



Informacja Pokontrolna

z kontroli 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 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 wraz z przebudowanymi i wybudowanymi drogami gminnymi oraz wybudowaną infrastrukturą techniczną (ulice Maszynowa i Techniczna oraz fragmenty ulic Białowieskiej i Orłańskiej), w okresie od 20 lutego 2014 r. do 21 marca 2014 r. przez:

- 1) Kamila Rusela – kierownika zespołu kontrolującego, inspektora w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
- 2) Mariusza Półkośnika – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku
- 3) Zbigniewa Rutkowskiego – członka zespołu kontrolującego, inspektora w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na podstawie upoważnień: nr RPO-VII.44.3.2.13.2013, nr RPO-VII.44.3.2.5.2013 oraz nr RPO-VII.44.3.2.14.2013 wydanych w dniu 30 grudnia 2013 r. przez Pana Jakuba Krawczuka - zastępcę Dyrektora Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- 1) 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.),
- 2) § 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 prawidłowości 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 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.

25

Pr

Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

- 1) Pan Jarosław Borowski – pełniący funkcję Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski.

Wyjaśnienie udzielali:

- 1) Pan Jarosław Borowski – pełniący funkcję Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski,
- 2) Pan Jerzy Bartoszek – p.o. kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych,
- 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 – podinspektor w Referacie Inwestycji i Zamówień Publicznych.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności przepisów:

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
3. ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2008 r. Nr 199, poz. 1227 z późn. zm.),
4. 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.,
5. 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.
6. Wniosków Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 nr:
 - WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-01 za okres do 30 września 2012 r. (wniosek sprawozdawczy),
 - WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-02 za okres do 25 października 2012 r. (płatność pośrednia/zaliczkowa),
 - WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-03 za okres do 28 grudnia 2012 r. (rozliczenie zaliczki),
 - WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-04 za okres do 31 marca 2013 r. (wniosek sprawozdawczy),
 - WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-05 za okres do 6 czerwca 2013 r. (płatność pośrednia/zaliczkowa),
 - WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-06 za okres do 25 lipca 2013 r. (rozliczenie zaliczki/płatność zaliczkowa),
 - WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-07 za okres do 27 sierpnia 2013 r. (rozliczenie zaliczki),
 - WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-08 za okres do 25 września 2013 r. (płatność końcowa).

Kontroli poddano 100% wydatków poniesionych przez Beneficjenta, które zostały ujęte w ww. wnioskach Beneficjenta o płatność.

I. Istotne warunki umowy o dofinansowanie projektu

1. Zgodnie z 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 wydatków niekwalifikowalnych 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. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 20 lutego 2014 r. o kwalifikowalności podatku VAT stanowi załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.
7. W umowie nie przewidziano wydatków w ramach *cross-financingu*.

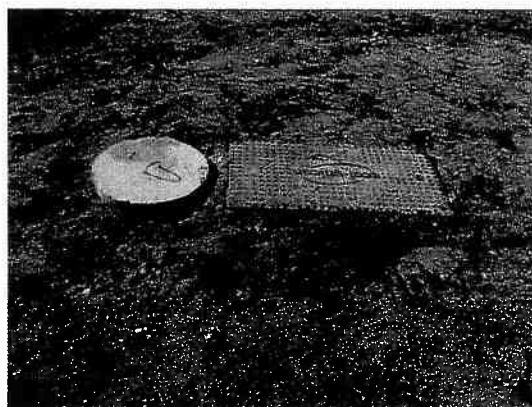
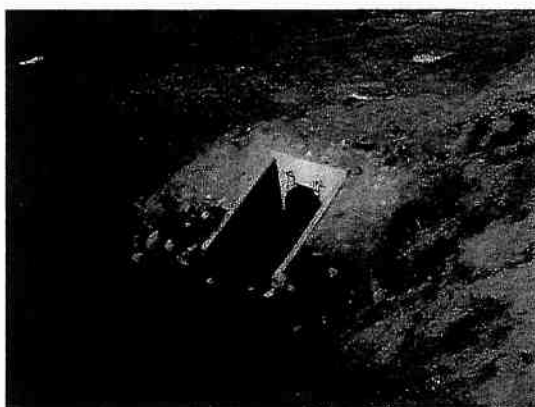
II. Realizacja projektu, w tym postęp rzeczowy oraz finansowy, prawidłowość rozliczeń finansowych, zgodność z danymi przekazywanymi we wniosku Beneficjenta o płatność

Realizacja projektu

1. Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 celem ogólnym projektu jest stworzenie warunków do prowadzenia działalności gospodarczej rozwoju i dyfuzji przedsięwzięć innowacyjnych w Bielsku Podlaskim poprzez stworzenie uzbrojonego terenu inwestycyjnego o powierzchni 5,02 ha.
2. W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu zespół kontrolujący, w dniu 10 marca 2014 r., w obecności osób wskazanych przez Beneficjenta - Pana Jarosława Strapczuka (inspektora w Referacie Inwestycji i Zamówień Publicznych) oraz Pana Jerzego Bartoszuca (p.o. kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych), dokonał oględzin wykonanych robót budowlanych. Stwierdzono, że efekt rzeczowy w zakresie zrealizowanej inwestycji jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie. Zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy realizacji projektu wykonane przez kontrolujących na miejscu realizacji projektu zamieszczono na stronach 5-8 niniejszej Informacji Pokontrolnej.
3. W wyniku realizacji projektu nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 Beneficjent zrealizował, zgodnie z założeniami przyjętymi w umowie o dofinansowanie projektu, następujące inwestycje:
 - 3.1. rozbiorę stacji paliw wraz z niezbędnymi urządzeniami infrastruktury technicznej;
 - 3.2. wykonanie podbudowy i nawierzchni dróg i chodników (wraz z wycinką drzew);
 - 3.3. wykonanie ogrodzenia przemysłowego nieruchomości;
 - 3.4. przebudowę i rozbudowę sieci kanalizacji deszczowej;
 - 3.5. przebudowę i rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej;
 - 3.6. przebudowę i rozbudowę sieci wodociągowej;
 - 3.7. przebudowę i rozbudowę oświetlenia ulicznego, podziemnej linii średniego napięcia (15 kV) oraz stacji transformatorowej.
4. Ponadto, w ramach realizacji projektu Beneficjent poniósł koszty nieinwestycyjne związane z opracowaniem studium wykonalności, sporządzeniem dokumentacji technicznej, pełnieniem nadzoru inwestorskiego oraz promocją projektu.
5. W ramach realizacji projektu Beneficjent zawarł następujące umowy z wykonawcami:
 - 5.1. umowę z dnia 25 maja 2011 r. z firmą Instytut Zrównoważonego Rozwoju Sp. z o.o. dotyczącą wykonania dokumentacji projektowej,
 - 5.2. umowę z dnia 30 grudnia 2011 r. z firmą „Tomas Consulting” T. Perkowski Spółka Jawna dotyczącą opracowania wniosku o dofinansowanie inwestycji (koszt niekwalifikowalny),
 - 5.3. umowę z dnia 26 stycznia 2012 r. z firmą Euro-Direct Consulting Arkadiusz Dołba dotyczącą opracowania studium wykonalności projektu,
 - 5.4. umowę z dnia 18 września 2012 r. z firmą ABA Plus Murawscy s.c. dotyczącą wykonania i ustawienia tablic informacyjnych i tablic pamiątkowych dla projektu,

- 5.5. umowę z dnia 18 września 2012 r. z firmą Unibep S.A. dotyczącą przeprowadzenia robót budowlanych,
- 5.6. Umowę z dnia 29 września 2012 r. z firmą Projektowanie i Nadzór Budowlany „KRISBUD” mgr inż. Krzysztof Górski dotyczącą pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego.
6. Przeprowadzone w ramach realizacji projektu inwestycji zostały zrealizowane zgodnie z treścią zawartych przez Beneficjenta umów (z zastrzeżeniem nałożenia przez Beneficjenta na wykonawcę kar umownych z tytułu niedotrzymania terminu realizacji dokumentacji projektowej w kwocie 12 605,04 PLN - koszty kwalifikowalne projektu zostały pomniejszone o ww. kwotę kary umownej). Potwierdzeniem realizacji umów są faktury VAT/ rachunki, protokoły odbioru oraz wyciągi bankowe. Kopie ww. dokumentów zostały załączone do złożonych w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosków o płatność.
7. Odbiór wykonanych prac budowlanych oraz usług i środków trwałych zakupionych w ramach wydatków nieinwestycyjnych zostały udokumentowane stosownymi protokołami odbioru.
8. W trakcie kontroli stwierdzono, że przedstawione do refundacji dokumenty księgowe zakupu zostały opłacone w całości, co potwierdzają wyciągi bankowe, których kopie Beneficjent dołączył do złożonych w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosków o płatność.
9. W związku z realizacją inwestycji w ramach projektu nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 zostały wydane, zgodnie z ustawą z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 19 poz.115 z późn. zm.), 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. Opłaty te wyniosły: w ramach Decyzji nr Gk.7230.154.2012 z dnia 22 października 2012 r. - 5 341,14 PLN; w ramach Decyzji nr Gk.7230.54.2013 z dnia 30 września 2013 r. - 226,84 PLN. Ww. opłaty zostały wniesione przez wykonawcę na rzecz Gminy Bielsk Podlaski odpowiednio: 31 grudnia 2012 r. oraz 31 października 2013 r. Zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 (Rozdział 6. pkt 6.12., ppkt 3) „opłaty za zajęcie pasa drogowego mogą stanowić wydatek kwalifikowalny, jeśli zostaną poniesione zgodnie z zapisami ustawy o drogach publicznych i nie będą wnoszone na rzecz podmiotu, który jest Beneficjentem tego projektu”. Wobec faktu, że opłaty za zajęcie pasa drogowego dróg gminnych zostały wniesione na rzecz Beneficjenta projektu oraz że były one bezpośrednio związane z realizacją projektu, przychód gminy z tytułu ww. opłat należy uznać za dochód incydentalny w projekcie. Uwzględniając powyższe ustalenia łączna kwota 5 567,98 PLN powinna stanowić koszt niekwalifikowany w projekcie i skutkować pomniejszeniem dofinansowania na kwotę 4 236,67 PLN. Mając na uwadze daty zaksięgowania wniesionych opłat na rachunku bankowym Beneficjenta koszt niekwalifikowany w kwocie 5 341,14 PLN skutkujący pomniejszeniem dofinansowania na kwotę 4 064,07 PLN dotyczy wniosku o płatność nr WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-05 (wydatek był certyfikowany), natomiast koszt niekwalifikowany w kwocie 226,84 PLN skutkujący pomniejszeniem dofinansowania na kwotę 172,60 PLN dotyczy wniosku o płatność nr WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-05 (wydatek nie był certyfikowany). Kopie ww. decyzji stanowią załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej.
10. W trakcie kontroli Beneficjent złożył oświadczenie, że demontaż zbiorników stalowych na paliwo i zezłomowanie pozostało w zakresie wykonawcy i odbyło się na jego koszt. Ponadto, drewno pozyskane z wycinki drzew zostało przekazane na rzecz Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej - jednostki organizacyjnej Miasta Bielsk Podlaski. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17 marca 2014 r. stanowi załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej.
11. Limity kwotowe w poszczególnych kategoriach wydatków określone umową o dofinansowanie projektu nie zostały przekroczone.

12. W trakcie kontroli nie stwierdzono w miejscu realizacji projektu oznaczeń wskazujących na udział innych środków niż Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
13. Zaliczki, o które Beneficjent wystąpił we wnioskach o płatność nr: WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-02, WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-05 oraz WNP-RPPD.01.02.01-20-002/12-06 i które Beneficjent otrzymał zostały poprawnie zaksięgowane i rozliczone.
14. Beneficjent poniósł wydatki w okresie kwalifikowalności.
15. Faktyczne terminy rzeczowego rozpoczęcia i zakończenia realizacji projektu są zgodne z terminami określonymi umową o dofinansowanie projektu.
16. Poziom wydatków jest zgodny z wykazaniem w złożonych w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku Beneficjenta o płatność końcową.
17. Uchwałą nr XL/252/13 z dnia 19 grudnia 2013 r. Rada Miasta Bielsk Podlaski wyraziła zgodę na zawarcie umowy dzierżawy kanalizacji sanitarnej i wodociągu z Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o. w Bielsku Podlaskim i powierzyła wykonanie uchwały Burmistrzowi Miasta Bielsk Podlaski. W dniu 20 grudnia 2013 r. zawarto umowę dzierżawy pomiędzy Miastem Bielsk Podlaski a Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o., na mocy której Beneficjent oddał odpłatnie do użytku i pobierania pożytków sieć kanalizacji sanitarnej oraz wodociąg będące przedmiotem realizacji projektu nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12. Kopie ww. uchwały oraz umowy dzierżawy stanowią załącznik nr 4 do Informacji Pokontrolnej.
18. Zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy realizacji projektu wykonane przez kontrolujących na miejscu realizacji projektu, w obecności osób wskazanych przez Beneficjenta - Pana Jarosława Strapczuka oraz Pana Jerzego Bartoszuaka, w dniu 10 marca 2014 r.:



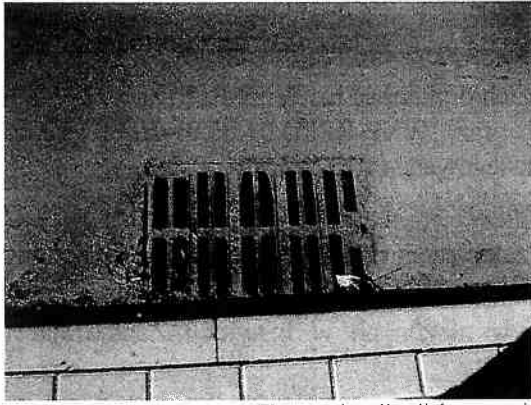
Elementy kanalizacji deszczowej przy ul. Orłańskiej



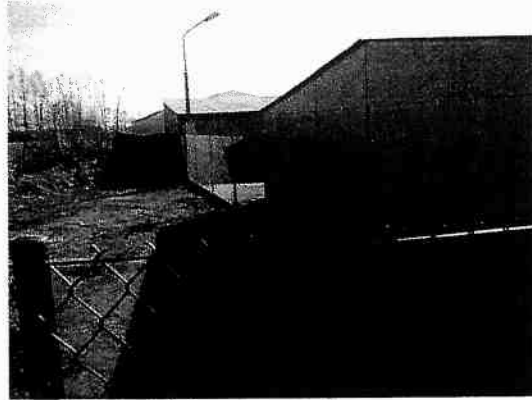
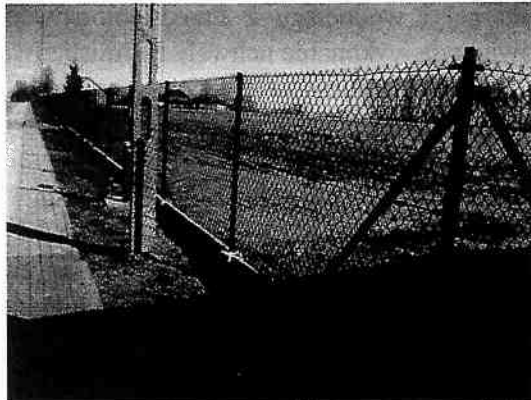
ul. Maszynowa (wjazd od ul. Orłańskiej)



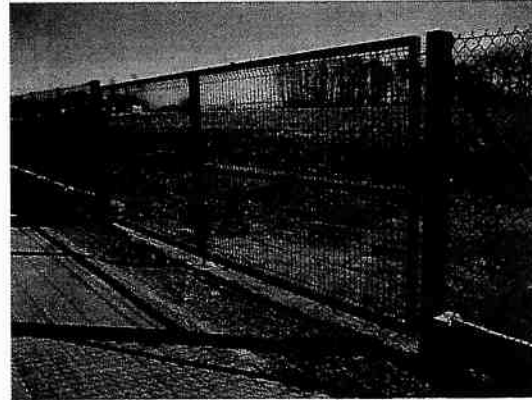
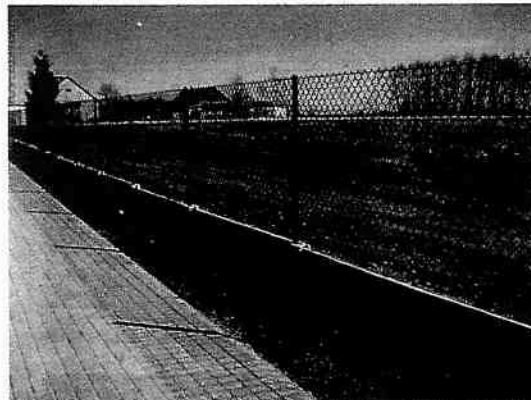
Nawierzchnia drogi i chodniki (ul. Maszynowa)



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



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)



Tereny inwestycyjne

73

[Handwritten signature]



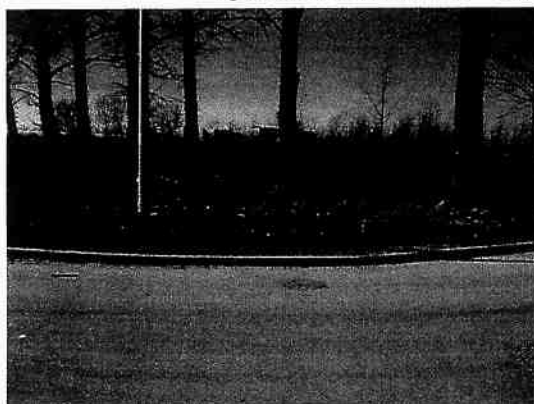
Stacja transformatorowa (róg ul. Maszynowej i Technicznej)



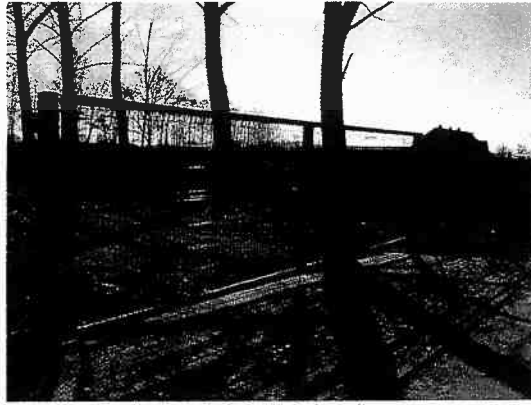
ul. Maszynowa (widok od ul. Technicznej)



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



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



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



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



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



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

Proces budowlany

19. Przeprowadzone w ramach realizacji projektu prace budowlane związane z rozbiórką nieużytkowanej stacji paliw oraz budową ulic, kanalizacji deszczowej, kanalizacji sanitarnej, wodociągu, oświetlenia ulicznego i stacji transformatorowej wymagały pozwolenia na budowę.
20. Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów kontrolujący stwierdzili, że zostały wydane wymagana ustawą Prawo budowlane ostateczne decyzje zatwierdzające projekt budowlany i udzielające pozwoleń na budowę w zakresie zgodnym z zakresem projektu. Inwestor w określonym przepisami ustawy terminie zgłosił właściwemu organowi zamiar rozpoczęcia robót budowlanych w ramach uzyskanych pozwoleń. Ponadto, inwestor w określonym przepisami ustawy terminie zgłosił właściwemu organowi zamiar wykonywania robót budowlanych polegających na budowie ogrodzeń przemysłowych nieruchomości, a organ nie wniósł w sprawie sprzeciwu.
21. Kontrolujący dokonali wglądu w oryginały dokumentów związanych z przeprowadzonymi robotami budowlanymi oraz potwierdzili podjęcie obowiązków kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego przez osoby posiadające wymagane uprawnienia. Osoby uprawnione dokonywały regularnych wpisów w prowadzonym dzienniku budowy. Beneficjent zawiadomił właściwe organy o zakończeniu rozbiórki/budowy, a te nie wniosły sprzeciwu do dokonanych zgłoszeń.
22. Kopie: Decyzji Nr 3/2012 Starosty Bielskiego z dnia 17 kwietnia 2012 r., Decyzji Nr 64/2012 Wojewody Podlaskiego z dnia 23 kwietnia 2012 r., Decyzji Nr 230/2012 Starosty Bielskiego z dnia 29 czerwca 2012 r., zatwierdzających projekt budowlany i udzielających pozwolenia na budowę/rozbiórkę oraz zgłoszenia zamiaru przystąpienia do budowy ogrodzeń z dnia 2 marca 2012 r. i zaświadczenia organu o niewniesieniu sprzeciwu w sprawie stanowią załącznik nr 5 do Informacji Pokontrolnej. Zdjęcia: oświadczeń dotyczących podjęcia obowiązków kierownika budowy oraz inspektora nadzoru inwestorskiego, zawiadomienia o rozpoczęciu rozbiórki, zawiadomień o terminie rozpoczęcia budowy, protokołu przekazania placu budowy, zawiadomienia o zakończeniu rozbiórki, zawiadomień o zakończeniu budowy oraz dzienników budowy zapisano na nośniku elektronicznym stanowiącym załącznik nr 6 do Informacji Pokontrolnej.

Dokumenty księgowe

23. W trakcie kontroli zespół kontrolujący sprawdził oryginały: zawartych przez Beneficjenta umów, faktur VAT/rachunków wystawionych przez sprzedawców, noty księgowej Beneficjenta, wyciągów bankowych dokumentujących poniesienie wydatków oraz protokołów odbiorczych dotyczących realizacji projektu, których kopie ujęto we wnioskach Beneficjenta o płatność. Stwierdzono, że kopie ww. dokumentów załączone do wniosków Beneficjenta o płatność są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych. Kontrolujący nie stwierdzili na dokumentach księgowych i zakupionym sprzęcie oznaczeń lub opisów wskazujących na udział innych środków niż Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Kopie złożonych przez Beneficjenta zamówień stanowią załączniki do złożonych w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosków Beneficjenta o płatność.
24. Dokumenty księgowe zawierają wymagane *Instrukcją wypełniania wniosku Beneficjenta o płatność w ramach RPOWP* opisy wskazujące m.in. na numer i nazwę projektu. Na pierwszych stronach faktur VAT oraz faktury VAT wewnętrznej znajduje się informacja o źródle finansowania projektu oraz adnotacja dotycząca ujęcia wydatków w złożonych w Instytucji Zarządzającej RPOWP wnioskach o płatność. Na oryginałach ww. faktur znajduje się odniesienie do zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych, adnotacja Beneficjenta o sprawdzeniu wydatku pod względem: merytorycznym, formalnym, rachunkowym i zatwierdzeniu do wypłaty oraz kategoria wydatku zgodna z wnioskiem o dofinansowanie i kategoria interwencji EFRR.
25. Zestawienie dokumentów księgowych zweryfikowanych w trakcie kontroli, ujętych we wniosku Beneficjenta o płatność końcową zawiera Tabela 1.

Tabela 1. Zestawienie dokumentów księgowych zweryfikowanych w trakcie kontroli.

Lp.	Numer dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia	Data zapłaty	Nazwa towaru/usługi	Nazwa i numer kategorii w budżecie; Rodzaj wydatku (I/N)/Numer kategorii interwencji	Kwota wydatków wg kategorii w budżecie	Kwota brutto dokumentu	Kwota netto dokumentu	Kwota wydatków kwalifikow.	w tym VAT	Data odbioru robót/usługi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Faktura VAT nr 1/2/2012	40156	2012-02-07	2012-03-05	1. Opracowanie Studium Wykonalności projektu pt. "Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta"	1. Studium wykonalności; N/09	4 305,00	4 305,00	3 500,00	4 305,00	805,00	2012-02-03
2	Faktura VAT nr: 25/12/2011	41880	2011-12-27	2012-01-27	1. Dokumentacja projektowa w ramach projektu pt.: Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta. (80% zgodnie z § 7pkt 1. umowy z dnia 25.05.2011 r.)	2. Dokumentacja techniczna; N/09	78 720,00	78 720,00	64 000,00	78 720,00	14 720,00	2011-12-23 2012-01-10
	Nota księgowa nr 1/2012	10020	2012-01-16	2012-01-27			-12 605,04			-12 605,04		
3	Faktura VAT nr: 14/06/2012	20122/3	2012-06-28	2012-06-29	1. Dokumentacja projektowa w ramach projektu pt.: Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta. (20% zgodnie z § 7pkt 1. umowy z dnia 25.05.2011 r.)	2. Dokumentacja techniczna; N/09	19 680,00	19 680,00	16 000,00	19 680,00	3 680,00	-
4	Faktura VAT nr 5/DP/03/2012	20056/01	2012-03-12	2012-03-23	1. Usługa doradcza - opracowanie wniosku	1. Wniosek aplikacyjny (koszt niekwalifikowalny)	0,00	2 447,70	1 990,00	0,00	457,70	2012-03-12
5	Faktura VAT nr 9/DP/06/2012	20122/4	2012-06-26	2012-06-29	1. Usługa doradcza - opracowanie wniosku	1. Wniosek aplikacyjny (koszt niekwalifikowalny)	0,00	2 447,70	1 990,00	0,00	457,70	
6	Faktura VAT nr 556/10/2012	20004	2012-10-01	2012-10-29	1. Wykonanie i ustawienie tablicy inf 1,5x2 + konstr.	4. Promocja projektu; N/09	1 033,20	1 033,20	840,00	1 033,20	193,20	2012-09-25
7	Faktura VAT nr FB060/10/12	20008	2012-11-07	2012-12-20	1. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta	5. Branża sanitarna - kanalizacja sanitarna; I/09 6. Branża sanitarna - wodociąg; I/09	51 648,39 118 795,38	170 443,77	138 572,17	170 443,77	31 871,60	2012-10-31
8	Rachunek Nr 55/2012	20011	2012-12-24	2012-12-27	1. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta za okres 08.10.2012 - 24.12.2012	3. Nadzór inwestorski; N/09	6 226,52	6 226,52	6 226,52	6 226,52	0,00	2012-12-24

23

J	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	Faktura VAT FB015/12/12	20014	2012-12-24	2012-12-28	1. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta	5. Branża sanitarna - kanalizacja sanitarna; I/09 6. Branża sanitarna - wodociąg; I/09	468 918,80 304 330,57	840 644,34	683 450,68	773 249,37	144 591,35	2012-12-24
10	Faktura VAT FB033/04/13	20006	2013-04-30	2013-06-06	1. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta	1. Roboty rozbiórkowe; I/09 4. Branża sanitarna - kanalizacja deszczowa; I/09 5. Branża sanitarna - kanalizacja sanitarna; I/09	36 900,00 418 200,00 2 439,00	459 099,96	373 252,00	457 539,00	85 100,00	2013-04-30
11	Faktura VAT FB026/05/13	20013	2013-05-31	2013-06-27	1. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta	1. Roboty rozbiórkowe; I/09 2. Branża drogowa (wraz z wycinką drzew); I/09 4. Branża sanitarna - kanalizacja deszczowa; I/09 5. Branża sanitarna - kanalizacja sanitarna; I/09 3. Nadzór inwestorski; N/09	24 600,00 393 600,00 123 000,00 2 439,00 6 184,72	545 199,96	443 252,00	543 639,00	101 200,00	2013-05-31
12	Rachunek Nr 18/2013	20014	2013-06-06	2013-06-27	1. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta za okres 24.12.2012 - 05.06.2013			6 184,72	6 184,72	6 184,72	0,00	2013-06-06
13	Faktura VAT FB017/06/13	20018	2013-06-28	2013-07-25	1. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta	1. Roboty rozbiórkowe; I/09 2. Branża drogowa (wraz z wycinką drzew); I/09 4. Branża sanitarna - kanalizacja deszczowa; I/09 5. Branża sanitarna - kanalizacja sanitarna; I/09	11 402,16 282 899,83 307 500,00 2 439,08	605 802,07	492 522,01	604 241,07	112 532,09	2013-06-28
14	Faktura VAT FB033/07/13	20021	2013-07-31	2013-09-02	1. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta	2. Branża drogowa (wraz z wycinką drzew); I/09 3. Branża architektoniczna (ogrodzenie); I/09 4. Branża sanitarna - kanalizacja deszczowa; I/09 9. Branża elektryczna; I/09	270 600,00 29 520,00 492 000,00 196 800,00	988 920,00	804 000,00	988 920,00	184 920,00	2013-07-31

L	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
15	Rachunek Nr 39/2013	20026	2013-09-03	2013-09-26	1. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn.: Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami: Białowiejską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta za okres 06.06.2013 - 02.09.2013	3. Nadzór inwestorski; N/09	16 183,38	16 183,38	16 183,38	16 183,38	0,00	2013-09-03
16	Faktura VAT FB026/08/13	20023	2013-08-31	2013-09-26	1. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowiejską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta	2. Branża drogowa (wraz z wycinką drzew); I/09 3. Branża architektoniczna (ogrodzenie); I/09 4. Branża sanitarna - kanalizacja deszczowa; I/09 9. Branża elektryczna; I/09	344 400,00 49 200,00 492 000,00 147 600,00	1 033 200,00	840 000,00	1 033 200,00	193 200,00	2013-08-31
17	Faktura VAT FB040/09/13	20038	2013-09-30	2013-10-28	1. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowiejską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta	2. Branża drogowa (wraz z wycinką drzew); I/09 3. Branża architektoniczna (ogrodzenie); I/09 4. Branża sanitarna - kanalizacja deszczowa; I/09 9. Branża elektryczna; I/09	476 358,51 45 271,84 338 891,49 82 178,23	942 700,07	766 422,83	942 700,07	176 277,24	2013-09-30
18	Rachunek Nr 43/2013	20039	2013-10-07	2013-10-28	1. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn.: Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowiejską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta-za okres 03.09.2013-30.09.2013	3. Nadzór inwestorski; N/09	5 805,38	5 805,38	5 805,38	5 805,38	0,00	2013-10-07
19	Faktura VAT 661/09/2013	20034	2013-09-30	2013-10-22	1. Wykonanie i ustawienie tablicy pamiątkowej	4. Promocja projektu; N/09	516,60	516,60	420,00	516,60	96,60	2013-09-30
20	Faktura nr: 2/10/2013	20037	2013-10-04	2013-10-28	1. Wykonanie dokumentacji projektowej w ramach projektu pt. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych części obszaru objętego miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego ograniczonego ulicami Białowiejską, Pogodną i Warzywną oraz granicami miasta - nadzór autorski - zgodnie z Umową o wykonanie prac projektowych z dnia 25.05.2011 r.	2. Dokumentacja techniczna; N/09	4 920,00	4 920,00	4 000,00	4 920,00	920,00	-
Suma:							5 644 902,04	5 734 480,37	4 668 611,69	5 644 902,04	1 051 022,48	

Kopie złożonych przez Beneficjenta zamówień stanowią załączniki do złożonych w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosków Beneficjenta o płatność.

*Po uwzględnieniu ustaleń opisanych w rozdziale II pkt 9 Informacji Pokontrolnej wartość należy zweryfikować.

III. Ewidencja księgowa projektu

1. Zgodnie z wymogami § 15 ust. 1 Umowy o dofinansowanie realizacji projektu Beneficjent jest zobowiązany prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu w sposób przejrzysty, tak aby była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji księgowych.
2. Na podstawie przedstawionych dokumentów zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent wywiązał się z nałożonego na niego obowiązku.
3. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 20 lutego 2014 r. dotyczące prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z kopiami Zarządzeń: nr 319/12 z dnia 19 grudnia 2012 r. i nr 392/13 z dnia 25 czerwca 2013 r. Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski w sprawie wprowadzenia zmian instrukcji określającej obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedur związanych z realizacją projektu oraz wydrukami z systemu księgowego, umożliwiającymi identyfikację poszczególnych operacji księgowych dotyczących projektu i potwierdzającymi, że wydatki ujęte w kontrolowanych wnioskach o płatność zostały zaewidencjonowane, stanowią załącznik nr 7 do Informacji Pokontrolnej.
4. Kontrolujący potwierdzili, że wybudowane w ramach realizacji projektu środki trwałe zostały ujęte w ewidencji środków trwałych Beneficjenta. Wydruk dokumentu *Kartoteka Środków Trwałych-ogółem* zawierający wpisy dotyczące środków trwałych wybudowanych w ramach realizacji projektu oraz kopie dokumentów OT zostały załączone do złożonego przez Beneficjenta w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku o płatność końcową.

IV. Wskaźniki realizacji projektu

1. Wskaźniki produktu

W oparciu o przedstawione przez Beneficjenta w trakcie kontroli na miejscu dokumenty kontrolujący stwierdzili, że osiągnięto wszystkie założone umową o dofinansowanie wskaźniki produktu.

Rzeczywisty poziom realizacji wskaźników produktu jest zgodny z wykonaniem wykazanym w złożonym przez Beneficjenta w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku o płatność końcową.

Poziom realizacji wskaźników produktu w projekcie obrazuje Tabela 2.

Wykazane w Tabeli 2. rozbieżności pomiędzy wartością docelową wskaźnika określoną w umowie o dofinansowanie oraz wartością wykazaną we wniosku o płatność końcową a wartością wskaźnika faktycznie osiągniętą na dzień sprawozdawczy wynika z automatycznych zaokrągleń wartości w generatorze wniosków (dotyczy pozycji 2, 5, 6, 7).

Tabela 2. Poziom realizacji wskaźników produktu.

L.p.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika określona w umowie o dofinansowanie	Wartość wskaźnika wykazana we wniosku o płatność końcową na dzień sprawozdawczy (28.10.2013)	Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień sprawozdawczy (28.10.2013)	Źródło potwierdzenia realizacji wskaźnika
			Rok osiągnięcia wartości docelowej wskaźnika	Stopień realizacji wskaźnika	Stopień realizacji wskaźnika	
1	2	3	4	5	6	7
1	Liczba wspartych terenów inwestycyjnych	szt.	1,00	1,00	1,00	umowa o dofinansowanie; część sprawozdawcza wniosku o płatność końcową; projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	
2	Powierzchnia wspartych terenów inwestycyjnych	ha	5,02	5,02	5,017	wypis z Rejestru Gruntów Powiatu Bielskiego***; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	
3	Długość przebudowanych dróg gminnych	km	0,80	0,80	0,80	projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	
4	Długość wybudowanych dróg gminnych	km	0,36	0,36	0,36	projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	

1	2	3	4	5	6	7
5	Długość wybudowanej sieci wodociągowej	km	1,53	1,53	1,5295	projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	
6	Powierzchnia zagospodarowanych terenów przemysłowych i powojkowych	ha	5,02	5,02	5,017	wypis z Rejestru Gruntów Powiatu Bielskiego***; miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego****; oględziny kontrolujących
			2013	100%	200%	
7	Długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej	km	1,52	1,52	1,5175	projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	
8	Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej	km	2,51	2,51	2,51	projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	
9	Długość wybudowanej linii SN	km	0,30	0,30	0,30	projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	
10	Długość wybudowanej linii oświetlenia ulicznego	km	1,30	1,30	1,30	projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	
11	Liczba wybudowanych stacji transformatorowych	szt.	1,00	1,00	1,00	projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	
12	Długość wybudowanego ogrodzenia przemysłowego	km	1,19	1,19	1,19	projekt i opis techniczny inwestycji*; protokół odbioru końcowego robót**; oględziny kontrolujących
			2013	100%	100%	

*) Projekt i opis techniczny inwestycji stanowią załącznik nr 9 do złożonego w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.

**) Kopia protokołu odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 30 września 2013 r. stanowi załącznik nr 8 do Informacji Pokontrolnej.

*** Kopia wypisu z Rejestru Gruntów z dnia 25 stycznia 2012 r. (jednostka rejestrowa: G.1873) Powiatu Bielskiego zawiera załącznik nr 11 do złożonego w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.

****) Wydruk Wypisu z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru w Bielsku Podlaskim, ograniczonego ulicami: Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicą miasta stanowi załącznik nr 9 do Informacji Pokontrolnej.

2. Wskaźniki rezultatu

W oparciu o przedstawione w trakcie kontroli na miejscu dokumenty kontrolujący stwierdzili, że Beneficjent nie osiągnął założonej umowy o dofinansowanie wartości wskaźnika rezultatu *Powierzchnia uzbrojonych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu* dla 2013 r. W dniu 20 listopada 2013 r. Beneficjent na swojej stronie internetowej zamieścił informację o zakończeniu realizacji projektu oraz poinformował, że uzbrojone tereny inwestycyjne przewidziane są do sprzedaży w drodze przetargu. Do zakończenia 2013 r. przetarg dotyczący sprzedaży ww. terenów inwestycyjnych nie został jednakże ogłoszony. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta stanowi załącznik nr 10 do Informacji Pokontrolnej.

Wartość wskaźników rezultatu *Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach* oraz *Liczba podmiotów gospodarczych tworzących nowe miejsca pracy na udostępnionym terenie inwestycyjnym* do zrealizowania w 2013 r. określono na poziomie 0 szt.

Rzeczywisty poziom realizacji wskaźników rezultatu na dzień sprawozdawczy za wyjątkiem wskaźnika *Powierzchnia uzbrojonych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu* jest zgodny z wykonaniem wykazany w złożonym przez Beneficjenta w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku o płatność końcową.

Poziom realizacji wskaźników rezultatu na dzień sprawozdawczy oraz na dzień rozpoczęcia kontroli na miejscu obrazuje Tabela 3.

Tabela 3. Poziom realizacji wskaźników rezultatu.

L. p.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku o dofinansowanie	Wartość wskaźnika do zrealizowania na zakończenie 2013 r. określona we wniosku o dofinansowanie	Wartość wskaźnika na dzień sprawozdawczy (28.10.2013) wykazana we wniosku o płatność końcową	Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień sprawozdawczy (28.10.2013)	Wartość wskaźnika osiągnięta na zakończenie 2013 r.	Źródło potwierdzenia realizacji wskaźnika
			Rok osiągnięcia wartości docelowej		Stopień realizacji wskaźnika	Stopień realizacji wskaźnika	Stopień realizacji wskaźnika	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach	szt.	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
			2017		-	-	-	
2	Całkowita wartość inwestycji (wkład UE + wkład prywatny)	mln euro	1,44	1,44	1,44	1,44	1,44	Faktury VAT/ rachunki *; Ewidencja środków trwałych**
			2013		100,00%	100,00%	100,00%	
3	Powierzchnia uzbrojonych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu	ha	5,02	5,02	5,02	0,00	0,00	-
			2013		100,00%	0,00%	0,00%	
4	Liczba podmiotów gospodarczych tworzących nowe miejsca pracy na udostępnionym terenie inwestycyjnym	szt.	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
			2017		-	-	-	

*) Kopie faktur VAT/rachunków zostały załączone do złożonych w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosków o płatność.

**) Wydruk dokumentu *Kartoteka Środków Trwałych* - ogółem zawierający wpisy dotyczące środków trwałych wybudowanych w ramach realizacji projektu oraz kopie dokumentów OT zostały załączone do złożonego przez Beneficjenta w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku o płatność końcową.

3. Wpływ projektu na zatrudnienie

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

Beneficjent w § 8 umowy o dofinansowanie realizacji projektu zobowiązał się do pomiaru i raportowania wartości wskaźników osiągniętych dzięki realizacji projektu przez okres trwałości projektu, zgodnie ze wskaźnikami monitoringowymi zamieszczonymi we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.

V. Zgodność z politykami horyzontalnymi

1. Realizowany przez Beneficjenta projekt wpływa pozytywnie na politykę horyzontalną ochrony środowiska (projekt obejmował m.in. budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej porządkującą gospodarkę wodno-ściekową na terenach inwestycyjnych).
2. Realizowany projekt ma neutralny wpływ na polityki: równości szans, społeczeństwa informacyjnego, konkurencji i efektywności energetycznej.
3. Beneficjent oświadczył, że projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta w tej sprawie stanowi załącznik nr 11 do Informacji Pokontrolnej.

VI. Pomoc publiczna

1. Zgodnie z umową o dofinansowanie projekt nr WND-RPPD.01.02.01-20-002/12 nie został objęty pomocą publiczną.

VII. Zgodność dokumentacji postępowania z OOS

1. Dla 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 Beneficjent uzyskał prawomocną decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia wydaną przez Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania ww. przedsięwzięcia na środowisko (Decyzja nr Gk.6220.1.2012 z dnia 20 lutego 2012 r.).
2. Ponadto, Beneficjent pozyskał zaświadczenie, że projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000 wydane 26 stycznia 2012 r. przez Regionalną Dyрекcję Ochrony Środowiska w Białymstoku - Organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000.
3. Beneficjent dysponował w trakcie kontroli na miejscu oryginałami ww. dokumentów.

VIII. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych

1. Umowa o dofinansowanie projektu w § 12 zobowiązuje Beneficjenta do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych w zakresie, w jakim ustawa Prawo zamówień publicznych ma zastosowanie do Beneficjenta i projektu. W transakcjach nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych Beneficjent zobowiązany jest do dokonywania wydatków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań, w wysokości i terminach wynikających z zaciągniętych zobowiązań oraz zgodnie z wydanymi przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 *„Wytycznymi w sprawie udzielania zamówień oraz wyboru wykonawców w transakcjach nieobjętych Ustawą prawo zamówień publicznych”*.
2. Beneficjent przedstawił zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentów dotyczących wyboru dostawcy, których kopie przedłożył Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 na etapie rozliczania wniosku o płatność. Stwierdzono, że kopie dokumentów związanych z wyłonieniem dostawców urządzeń i oprogramowania załączone do wniosku Beneficjenta o płatność są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych.

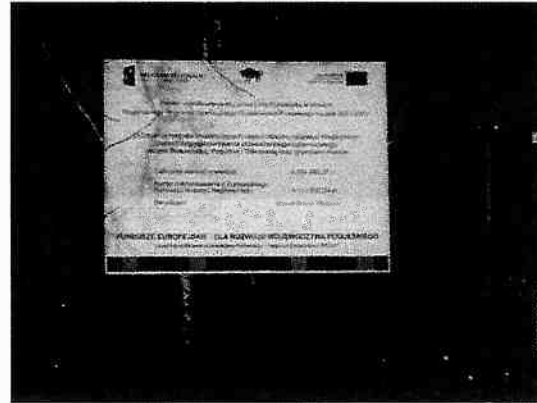
IX. Działania informacyjne i promocyjne

1. Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest 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 oraz do zamieszczania we wszystkich dokumentach, które przygotowuje w związku z realizacją projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej we współfinansowaniu Projektu oraz oznaczenia dokumentów i miejsca realizacji Projektu logo Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, logo Programu i Województwa Podlaskiego.
2. W trakcie kontroli na miejscu stwierdzono, że zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, Beneficjent zamieścił dwie tablice pamiątkowe w miejscu realizacji projektu. Zamieszczone tablice są zgodne z *„Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 dla Beneficjentów w zakresie informacji i promocji”*.

Zdjęcia wykonane przez kontrolujących w dniu 10 marca 2014 r. podczas oględzin efektu rzeczowego w obecności osób wskazanych przez Beneficjenta:



Tablica pamiątkowa umiejscowiona przy ul. Maszynowej



Tablica pamiątkowa umiejscowiona przy ul. Technicznej

3. Stwierdzono, że zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, Beneficjent zamieścił informacje dotyczące współfinansowania projektu ze środków Unii Europejskiej na swojej stronie internetowej oraz zamieścił ogłoszenie o realizacji projektu w lokalnej prasie. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta (www.bielsk-podlaski.pl) oraz kopia ogłoszenia o realizacji projektu zamieszczonego w Kurierze Porannym z dnia 23 września 2013 r. stanowią załącznik nr 12 do Informacji Pokontrolnej.
4. Na dokumentach powstałych w trakcie realizacji projektu, w tym korespondencji prowadzonej w sprawach projektu, z którymi zapoznał się zespół kontrolujący, widnieje emblemat Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności i Województwa Podlaskiego.

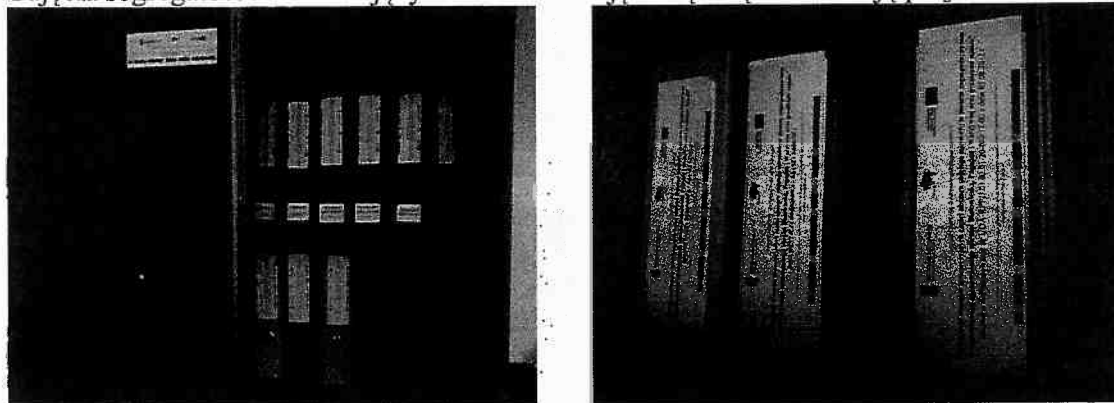
X. Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu

1. Stosownie do zapisów § 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 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.
2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w siedzibie Beneficjenta, tj. w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski w odrębnych segregatorach opatrzonych logo Narodowej Strategii Spójności, logo Województwa Podlaskiego oraz Funduszu Spójności.
3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych ze zrealizowanym projektem w celu zachowania wystarczającej

ścieżki audytu (śladu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez inne uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

4. Wymagane dokumenty były dostępne.
5. Beneficjent złożył oświadczenie dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu, które stanowi załącznik nr 13 do Informacji Pokontrolnej.

Zdjęcia segregatorów zawierających dokumentację związaną z realizacją projektu



Segregatory zawierające dokumentację projektu

XI. Pozostałe ustalenia

1. Projekt został zrealizowany zgodnie z Harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji projektu stanowiącym załącznik do Aneksu nr UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-02 z dnia 10 stycznia 2014 r. do umowy o dofinansowanie.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia 20 lutego 2014 r. nie był przedmiotem kontroli innych uprawnionych instytucji. Oświadczenie Beneficjenta stanowi załącznik nr 14 do Informacji Pokontrolnej. Kontrolujący poinformowali Beneficjenta, że realizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.
3. Beneficjent oświadczył, że projekt nie podlegał i nie podlega finansowaniu z innych źródeł krajowych ani wspólnotowych, w tym w szczególności z innych programów operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia. Oświadczenie podmiotu reprezentującego Beneficjenta w tej sprawie stanowi załącznik nr 15 do Informacji Pokontrolnej. W dniu przeprowadzenia kontroli na miejscu, na dokumentach przedstawionych do refundacji nie stwierdzono adnotacji instytucji wdrażających PROW 07-13 o treści: „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013” bądź adnotacji instytucji wdrażających PO RYBY o treści: „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.
4. Beneficjent poinformował, że w trakcie realizacji projektu nie stwierdzono i nie zgłaszano Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 żadnych nieprawidłowości.

XII. Podsumowanie

W trakcie kontroli stwierdzono następującą nieprawidłowość i uchybienie:

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 należy uznać

za dochód incydentalny w projekcie. Łączna kwota 5 567,98 PLN powinna stanowić koszt niekwalifikowany w projekcie i skutkować pomniejszeniem dofinansowania na kwotę 4 236,67 PLN - szczegółowe ustalenia w części II, pkt. 9 Informacji Pokontrolnej.

W oparciu o przedstawione w trakcie kontroli na miejscu dokumenty kontrolujący stwierdzili, że 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 jest niezgodny z wykonaniem wykazanym w złożonym przez Beneficjenta w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku o płatność końcową - szczegółowe ustalenia w części IV, pkt. 2 Informacji Pokontrolnej.

Wynik przeprowadzonej kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Integralną część niniejszej Informacji pokontrolnej stanowią następujące załączniki dostępne w Departamencie Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego w Białymstoku:

1. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 20 lutego 2014 r. o kwalifikowalności podatku VAT.
2. Kopie Decyzji zezwalających na zajęcie pasa drogowego dróg gminnych.
3. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące zagospodarowania materiału rozbiórkowego oraz drewna pochodzącego z wycinki drzew.
4. Kopie uchwały nr XL/252/13 z dnia 19 grudnia 2013 r. oraz umowy dzierżawy.
5. Kopie pozwoleń na budowę/rozbiórkę oraz zgłoszenia dotyczące budowy ogrodzeń.
6. Nośniku elektronicznym zawierający zdjęcia: oświadczeń dotyczących podjęcia obowiązków kierownika budowy oraz inspektora nadzoru inwestorskiego, zawiadomienia o rozpoczęciu rozbiórki, zawiadomień o terminie rozpoczęcia budowy, protokołu przekazania placu budowy, zawiadomienia o zakończeniu rozbiórki, zawiadomień o zakończeniu budowy oraz dzienników budowy.
7. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 20 lutego 2014 r. dotyczące prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z kopiami zarządzeń w sprawie wprowadzenia zmian instrukcji określającej obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedur związanych z realizacją projektu oraz wydrukami z systemu księgowego.
8. Kopia protokołu odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 30 września 2013 r.
9. Wydruk *Wypisu z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru w Bielsku Podlaskim, ograniczonego ulicami: Białowieską, Pogodną i Warzywną oraz granicą miasta.*
10. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta zawierający zamieszczoną informację o zakończeniu realizacji projektu oraz informację, że uzbrojone tereny inwestycyjne przewidziane są do sprzedaży w drodze przetargu.
11. Oświadczenie dotyczące realizowania projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
12. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta zawierający informacje dotyczące współfinansowania projektu oraz kopia ogłoszenia o realizacji projektu zamieszczonego w Kurierze Porannym z dnia 23 września 2013 r.
13. Oświadczenie dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji.
14. Oświadczenie Beneficjenta o kontrolach projektu przez inne instytucje.
15. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2/2014.

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.

25

Ł R₁₆

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

.....17.04.2014r.....

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej

PEŁNIĄCY FUNKCJE
BURMISTRZA MIASTA
.....
Jarosław Borowski

Data

.....2014-04-11.....

Podpisy kontrolujących

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Wdrażania
.....Regionalnego Programu Operacyjnego
.....
Kamil Rusel

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Wdrażania
.....Regionalnego Programu Operacyjnego
.....
Mariusz Półkośnik

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Wdrażania
.....Regionalnego Programu Operacyjnego
.....
Zbigniew Rutkowski