



Informacja Pokontrolna

z kontroli trwałości projektu: „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta” nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta: Miasto Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski oraz na miejscu realizacji projektu: tereny inwestycyjne położone w Bielsku Podlaskim, obejmujące działki o numerach ewidencyjnych: 3474/6, 3474/36, 3474/46, 3474/53, 3474/59, 3474/60, 3474/61, 3474/63 oraz przebudowane i wybudowane drogi gminne wraz z wybudowaną infrastrukturą techniczną (ulice Maszynowa i Techniczna oraz fragmenty ulic Białowieskiej i Orlańskiej), w okresie od 19 maja 2017 r. do 9 czerwca 2017 r. przez:

- 1) Kamila Rusela - kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
- 2) Natalię Rajewską - członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 na podstawie upoważnień nr DEFRR-VII.44.3.2.10.2017 oraz nr DEFRR-VII.44.3.2.9.2017 wydanych w dniu 2 stycznia 2017 r. przez Pana Jakuba Krawczuka - Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- 1) art. 57 pkt. 1 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) 1260/1999 (Dz. Urz. UE L. 210 z 31.07.2006 r. z późn. zm.),
- 2) art. 26 ust. 1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.),
- 3) § 13 umowy nr UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-00 o dofinansowanie projektu „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta” nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej I. Wzrost innowacyjności i wspieranie przedsiębiorczości w regionie Działania 1.2. Region atrakcyjny inwestycjom Poddziałania 1.2.1. Tereny inwestycyjne, zawartej w dniu 3 sierpnia 2012 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Miastem Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski, NIP 5432066155, REGON 050658982.

Przedmiotowy zakres kontroli

Sprawdzenie poprzez wizytę monitorującą trwałości projektu „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta” nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-00 z dnia 3 sierpnia 2012 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej I. Wzrost innowacyjności i wspieranie przedsiębiorczości w regionie Działania 1.2. Region atrakcyjny inwestycjom Poddziałania 1.2.1. Tereny inwestycyjne, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

- 1) Pan Jarosław Borowski – Burmistrz Bielska Podlaskiego.

Wyjaśnień udzielali:

- 1) Pan Jarosław Borowski – Burmistrz Bielska Podlaskiego,
- 2) Pani Anna Szkoda – Skarbnik Miasta,
- 3) Pani Halina Szatyłowicz – z-ca kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych,
- 4) Pan Jarosław Strapczuk – inspektor w Referacie Inwestycji i Zamówień Publicznych,
- 5) Pani Sabina Kuptel – inspektor w Referacie Inwestycji i Zamówień Publicznych.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności przepisów:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U., Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- umowy nr UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-00 o dofinansowanie projektu „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta” nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej I. Wzrost innowacyjności i wspieranie przedsiębiorczości w regionie Działania 1.2. Region atrakcyjny inwestycjom Poddziałania 1.2.1. Tereny inwestycyjne, zawartej w dniu 3 sierpnia 2012 r.,
- aneksów do ww. umowy o dofinansowanie nr:
 - UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-01 z dnia 28 maja 2013 r.,
 - UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-02 z dnia 10 stycznia 2014 r.

I. Istotne warunki umowy o dofinansowanie projektu

1. Umową nr UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-00 o dofinansowanie projektu „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta” nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 oraz zawartymi do niej aneksami, całkowitą wartość projektu ustalono na 5 734 480,37 PLN.
2. Wydatki kwalifikowalne w ramach projektu określono na kwotę 5 657 507,08 PLN, w tym:
 - płatności z budżetu środków europejskich w kwocie 4 304 797,07 PLN,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 1 352 710,01 PLN.
3. Beneficjentowi przyznano dofinansowanie pochodzące ze środków publicznych w kwocie nieprzekraczającej 4 304 797,07 PLN, stanowiącej nie więcej niż 76,09% kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
4. Beneficjent zobowiązał się do pokrycia ze środków własnych wszelkich niekwalifikowalnych wydatków w ramach projektu.
5. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - rozpoczęcie realizacji projektu - 27 stycznia 2012 r.,
 - rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu - 18 września 2012 r.,
 - zakończenie rzeczowe realizacji projektu - 30 września 2013 r.,
 - zakończenie finansowe realizacji projektu - 28 października 2013 r.
6. Podatek VAT został określony umową jako koszt kwalifikowalny w projekcie, z wyjątkiem kosztu poniesionego podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki niekwalifikowalne, pozycja 5 pkt VI.2.1 wniosku o dofinansowanie, tj. 1 682,92 PLN.
7. Na podstawie § 18 umowy nr UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-00 o dofinansowanie projektu zobowiązano Beneficjenta do zapewnienia trwałości projektu w rozumieniu art. 57 ust. 1 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2009 r., w okresie 5 lat od daty zakończenia realizacji projektu, o której mowa w § 1 pkt 19 umowy.

II. Ustalenia kontroli

1. W okresie od 20 lutego 2014 r. do 21 marca 2014 r. przeprowadzono kontrolę na zakończenie realizacji projektu „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta” nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscach realizacji projektu wskazanych we wniosku o dofinansowanie, tj. na terenach inwestycyjnych położonych w Bielsku Podlaskim, obejmujących działki o numerach ewidencyjnych: 3474/6, 3474/36, 3474/46, 3474/53, 3474/59, 3474/60, 3474/61, 3474/63 oraz przebudowane i wybudowane drogi gminne wraz z wybudowaną infrastrukturą techniczną (ulice Maszynowa i Techniczna oraz fragmenty ulic Białowieskiej i Orłańskiej).
2. Ustalenia ww. kontroli zawarto w Informacji Pokontrolnej podpisanej w dniu 17 kwietnia 2014 r. przez Pana Jarosława Borowskiego – pełniącego funkcję Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski. W wyniku kontroli ustalono, że projekt zrealizowano z następującą nieprawidłowością i uchybieniem:
 - 2.1. W związku z realizacją inwestycji w ramach projektu nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 zostały wydane decyzje zezwalające na zajęcie pasa drogowego dróg gminnych w celu budowy kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej. Określono w nich opłatę za zajęcie jezdni i pozostałych elementów pasa drogowego oraz za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej, niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego. Wobec faktu, że ww. opłaty zostały wniesione na rzecz Beneficjenta projektu oraz że były one bezpośrednio związane z realizacją projektu, przychód gminy z tytułu ww. opłat Instytucja Zarządzająca RPOWP uznała za dochód incydentalny w projekcie, co skutkowało pomniejszeniem dofinansowania.
 - 2.2. Beneficjent nie osiągnął założonej umową o dofinansowanie wartości wskaźnika rezultatu *Powierzchnia uzbrojonych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu dla 2013 r.* Rzeczywisty poziom realizacji ww. wskaźnika na dzień sprawozdawczy był niezgodny z wykazanym w złożonym przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową.

Pismem nr RPO-VII.44.1.9.2014 z dnia 18 kwietnia 2014 r. Instytucja Zarządzająca RPOWP poinformowała Beneficjenta, że łączna kwota 5 567,98 PLN stanowi koszt niekwalifikowany w projekcie i skutkuje pomniejszeniem dofinansowania na kwotę 4 236,67 PLN oraz przypomniała Beneficjentowi o obowiązku wykazywania realizacji osiąganych w projekcie wskaźników rezultatu zgodnie ze stanem faktycznym w oparciu o dane źródłowe. Zalecenia pokontrolne nie były formułowane.
3. Zgodnie z zapisami § 8 pkt. 3) umowy o dofinansowanie, Beneficjent złożył w Instytucji Zarządzającej RPOWP *Sprawozdania roczne/Ankiety dotyczące zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za lata 2014-2016.* Dane wykazane w ww. ankietach poddano weryfikacji w ramach niniejszej kontroli.
4. Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 celem ogólnym projektu było stworzenie warunków do prowadzenia działalności gospodarczej rozwoju i dyfuzji przedsięwzięć innowacyjnych w Bielsku Podlaskim poprzez stworzenie uzbrojonego terenu inwestycyjnego o powierzchni 5,02 ha.
5. W efekcie realizacji projektu nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 Beneficjent zrealizował, zgodnie z założeniami przyjętymi w umowie o dofinansowanie projektu, następujące inwestycje:
 - 5.1. rozbiórkę stacji paliw wraz z niezbędnymi urządzeniami infrastruktury technicznej;
 - 5.2. wykonanie podbudowy i nawierzchni dróg i chodników (wraz z wycinką drzew);
 - 5.3. wykonanie ogrodzenia przemysłowego nieruchomości;
 - 5.4. przebudowę i rozbudowę sieci kanalizacji deszczowej;
 - 5.5. przebudowę i rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej;
 - 5.6. przebudowę i rozbudowę sieci wodociągowej;
 - 5.7. przebudowę i rozbudowę oświetlenia ulicznego, podziemnej linii średniego napięcia (15 kV) oraz stacji transformatorowej.

6. W trakcie wizyty monitorującej, w dniu 19 maja 2017 r., w obecności osób wskazanych przez kierownika jednostki kontrolowanej - Pani Haliny Szatyłowicz (z-cy kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych) oraz Pana Jarosława Strapczuka (inspektora w Referacie Inwestycji i Zamówień Publicznych), dokonał oględzin zrealizowanej w ramach projektu inwestycji. Stwierdzono, że na dzień przeprowadzenia oględzin, inwestycja pozostaje w zgodzie z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie, wybudowane środki trwałe utrzymywane są w dobrym stanie i są używane zgodnie z przeznaczeniem. Zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy realizacji projektu wykonane przez kontrolujących na miejscu realizacji projektu zamieszczono na stronach 4-6 niniejszej Informacji Pokontrolnej.
7. W trakcie kontroli Beneficjent oświadczył, że w ramach projektu nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19 maja 2017 r. o kwalifikowalności podatku VAT stanowi załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.
8. Beneficjent oświadczył, że do dnia rozpoczęcia kontroli trwałości projekt nie wygenerował przychodów, za wyjątkiem przychodów spełniających przesłanki, o których mowa w art. 55 ust. 1 rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006. Ww. przychody, w wysokości 59 567,05 PLN, nie zostały wzięte pod uwagę przy obliczaniu luki w finansowaniu w analizie sporządzanej na etapie wniosku o dofinansowanie. Pismem Izp.042.1.2013 z dnia 9 września 2014 r. Beneficjent przedłożył IZ RPOWP aneks do studium wykonalności projektu zawierający rekalkulację luki finansowej, w której ujęto ww. wartość przychodów. Oświadczenie Beneficjenta o generowaniu dochodu stanowi załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej.
9. Na stronach 4-6 zamieszczono, wykonane przez kontrolujących w dniu 19 maja 2017 r. w obecności osób wskazanych przez Beneficjenta - Pani Haliny Szatyłowicz oraz Pana Jarosława Strapczuka, zdjęcia dokumentujące stwierdzony podczas wizyty monitorującej efekt rzeczowy projektu:



Elementy kanalizacji deszczowej przy ul. Orłańskiej



ul. Maszynowa (wjazd od ul. Orłańskiej)



Nawierzchnia drogi i chodniki (ul. Maszynowa)



Elementy kanalizacji deszczowej oraz jeden z hydrantów
(ul. Maszynowa)



Stacja transformatorowa (róg ul. Maszynowej i Technicznej)



Ogrodzenie techniczne działek nr 3474/53, 3474/59, 3474/60, 3474/61 (od ul. Maszynowej)



Ogrodzenie techniczne działek nr 3474/53, 3474/59, 3474/60, 3474/61 oraz brama wjazdowa (od ul. Maszynowej)



Stacja transformatorowa (róg ul. Maszynowej i Technicznej)





Ogrodzenie techniczne działek nr 3474/53, 3474/59, 3474/60, 3474/61 (od ul. Technicznej)



Ogrodzenie techniczne działek nr 3474/36, 3474/63 oraz brama wjazdowa (od ul. Technicznej)



Nawierzchnia drogi oraz infrastruktura ul. Technicznej (po obu stronach ulicy tereny inwestycyjne)



Droga dojazdowa do działki nr 3474/46 (fragment ul. Białowieskiej)



Jeden z hydrantów (ul. Białowieska)

10. W okresie trwałości projektu Beneficjent zwracał się do Instytucji Zarządzającej RPOWP z zapytaniami dotyczącymi:
- 10.1. możliwości podłączenia do wybudowanej w ramach projektu kanalizacji sanitarnej i wodociągowej podmiotów niezwiązanych z terenami inwestycyjnymi (pismo Izp.042.1.2013 z dnia 4 marca 2016 r.);
 - 10.2. kwestii trwałości projektu w przypadku podłączenia do wybudowanej w jego ramach infrastruktury sanitarnej, deszczowej i wodociągowej budynku socjalnego (pismo Izp.042.1.2013 z dnia 19 kwietnia 2016 r.);
 - 10.3. możliwości podziału działek wchodzących w skład terenów inwestycyjnych oraz jego wpływu na trwałość projektu (pismo Izp.042.1.2013 z dnia 19 lipca 2016 r.).

W trakcie kontroli trwałości Beneficjent oświadczył, że w związku z odpowiedziami otrzymanymi na powyższe zapytania (pisma: nr RPO-IX.433.1.45.2015 z dnia 15 marca 2016 r., nr RPO-IX.433.1.45.2015 z dnia 4 maja 2016 r. oraz nr RPO-VII.433.5.331.2016 z dnia 23 sierpnia 2016 r.), do sieci wybudowanej w ramach projektu nie został podłączony żaden podmiot nie będący nabywcą terenów inwestycyjnych oraz, że od dnia zakończenia kontroli przeprowadzonej na zakończenie realizacji projektu, tj. od dnia 21 marca 2014 r. nie dokonał podziału działek wchodzących w skład terenów inwestycyjnych uzbromionych w ramach projektu. Powyższe oświadczenie Beneficjenta stanowi załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej.

Ewidencja księgowa projektu

1. Zgodnie z wymogami § 15 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu w sposób przejrzysty, tak aby była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji księgowych.
2. Beneficjent w trakcie wizyty monitorującej złożył oświadczenie, że po przedłożeniu w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku o płatność końcową i rozliczeniu projektu „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta” nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12:
 - nie wystawiono faktur/not korygujących do dowodów księgowych załączonych do wniosków o płatność,
 - nie wprowadzono zmian w wyodrębnionej ewidencji księgowej prowadzonej na potrzeby projektu oraz w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w zakresie dotyczącym realizacji projektu.Oświadczenie Beneficjenta stanowi załącznik nr 4 do Informacji Pokontrolnej.
3. Stwierdzono, że na dzień rozpoczęcia kontroli trwałości Beneficjent nie wyodrębnił kont księgowych dla dochodów generowanych w ramach projektu. W trakcie trwania kontroli beneficjent przedstawił kontrolującemu *Zarządzenie nr 373/17 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 6 czerwca 2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian instrukcji określającej obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedur związanych z realizacją projektu " Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta"*, w którym zarządzono wyodrębnienie stosownych kont analitycznych dla dochodów generowanych w projekcie. Kopię ww. dokumentu Beneficjent dołączył do pisma Izp.042.1.2013 z dnia 8 czerwca 2017 r. stanowiącego załącznik nr 5 do Informacji Pokontrolnej. Beneficjent poinformował, że uzyskiwane w ramach projektu dochody, począwszy od dnia 1 stycznia 2017 r. będzie księgował na ww. kontach analitycznych.
4. Na oryginałach ewidencji księgowych przedstawionych w trakcie wizyty monitorującej nie stwierdzono zmian w stosunku do kopii załączonych do wniosków o płatność.
5. Kontrolujący potwierdzili, że wybudowane w ramach realizacji projektu środki trwałe pozostają zaewidencjonowane w kartotekach środków trwałych Beneficjenta. Wydruk dokumentu *Kartoteka Środków Trwałych-ogółem* zawierający wpisy dotyczące środków trwałych wybudowanych w ramach realizacji projektu stanowi załącznik nr 6 do Informacji Pokontrolnej.
6. Z dokumentów przedstawionych kontrolującemu przez Beneficjenta nie wynika, aby środki trwałe wybudowane w ramach realizacji projektu zostały zlikwidowane lub zbyte.

Wskaźniki realizacji projektu

Wskaźniki produktu

1. W trakcie kontroli na zakończenie zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent zrealizował wszystkie wskaźniki produktu na określonym w umowie o dofinansowanie poziomie:
 - 1.1. *Liczba wspartych terenów inwestycyjnych* - 1 szt.,
 - 1.2. *Powierzchnia wspartych terenów inwestycyjnych* - 5,017 ha (w zaokrągleniu: 5,02 ha),
 - 1.3. *Długość przebudowanych dróg gminnych* - 0,80 km,
 - 1.4. *Długość wybudowanych dróg gminnych* - 0,36 km,
 - 1.5. *Długość wybudowanej sieci wodociągowej* - 1,5295 km (w zaokrągleniu: 1,53 km),
 - 1.6. *Powierzchnia zagospodarowanych terenów poprzemysłowych i powojaskowych* - 5,017 ha (zaokr.: 5,02 ha),
 - 1.7. *Długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej* - 1,5175 km (w zaokrągleniu: 1,52 km),
 - 1.8. *Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej* - 2,51 km,
 - 1.9. *Długość wybudowanej linii SN* - 0,30 km,
 - 1.10. *Długość wybudowanej linii oświetlenia ulicznego* - 1,30 km,
 - 1.11. *Liczba wybudowanych stacji transformatorowych* - 1,00 szt.,
 - 1.12. *Długość wybudowanego ogrodzenia przemysłowego* - 1,19 km.
2. W trakcie wizyty monitorującej zespół kontrolujący potwierdził, w oparciu o przeprowadzone oględziny oraz dokumenty przedstawione kontrolującym w trakcie kontroli na zakończenie, że Beneficjent utrzymuje ww. wskaźniki na poziomie określonym we wniosku o dofinansowanie w okresie trwałości. W odniesieniu do wskaźników dotyczących powierzchni terenów inwestycyjnych, Beneficjent pismem nr Izp.042.1.2013 z dnia 9 czerwca 2017 r. poinformował, że zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego, część działki o nr geodezyjnym 3474/53 o powierzchni 0,1042 ha przeznaczona była na pas drogowy ul. Maszynowej. W celu prawidłowego wykonania elementów infrastruktury drogowej dokonano podziału ww. działki na działkę o nr geodezyjnym 3474/70 o powierzchni 0,0016 ha, która stanowi pas drogowy ul. Maszynowej (droga wykorzystywana w projekcie i sprzyjająca realizacji jego celów) oraz działkę o nr geodezyjnym 3474/71 o powierzchni 0,1026 ha, która nadal stanowi obszar terenu inwestycyjnego (Decyzja podziałowa Nr GP.6840.2.2013 z dnia 24 stycznia 2014 r.). O powyższej zmianie Beneficjent nie informował Instytucji Zarządzającej RPOWP podczas kontroli na zakończenie realizacji projektu ani w okresie trwałości projektu. Wskutek powyższej zmiany rzeczywista powierzchnia terenów inwestycyjnych będących przedmiotem projektu wynosi 5,0161 ha, co w zaokrągleniu (5,02 ha) pozostaje zgodne z wartościami ww. wskaźników określonymi we wniosku o dofinansowanie. Pismo nr Izp.042.1.2013 z dnia 9 czerwca 2017 r. stanowi załącznik nr 7 do Informacji Pokontrolnej.
3. Rzeczywisty poziom realizacji wskaźników produktu jest zgodny z poziomem wykazanym w złożonych przez Beneficjenta w Instytucji Zarządzającej RPOWP *Sprawozdaniach rocznych/ Ankietach dotyczących zabezpieczenia trwałości projektu* za lata 2014-2016.

Wskaźniki rezultatu

1. W trakcie kontroli na zakończenie realizacji projektu zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent zrealizował wskaźnik rezultatu *Całkowita wartość inwestycji (wkład UE + wkład prywatny)* na określonym w umowie o dofinansowanie poziomie 1,44 mln euro. Poziom realizacji pozostałych wskaźników rezultatu, tj.:
 - 1.1. *Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach* - określony umową o dofinansowanie na poziomie 1 szt. w 2014 r., 2 szt. w 2015 r., 2 szt. w 2016 r. oraz 3 szt. w 2017 r.;
 - 1.2. *Powierzchnia uzbrojonych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu* - określony umową o dofinansowanie poziomie 5,02 ha w latach 2014-2017;
 - 1.3. *Liczba podmiotów gospodarczych tworzących nowe miejsca pracy na udostępnionym terenie inwestycyjnym* - określony umową o dofinansowanie na poziomie 1 szt. w 2014 r., 2 szt. w 2015 r., 2 szt. w 2016 r. oraz 3 szt. w 2017 r.

pozostawał na poziomie 0 szt./ha (wartość ww. wskaźników rezultatu do zrealizowania w 2013 r., tj. ostatnim zakończonym rokiem objętym kontrolą na zakończenie, określono we wniosku o dofinansowanie na poziomie 0 szt./ha).

2. W trakcie wizyty monitorującej stwierdzono, że na dzień rozpoczęcia kontroli trwałości poziom realizacji wskaźników rezultatu nie uległ zmianie. Wskaźniki rezultatu wymienione w pkt. 1.1.-1.3. pozostawały niezrealizowane od 2014 r.
3. Rzeczywisty poziom realizacji wskaźników rezultatu jest zgodny z poziomem wykazanym w złożonych przez Beneficjenta w Instytucji Zarządzającej RPOWP *Sprawozdaniach rocznych/Ankietach dotyczących zabezpieczenia trwałości projektu* za lata 2014-2016.

4. Beneficjent w trakcie działań kontrolnych przedstawił zespołowi kontrolującemu pisemne wyjaśnienie dotyczące przyczyn niezrealizowania ww. wskaźników rezultatu oraz opisał działania mające na celu ich osiągnięcie, które podejmował w okresie trwałości:

W 2014 r., mając na celu uatrakcyjnienie oferty i przyspieszenie sprzedaży gruntów, Beneficjent rozpoczął prace mające na celu włączenie terenów inwestycyjnych do Specjalnej Suwalskiej Strefy Ekonomicznej, o czym poinformowano IZ pismem Gp.6840.30.2013 z dnia 5 listopada 2014 r. Porozumienie z SSSE o utworzeniu Podstrefy Bielsk Podlaski podpisano w marcu 2015 r. Po włączeniu do SSSE, sprzedaż terenów uwarunkowana była m.in. otrzymaniem przez Beneficjenta listu intencyjnego od potencjalnego inwestora wraz z załączonym biznes planem. Z uwagi na brak zainteresowania zakupem terenów inwestycyjnych na warunkach wynikających z porozumienia z SSSE, w sierpniu 2016 r., Beneficjent wystąpił o zmianę warunków ww. porozumienia w zakresie ich sprzedaży. W maju 2017 r. zawarto z SSSE porozumienie dotyczące zmiany warunków sprzedaży terenów inwestycyjnych, na mocy którego Beneficjent może samodzielnie poszukiwać inwestorów i organizować przetargi bez pośrednictwa Strefy.

Ponadto, Beneficjent udokumentował szereg prowadzonych w latach 2014-2017 działań promujących sprzedaż terenów inwestycyjnych. Niezwłocznie po zakończeniu realizacji projektu Beneficjent zamieścił na stronie internetowej informację o jego zrealizowaniu oraz o dostępności uzbromionych terenów inwestycyjnych, kilkakrotnie zamieszczał wykaz nieruchomości do sprzedaży na stronie internetowej Urzędu Miasta, przekazał ofertę terenów inwestycyjnych do Podlaskiego Centrum Obsługi Inwestora w UMWP, zamieszczał opis terenów inwestycyjnych wraz ze zdjęciami w publikacjach dotyczących Miasta Bielsk Podlaski, przekazał materiały promocyjne dla SSSE, wysłał informację o terenach inwestycyjnych do Fundacji Promocji Gmin Polskich, zamieszczono informację o terenach inwestycyjnych na stronie internetowej Polskiej Agencji Inwestycji i Handlu, a także przygotowano i przesłano oferty potencjalnym inwestorom.

Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 26 maja 2017 r. wraz z załączonymi kopiami dokumentów/wydrukami dokumentującymi podjęte działania stanowi załącznik nr 8 do Informacji Pokontrolnej.

5. W powyższym wyjaśnieniu Beneficjent zadeklarował ponadto, że jest w trakcie opracowania dokumentacji przetargowej dotyczącej sprzedaży terenów inwestycyjnych oraz, że przewiduje ogłoszenie ww. przetargów na III i IV kwartał 2017 r. W przypadku pozytywnego rozstrzygnięcia przetargów planowane jest podpisanie umów z inwestorami w IV kwartale 2017 r.
6. Pismem nr Izp.042.1.2013 z dnia 8 czerwca 2017 r. (wpłynęło w dniu 19 czerwca 2017 r.) Beneficjent poinformował, że w dniu 31 maja 2017 r. ogłoszony został pierwszy przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż nieruchomości oznaczonej nr. geod. 3474/6 o pow. 0,7104 ha położonej przy ul. Technicznej w Bielsku Podlaskim. Wydruk ww. ogłoszenia o przetargu zawiera załącznik nr 5 do Informacji Pokontrolnej.
7. Wobec rozpoczęcia procedury przetargowej dotyczącej sprzedaży jednej z nieruchomości wchodzącej w skład terenów inwestycyjnych będących przedmiotem projektu, poziom realizacji wskaźnika rezultatu *Powierzchnia uzbromionych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu*, na dzień zakończenia kontroli trwałości, wynosi 0,7104 ha, co stanowi 14,15% wartości docelowej wskaźnika.

8. Niezrealizowanie w terminie określonym umową o dofinansowanie celów szczegółowych projektu, zdefiniowanych we wniosku o dofinansowanie jako: podniesienie atrakcyjności i konkurencyjności Bielska Podlaskiego poprzez udostępnienie przedsiębiorcom terenów inwestycyjnych, zwiększenie liczby działających w mieście podmiotów gospodarczych oraz podniesienie konkurencyjności podlaskich przedsiębiorstw działających na rynku krajowym i międzynarodowym, wyrażonych i mierzalnych docelowymi wartościami wskaźników rezultatu: *Powierzchnia uzbrojonych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu, Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach oraz Liczba podmiotów gospodarczych tworzących nowe miejsca pracy na udostępnionym terenie inwestycyjnym*, może skutkować przesunięciem terminu zakończenia trwałości projektu bądź korektą dofinansowania.

Wpływ projektu na zatrudnienie

Umowa o dofinansowanie nie zakładała stworzenia w ramach realizacji projektu miejsc pracy.

Zgodność z politykami horyzontalnymi

1. Projekt „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta” nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 został zrealizowany i jest utrzymywany zgodnie z politykami horyzontalnymi. Projekt wpływa pozytywnie na politykę horyzontalną ochrony środowiska oraz ma neutralny wpływ na polityki: równości szans, konkurencji, społeczeństwa informacyjnego i efektywności energetycznej.
2. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące realizacji projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi stanowi załącznik nr 9 do Informacji Pokontrolnej.

Działania informacyjne i promocja projektu

1. Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent jest zobowiązany do zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającym 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, a także wytycznymi Instytucji Zarządzającej RPOWP.
2. Stwierdzono, że zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, Beneficjent zamieścił i utrzymuje tablicę pamiątkową w miejscu realizacji projektu. Zamieszczona tablica pamiątkowa jest zgodna z „Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007 - 2013 dla Beneficjentów w zakresie informacji i promocji”.

Zdjęcia tablicy pamiątkowej wykonane przez kontrolujących w dniu 19 maja 2017 r.:



Tablica pamiątkowa zamieszczona przy wjeździe w ul. Maszynową od ul. Orłańskiej

Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu

1. Na podstawie § 15 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu, zgodnie z art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz postanowieniami 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.
2. W trakcie przeprowadzania wizyty monitorującej stwierdzono, że dokumentacja jest prawidłowo oznakowana i przechowywana w odrębnych segregatorach w siedzibie Urzędu Miasta Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji stanowi załącznik nr 10 do Informacji Pokontrolnej.
3. Wymagane dokumenty były dostępne w trakcie kontroli.
4. W trakcie kontroli przypomniano liderowi oraz partnerom projektu o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych ze zrealizowanym projektem w celu zachowania ścieżki audytu (śladu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez inne uprawnione instytucje może skutkować nie kwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

Pozostałe ustalenia

1. Beneficjent oświadczył, że zrealizowany projekt do dnia rozpoczęcia kontroli trwałości projektu był przedmiotem kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej w Białymstoku w dniach 29 maja 2014 r. - 12 czerwca 2014 r. Beneficjent poinformował, że w wyniku ww. kontroli nie wydano zaleceń pokontrolnych. Oświadczenie Beneficjenta stanowi załącznik nr 11 do Informacji Pokontrolnej. Kopię protokołu z ww. kontroli przekazano Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013. Kontrolujący poinformowali Beneficjenta, że realizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.
2. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy stanowi załącznik nr 12 do Informacji Pokontrolnej.
3. Na oryginałach faktur VAT i na wybudowanych w ramach realizacji projektu środkach trwałych kontrolujący nie stwierdzili oznakowania lub adnotacji wskazujących na źródła finansowania projektu inne niż Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego.

Wnioski z przeprowadzonej kontroli

1. W projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 pkt. 1 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) 1260/1999.
2. Efekt rzeczowy założony umową o dofinansowanie został zrealizowany i jest utrzymywany, natomiast cele projektu wyrażone wskaźnikami rezultatu nie są realizowane w latach 2014-2017 na poziomie określonym we wniosku o dofinansowanie. Na dzień zakończenia kontroli poziom realizacji wskaźnika rezultatu *Powierzchnia uzbrojonych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu* wynosi 0,7104 ha wobec 5,02 ha (tj. 14,15%) założonych we wniosku o dofinansowanie projektu jako wartość docelowa do osiągnięcia w latach 2014-2017 r. Poziom realizacji wskaźników rezultatu *Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach projektu* oraz *Liczba podmiotów gospodarczych tworzących nowe miejsca pracy na udostępnionym terenie inwestycyjnym* od 2014 r. wynosi 0 szt. wobec 3 szt. założonych we wniosku o dofinansowanie projektu jako wartość docelowa do osiągnięcia w 2017 r. (założone we wniosku o dofinansowanie

wartości wskaźników w latach poprzednich: 1 szt. w 2014 r., 2 szt. w 2015 r., 2 szt. w 2016 r.). Niezrealizowanie docelowych wartości wskaźników dotyczących wykorzystania terenu objętego dofinansowaniem w terminie określonym umową o dofinansowanie może skutkować przesunięciem terminu zakończenia trwałości projektu bądź korektą dofinansowania.

3. Beneficjent utrzymuje inwestycję w okresie wymaganym rozporządzeniem (5 lat) od momentu jej zakończenia z zastrzeżeniem jak w pkt. 2.
4. Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie promocji projektu.
5. System archiwizacji akt istnieje i jest odpowiedni.
6. Beneficjent nie informował Instytucji Zarządzającej RPOWP podczas kontroli na zakończenie realizacji projektu ani w okresie jego trwałości o dokonaniu podziału działki o nr geodezyjnym 3474/53 na działkę o nr geodezyjnym 3474/70 o powierzchni 0,0016 ha, która stanowi pas drogowy ul. Maszynowej (droga wykorzystywana w projekcie i sprzyjająca realizacji jego celów) oraz działkę o nr geodezyjnym 3474/71 o powierzchni 0,1026 ha, która nadal stanowi obszar terenu inwestycyjnego (Decyzja podziałowa Nr GP.6840.2.2013 z dnia 24 stycznia 2014 r.).

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego:

1. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19 maja 2017 r. o kwalifikowalności podatku VAT.
2. Oświadczenia Beneficjenta z dnia 19 maja 2017 r. w zakresie generowania dochodu.
3. Oświadczenia Beneficjenta z dnia 19 maja 2017 r. dotyczące podłączenia do sieci kanalizacyjnej i wodociągowej podmiotów trzecich oraz podziału działek geodezyjnych.
4. Oświadczenia Beneficjenta dotyczące niewprowadzania zmian w ewidencji księgowej.
5. Pismo Izp.042.1.2013 z dnia 8 czerwca 2017 r. informujące o ogłoszeniu przetargu na sprzedaż nieruchomości oraz o wyodrębnieniu kont analitycznych.
6. Wydruk dokumentu *Kartoteka Środków Trwałych-ogółem* zawierający wpisy dotyczące środków trwałych wybudowanych w ramach realizacji projektu.
7. Pismo nr Izp.042.1.2013 z dnia 9 czerwca 2017 r. o podziale geodezyjnym działki o nr 3474/53.
8. Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 26 maja 2017 r. dot. podjęte działań dla zrealizowania wskaźników.
9. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące realizacji projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
10. Oświadczenie Beneficjenta 19 maja 2017 r. dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji.
11. Oświadczenie Beneficjenta 19 maja 2017 r. dotyczące kontroli projektu przez inne instytucje.
12. Oświadczenie Beneficjenta 19 maja 2017 r. o nienakładaniu się pomocy.

Dokonano wpisów do książki kontroli pod pozycją nr 2 w 2017 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do treści w niej zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania/doręczenia Informacji Pokontrolnej. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej wraz z niezaakceptowaną Informacją Pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej przesyła do jednostki kontrolującej.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną 14 dniowego terminu na zgłoszenie uwag kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną Informację Pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Data

2017 -07- 05

Podpisy kierownictwa jednostki kontrolowanej

Data

2017 -06- 29

Podpisy kontrolujących

BURMISTRZ MIASTA

Jarosław Borowski

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego

Kamil Rusek

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Strona 12 z 12

Natalia Rajewska