realizacji projektu, zespół kontrolujący ustalił:

Źródła finansowania projektu.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie jako źródła finansowania projektu wskazał, że projekt będzie finansowany ze środków własnych Gminy Lębork.

Źródła finansowania Projektu są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie oraz § 5 Umowy o dofinansowanie nr POIG.06.02.02-00-049/10-00 z dnia 14.12.2010 r., tzn. dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wyniosło 85 % kosztów kwalifikowalnych Projektu.

Pozostałe 15 % kosztów kwalifikowalnych oraz 100 % kosztów niekwalifikowalnych pochodziło ze środków własnych Gminy zabezpieczonych:

- Uchwałą nr V-22/2011 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 24.02.2011 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Lęborka na 2011 rok w kwocie 510.000,00 zł (dotacja celowa) oraz 90.000,00 zł (wkład miasta)
- Uchwałą nr XIV-154/2011 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 27.12.2011 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Lęborka na 2012 rok w kwocie 252.383,70 zł (dotacja celowa) oraz 44.538,30 zł (wkład miasta)
- Uchwałą nr XXIII-340/2012 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 21.12.2012 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Lęborka na 2013 rok w kwocie 96.186,00 zł



- (dotacja celowa) oraz 16.974,00 zł (wkład miasta)
- Uchwałą nr XXVI-422/2013 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 17.05.2013 r. w sprawie zmian w Uchwale Nr XXIII-340/2012 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 21.12.2012 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Lęborka na 2013 rok w kwocie 117.096,00 zł (dotacja celowa) oraz 20.664.00 zł (wkład miasta)

Oświadczenie beneficjenta wraz z kopiami ww. uchwał stanowi **Załącznik Nr 2** 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.

Gmina Lębork w ramach istniejącego informatycznego systemu ewidencji księgowej:

- wyodrębniła dla projektu ewidencję księgową w oparciu o Zarządzenie nr 78/2010 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 31 grudnia 2010 roku oraz Zarządzenie 81/2012 z dnia 16 sierpnia 2012 roku w sprawie Polityki Rachunkowości ze zmianami;
- utworzyła jednostkę księgową o nazwie projektu - Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej ZAITL z wyróżnikiem _UIB;
- wprowadziła odrębną analitykę dla projektu, ewidencja analityczna w przekroju klasyfikacji budżetowej wg źródeł finansowania oraz według kontrahentów;
- do zaksięgowania wydatków związanych z projektem zastosowano konta:
- 080 Inwestycje (środki trwałe w budowie), w szczególności dla zadania: -080-014 – Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów Lęborka, 080-058 Zwiększenie atrakcyjności Osiedle Lębork-Wschód

pozostałe:

- 130 rachunek bieżący jednostki
- 133 rachunek budżetu
- 201 rozrachunki z dostawcami i odbiorcami
- 800 fundusz jednostki
- 810 dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje
- 902 wydatki budżetu.



Oświadczenie beneficjenta oraz wydruki z systemu księgowego stanowią **Załącznik Nr 3** 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	Projekt sieci kanalizacji deszczowej dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
2	Projekt sieci kanalizacji deszczowej dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100
3	Projekt dróg dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
4	Projekt dróg dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100
5	Projekt sieci wodociągowej dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
6	Projekt sieci wodociągowej dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100
7	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
8	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100
9	Projekt oświetlenia dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
10	Projekt oświetlenia dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100

Wskaźniki rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartości docelowa wskaźnika	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	Powierzchnia stref rozwojowych na terenie miasta	ha	54,11	54,11	100



2	Prognozowana liczba inwestycji nowopowstałych zlokalizowanych na przygotowanych terenach	Szt.	11	11	100
---	--	------	----	----	-----

Oświadczenie Beneficjenta oraz 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.06.02.02-00-049/10 z dnia 14 grudnia 2010 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 Gminy Lębork znajdują się informacje o dofinansowaniu projektu ze środków POIG;
- dokumentacja powstała w ramach projektu oraz oświadczenia przedłożone podczas kontroli opatrzone zostały stosownymi oznaczeniami;
- beneficjent okazał zespołowi kontrolującemu zdjęcia tablic informacyjno - promocyjnych, folder promocyjny oraz ogłoszenia w prasie branżowej zawierające informacje na temat realizacji inwestycji współfinansowanej ze środków EFRR.

Oświadczenie beneficjenta o promocji stanowi **Załącznik Nr 5** do niniejszej Informacji pokontrolnej.



Archiwizacja

Ustalano, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w siedzibie Gminy Lębork ul. Armii Krajowej 14, 84-300 Lębork

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

KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Beneficjent w oświadczeniu zawartym we wniosku o dofinansowanie nr POIG.06.02.02.-00-049/10 złożonym w dniu 30 sierpnia 2010 r. zadeklarował, że nie ma prawnej możliwości odzyskania lub odliczenia poniesionego ostatecznie podatku VAT.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu kopię pisma Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z dnia 9 sierpnia 2017 r. zawierającego indywidualną interpretację w sprawie możliwości odliczenia podatku od towarów i usług w ramach realizowanego projektu. Zgodnie z otrzymaną interpretacją, stanowisko Wnioskodawcy jest prawidłowe, tzn. Beneficjent nie ma prawnej możliwości odliczenia podatku naliczonego w związku z realizacją przedmiotowego projektu.

Kopia wniosku o wydanie interpretacji oraz otrzymana interpretacja indywidualna stanowią **Załącznik Nr 6** do niniejszej informacji pokontrolnej.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Nie stwierdzono naruszeń prawa.

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

Podpisy osób dokonujących kontroli

NACZELNIK WYDZIAŁU

Ewa Kwakniewska-Gawryluk

GŁÓWNY SPECJALISTA

Łukasz Kredel

Data

17/10/2018r.

Podpisy Beneficjenta

BURMISTRZ MIASTA

17/10/2018r.

Data

