



„DO UŻYTKU SŁUŻBOWEGO”

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli trwałości projektu

Data dokonanej kontroli na miejscu	12.06.2012 r.
Kierownik Zespołu Kontrolującego	Jolanta Żurawska,
Skład Zespołu Kontrolującego	Kamilla Duk
Upoważnienie Wojewody W-M	znak FK – VI.0030.428.2012 z dnia 31 maja 2012 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ art. 52 ust 1 i 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. Nr 116, poz. 1206); ▪ § 2 rozporządzenia MRR z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602)
	§ 12 Umowy o dofinansowanie projektu zawartej w Olsztynie w dniu 17.12.2008 r. pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Gminą Miejską Elk

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego

Tytuł projektu:	„Modernizacja ulic Rzemieśniczej i Bursztynowej w Elku dla ożywienia gospodarczego rewitalizowanych osiedli. ”
Nr projektu	Nr Z/2.28/III/3.2/445/05/8/08
Priorytet	3 – Rozwój lokalny
Działanie	3.3 – Zdegradowane obszary miejskie, przemysłowe i powojenne
Poddziałanie	3.3.1 – Rewitalizacja obszarów miejskich
Nr umowy	NR Z/2.28/III/3.3.1/450/05/U/8/08 z 17 GRUDNIA 2008R.

Aneks	
Beneficjent	Gmina Miejska Ełk 19 - 300 Ełk ul. Piłsudskiego 4
Osoba odpowiedzialna za trwałość projektu	Tomasz Andrukiewicz – Prezydent Miasta Ełk
Osoba do kontaktów	Halina Bender – Prezes Zespołu Inwestycyjnego Sp. z o.o w Ełku 87 610 39 43 Anna Wojciechowska – Wydział Strategii i Rozwoju 87 732 61 17 Edyta Nagolska – Wydział Mienia Komunalnego, referat dróg miejskich Krystyna Popko – kierownik referatu księgowości budżetowej 87 732 62 37

I. Rodzaj kontroli	
Poziom wdrażania / zamówienie publiczne (kontrola dotyczy projektu czy zamówienia publicznego)	Kontrola trwałości projektu
Nazwa poziomu wdrażania projektu	Utrzymanie trwałości projektu
Typ kontroli	Na miejscu realizacji projektu
Rodzaj przeprowadzonej kontroli (ex-ante, ex-post)	ex-post
Poprzednio prowadzone kontrole lub audyty – ilość	1
Miejsce przeprowadzenia kontroli	miejsce realizacji rzeczowej, siedziba Beneficjenta

II. Wyniki kontroli:

1.Modyfikacja projektu

Zespół Kontrolujący w trakcie wizyty dokonał poniższych ustaleń:

- nie nastąpiła zmiana charakteru własności elementu infrastruktury powstałej w wyniku realizacji projektu.

W Trakcie kontroli ustalono następujący stan faktyczny:

Gmina Miejska Ełk dokonała w 2005r. sprzedaży części majątku (infrastrukturę kanalizacji sanitarnej) na kwotę 326 065,57 zł wg. wartości netto, co stanowi 397 800 zł brutto, na rzecz Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółki z.o.o, której jest 100% udziałowcem (Umowa Nr1/2005 MK z dnia 2 listopada 2005r.).

- w dniu kontroli (12.06.2012r.) w spółce PWiK nie wystąpiły zmiany charakteru własności i Gmina Miasto Ełk jest nadal 100% udziałowcem

- sprzedaż majątku spółce PWiK odbyła się na warunkach rynkowych. PWiK sp. z o.o zaangażowała w transfery fundusze o wartości tożsamej z rynkową wartością elementów infrastruktury (wynikającą z wniosku o dofinansowanie projektu) co uprawnia do stwierdzenia, że nie wystąpiła w tym przypadku nieuzasadniona korzyść.

Wniosek:

W rozpatrywanym przypadku nie nastąpiła zmiana charakteru własności, ponieważ sprzedaż części majątku projektu nastąpiła na rzecz spółki, której gmina jest 100% udziałowcem, spółka pozostaje nadal 100% własnością gminy, a sprzedaż majątku odbyła się na warunkach rynkowych.

- nie zmienił się charakter zrealizowanego projektu; nie zaprzestano działalności stanowiącej przedmiot zrealizowanego projektu. Jego cele zostały utrzymane, a wskaźniki określone we wniosku o dofinansowanie, są monitorowane przez beneficjenta i nie uległy zmniejszeniu.

- nie nastąpiła zmiana lokalizacji działalności wpływająca na charakter projektu i warunki jego wykonania.

W związku z powyższymi ustaleniami stwierdza się, że nie nastąpiła istotna modyfikacja projektu naruszająca jego trwałość. Trwałość projektu została zachowana.

2. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie (Zarządzanie projektem)

Zmodernizowane, zgodnie z celem projektu określonym we wniosku o dofinansowanie, ulice Bursztynowa i Rzemieśnicza w Ełku są zarządzane przez Gminę Miasto Ełk. Infrastrukturą dot. kanalizacji sanitarnej na ul. Rzemieśniczej zarządza PWiK Spółka z o.o ze 100% udziałem Gminy.

3. Zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.

3.1. Zespół Kontrolny potwierdza, że beneficjent podejmuje działania w celu utrzymania projektu i jego produktów w odpowiednim stanie technicznym. Prowadzone są **książki dróg** dla ulic Rzemieśniczej i Bursztynowej, zawierające zapisy dot. utrzymania i dbałości o projekt. Przeprowadzane są przeglądy, z których sporządzane są protokoły. W celu utrzymania w dobrym stanie infrastruktury, Beneficjent zawarł także umowy z Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych Sp. z o.o w Ełku na utrzymanie czystości i na prowadzenie akcji zimowej. (kserokopie Aneksów do umów załączono do dokumentacji pokontrolnej).

Środki na utrzymanie projektu, zgodnie z informacją uzyskaną od beneficjenta, zabezpieczane są w budżecie Miasta Ełk.

Ponadto projekt jest ubezpieczony w ramach ogólnego ubezpieczenia mienia Gminy w UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A (kserokopia polisy Nr 847 –A 156716 została załączona do dokumentacji pokontrolnej).

3.2 Polityki horyzontalne:**- Zgodność z polityką ochrony środowiska.**

Zgodnie z wnioskiem projekt wywarł pozytywny wpływ na środowisko. Budowa w ciągu ulic Rzemieśniczej i Bursztynowej kanalizacji sanitarnej i deszczowej odprowadzającej ścieki do oczyszczalni przyczyniła się do poprawy stanu środowiska naturalnego; odcięty został dopływ zanieczyszczeń z szamb do pobliskiej rzeki Ełk. Ponadto zmniejszyła się emisja zanieczyszczeń powietrza oraz liczba wypadków drogowych.

- Zgodność z polityką równych szans.

Zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego i informacjami uzyskanymi od beneficjenta, wniosek ma pozytywny wpływ na tę politykę. Wybudowane w ramach projektu przejścia dla pieszych dostosowane zostały dla osób niepełnosprawnych.

- Zgodność z polityką społeczeństwa informacyjnego:

Projekt ma neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu społeczeństwa informacyjnego.

3.3. Kwalifikowalność VAT

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym – tabela E4, podatek VAT w zrealizowanym projekcie był wydatkiem kwalifikowanym. W dniu kontroli beneficjent złożył Oświadczenie, z którego wynika, że jego status podatkowy w zakresie podatku VAT, jak również rodzaj wykonywanej działalności dotyczącej projektu, nie uległy zmianie.

4. Cel projektu

Projekt dotyczył modernizacji ulic Rzemieśniczej i Bursztynowej w Ełku, z jednoczesną budową kanalizacji sanitarnej i deszczowej oraz modernizacją oświetlenia. Jego celem był wzrost atrakcyjności terenów inwestycyjnych znajdujących się na obszarze oddziaływania projektu, atrakcyjności zamieszkania, a także pobudzenie przedsiębiorczości oraz poprawa warunków ekonomicznych obszaru, na którym projekt został zrealizowany.

Założone cele projektu są utrzymane, a będące ich miernikiem wskaźniki produktu i rezultatu przyjęte przez beneficjenta na etapie wnioskowania o dofinansowanie, nie uległy zmniejszeniu. Wielkość wskaźników rezultatu prezentuje poniższa tabela:

II.	Kontrola osiągnięcia projektowanych wskaźników rezultatu	Jednostka miary	Wartość początkowa	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Procent realizacji
1	03.3.37 – Liczba przedsiębiorstw zlokalizowanych na terenie zrewitalizowanym	Szt.	35	37	38	102,7%
2	03.3.43 - Liczba nowych przedsiębiorstw	Szt.	0	2	3	150 %
3	03.3.46 Liczba budynków podłączonych do wybudowanej/zmodernizowanej sieci kanalizacyjnej	Szt.	0	48	47	97,9%

Badania wskaźników przeprowadzane są corocznie na podstawie Ewidencji Działalności Gospodarczej Miasta Ełk (Informacja dot. wskaźników załączona została do dokumentacji pokontrolnej).

Zakładany cel projektu został zachowany. Beneficjent oświadczył, że jest świadomy obowiązku utrzymania trwałości projektu przez okres 5 lat od daty podpisania umowy z Wojewodą.

5. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, w ramach promocji, na terenie zrealizowanej inwestycji ustawiona została tablica pamiątkowa (na ul. Rzemieśniczej od strony wjazdu z ulicy Przemysłowej). Logo ZPORR oraz Unii widnieje także na dokumentach dot. projektu.

6. Archiwizacja.

Dokumentacja dot. projektu przechowywana jest w archiwum zakładowym, znajdującym się w siedzibie beneficjenta

W Gminie obowiązuje Zarządzenie Nr 50/2011 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 31 stycznia 2011r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości jednostki budżetowej Urzędu Miasta Ełk, regulujące również archiwizację dokumentów i ich przechowywanie.

Jednocześnie należy nadmienić, że zgodnie ze stanowiskiem Instytucji Zarządzającej obowiązek gromadzenia, przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu wynika z art. 38 ust. 6 rozporządzenia Rady z dnia 21.06.1999 r. wprowadzającego ogólne przepisy dotyczące funduszy strukturalnych nr 1260/1999/WE, art. 7 i załącznika nr 1 rozporządzenia Komisji (WE) nr 438/2001 z dnia 02.06.2001 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1260/1999 dotyczącego zarządzania i systemów kontroli pomocy udzielanej w ramach Funduszy Strukturalnych (rozporządzenie 438/2001 zmienione na podstawie rozporządzenia Komisji (WE) nr 2355/2002 z dnia 27.12.2002 r.) oraz z zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

Ponadto uznaje się, zgodnie z art.7 ust.2 rozporządzenia 438/2001, że zgromadzone i przechowywane przez beneficjenta dokumenty zapewniają odpowiedni ślad rewizyjny dla wydatku poniesionego w ramach projektu

Na zakończenie kontroli pouczono beneficjenta o konieczności przechowywania dokumentacji projektu do 31 grudnia 2013 r. i jednocześnie zwrócono uwagę, iż termin ten może ulec wydłużeniu.

III. Weryfikacja finansowa po przeprowadzeniu kontroli na zakończenie realizacji projektu przez Instytucję Pośredniczącą.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	2 403 796,79 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	1 349 349,73 zł	56,13%	
C	KWALIFIKOWALNE	1 054 447,06 zł	43,87%	100,00%
	- środki własne	263 611,77 zł		25,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	790 835,29 zł		75,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne.	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	1 612 961,50 zł	67,10%	

IV . Weryfikacja finansowa po przeprowadzeniu kontroli trwałości projektu

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	2 013 796,79 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	959 349,73 zł	47,64%	
C	KWALIFIKOWALNE	1 054 447,06 zł	52,36%	100,00%
	- środki własne	263 611,77 zł		25,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	790 835,29 zł		75,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	1 222 961,50 zł	60,73%	

W trakcie kontroli trwałości stwierdzono zmianę wartości całkowitej projektu. Uległa ona zmniejszeniu o 390 000 zł i wynosi 2 013 796,79zł. Obniżenie dotyczyło kosztów niekwalifikowanych projektu, związanych z poniesionymi przez beneficjenta wydatkami na modernizację ulicy Rzemieślniczej w Ełku. Majątek w postaci kanalizacji sanitarnej na ww ulicy Gmina Miasto Ełk zbyła Umową Nr1/2005 MK z dnia 2 listopada 2005r. na rzecz Przedsiębiorstwa Wodociągów i kanalizacji Spółka z o.o w Ełku (PWIK Sp. z o.o) za kwotę 326 065,57 zł +podatek VAT(22%), co stanowi 397 800 zł brutto.

Powyższa kwota obejmuje, zgodnie z przedłożonym przez beneficjenta rozliczeniem, wykonanie kanalizacji sanitarnej na ul. Rzemieślniczej o wartości 390 000zł oraz obsługę inwestorską 2% o wartości 7 800 zł.

Udziałowcem spółki, zgodnie z pisemną informacją beneficjenta z 13.06.2012r., jest w 100% Urząd Miasta Ełk.

(Kserokopie kart środka trwałego, potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Urząd Miasta w Ełku, dla ulicy Rzemieślniczej na ogólną kwotę 959 349,73 zł i dla ulicy Bursztynowej na ogólną kwotę 1.066 749, 84 zł, kserokopię umowy nr1/2005 MK z 2 listopada 2005r. , informację pisemną beneficjenta – zestawienie z 13.06.2012r., wyjaśnienie w sprawie rozliczenia uzbrojenia ulic Rzemieślniczej i Bursztynowej w Ełku oraz Zgodę Nr 77/2010 na brakowanie dokumentacji niearchiwalnej, kserokopię protokołu spisane go 7 marca 2005r. oraz wypis z rejestru handlowego spółki, załączono do dokumentacji pokontrolnej).

V. Inne (np. sporządzanie dokumentacji fotograficznej):

- Dokumentację fotograficzną sporządzono 12 czerwca 2012 r.
- Dokumentacja zebrana w trakcie kontroli znajduje się w dokumentacji pokontrolnej Instytucji Pośredniczącej.

Na podstawie dokumentacji związanej z realizacją projektu oraz oględzin na miejscu, niżej podpisany Zespół Kontrolujący potwierdza, iż została zachowana trwałość projektu.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej z kontroli trwałości projektu - 25.06 .2012 r

Zespół Kontrolujący:

1. Jolanta Żurawska – kierownik zespołu
2. Kamilla Duk – starszy inspektor wojewódzki

Dyrektor Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi

Podpis:

[Signature]
.....
[Signature]
.....
25.06.2012 *[Signature]*
.....
Z up. WOJEWÓDZKI
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Bożena Kadziela
DYREKTOR WYDZIAŁU
ZARZĄDZANIA FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI
(data i podpis)

Przedstawiciel Beneficjenta:

PREZYDENT MIASTA

[Signature]
.....
Tomasz Andrukiewicz
.....
(data i podpis)

[Signature]

