



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

**Pełna nazwa  
Beneficjenta**

**Miasto Konin**

**Osoby reprezentujące  
Beneficjenta na  
zewnątrz**

**Piotr Korytkowski – Prezydent Miasta Konin**

**Osoby wskazane do  
kontaktów z zespołem  
kontrolującym**

**Osoby, które udzielały  
wyjaśnień**

**Podmiot kontrolujący**

**Departament Programów Wsparcia i Innowacji, Ministerstwo  
Funduszy i Polityki Regionalnej**

**Skład osobowy zespołu  
kontrolującego**

**Data i miejsce  
przeprowadzenia  
kontroli**

**Zakres kontroli**

**Utrzymanie stanu prawnego, utrzymanie wskaźników produktu, osiągnięcie wskaźników rezultatu, osiągnięcie celów opisanych we wniosku o dofinansowanie, realizacja obowiązku związanego z promocją w ramach projektu pt.: „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin Międzylesie” realizowanego na podstawie Umowy o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-001/12 z dnia 08 października 2013 r.**



- Podstawa prawna**
- art. 26 i 35e ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. Nr 227, poz. 1658, ze zm.)
  - art. 17 Ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r.
  - Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-001/12 z dnia 08 października 2013 r.
  - Upoważnienie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej Nr MFIPR/6-UM/20 z dnia 07 stycznia 2020 r.
  - Upoważnienie Nr DIR/45/2020 do przeprowadzenia kontroli z dnia 30 lipca 2020 r.

### **INFORMACJE OGÓLNE O PROJEKCIE:**

<b>Nazwa projektu</b>	„Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin Międzylicie”
<b>Numer i data umowy o dofinansowanie projektu</b>	POIG.06.02.02-00-001/12 z dnia 08 października 2013r.
<b>Aneksy do umowy o dofinansowanie</b>	Nr 1 z dnia 09 grudnia 2014 r. Nr 2 z dnia 21 maja 2015 r. Nr 3 z dnia 11 września 2015 r. Nr 4 z dnia 24 listopada 2015 r.
<b>Okres kwalifikowalności wydatków</b>	15 marca 2014 r. – 31 grudnia 2015 r.
<b>Całkowity koszt realizacji Projektu</b>	19 208 947,00 PLN
<b>Kwota wydatków kwalifikowanych</b>	15 284 369,61 PLN
<b>Kwota dofinansowania</b>	12 991 714,16 PLN
<b>Współczynnik dofinansowania</b>	85 % kwoty wydatków kwalifikowanych



## **PROCEDURA KONTROLI - COVID 19**

Z powodu wystąpienia COVID-19, na podstawie art. 17 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r., kontrola została przeprowadzona zdalnie w dniach 30.07-09.09.2020 r. W związku z trwającym zagrożeniem COVID-19 oraz pozytywnym wynikiem weryfikacji dokumentacji podczas kontroli zdalnej przez zespół kontrolujący, jak również przeprowadzoną analizą ryzyka dla ww. projektu, Instytucja Zarządzająca odstąpiła od przeprowadzenia II etapu czynności kontrolnej, jakim jest wizyta w miejscu realizacji projektu.

## **KONTROLE**

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta Gminy Bielawa projekt pt. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie” nie podlegał dotychczas kontroli w zakresie realizacji Umowy o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-001/12-00 przez uprawnione do tego instytucje.

Oświadczenie Beneficjenta stanowi Załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

## **STAN PRAWNY**

Zespół kontrolujący zapoznał się ze skanami Aktów Notarialnych oraz Wypisem z rejestru gruntów, które potwierdzają tytuł prawny Beneficjenta oraz inwestorów do działek obejmujących tereny zgłoszone do wsparcia o łącznej powierzchni 34,76 ha.

Beneficjent oświadczył, że różnice w bilansie powierzchni terenów inwestycyjnych podanych we wniosku o dofinansowanie, tj. 34,7643 ha, a obecnym stanem, tj. 35,0571 ha, wynikają z przesunięcia pasa drogowego drogi krajowej nr 25 oraz większej dokładności pomiarów geodezyjnych przy kolejnych podziałach działek objętych projektem. Pierwotne powierzchnie działek były przyjęte w oparciu o mniej dokładne metody pomiarów, natomiast kolejne podziały były dokonywane przy użyciu bardziej zaawansowanych technologicznie urządzeń.

Tabela: Wykaz działek objętych projektem nr POIG.06.02.02-00-001/12-00 - pt. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie” – stan na dzień 26.08.2020 r.

Numer terenu inwestycyjn.	Obręb geodezyjny		Własność	Powierzchnia działki [ha]	Suma pow. terenu inwestycyjnego. [ha]
	Nr działek z wniosku	Nr działek po podziałach			
	Małalec				



<b>3</b>	274/10  273	382	Miasto Konin	3,7753	<b>7,7114</b>
		383	Miasto Konin	1,2286	
		384	Miasto Konin	0,0716	
		274/13	Miasto Konin	0,0394	
		381/1	Miasto Konin	0,2033	
		381/2	Miasto Konin	0,3768	
		381/3	Miasto Konin	0,6421	
		381/4	Miasto Konin	0,9575	
		381/5	Miasto Konin	0,2288	
		381/6	Miasto Konin	0,1880	
<b>1</b>	<b>Międzylesie</b>				<b>11,0540</b>
	463/1	525	Podmiot prywatny - 1a	1,3852	
	463/2	526/1	Miasto Konin	0,0006	
	463/5	526/2	Podmiot prywatny - 1b	1,4112	
	463/5				
	464/1	527	Miasto Konin	1,0083	
	465/2	528	Miasto Konin	0,5640	
	465/5	529	Miasto Konin	0,3273	
	466/1	530	Miasto Konin	0,0119	
	466/2	531	Miasto Konin	1,0941	
	466/5	532	Podmiot prywatny - 2	1,3360	
	467/3	533	Podmiot prywatny - 3	1,1561	
		534	Podmiot prywatny - 4	1,8795	
		535	Miasto Konin	0,3657	
		536/1	Miasto Konin	0,0005	
		536/2	Podmiot prywatny - 5	1,3196	
	<b>2</b>	467/4	537/2	Miasto Konin	
537/3			Miasto Konin	0,2360	
537/4			Miasto Konin	0,2960	
537/5			Miasto Konin	0,0522	
538			Podmiot prywatny - 6	1,4083	
539			Miasto Konin	1,3122	
540			Miasto Konin	2,8433	
541			Miasto Konin	0,6340	
542			Miasto Konin	0,6283	
543			Miasto Konin	1,3894	
544/1			Miasto Konin	2,4054	
545/1			Miasto Konin	2,5981	
546			Miasto Konin	0,3351	
547			Miasto Konin	1,4542	
552			Miasto Konin	0,0007	
<b>OGÓŁEM</b>				<b>35,0571</b>	

Dokumentacja dotycząca działek wchodzących w skład projektu (w tym stan po podziałach), Akty notarialne, mapy oraz wypisy z rejestru gruntów stanowią Załącznik Nr 2 do niniejszej Informacji pokontrolnej.



## **REALIZACJA PROJEKTU**

W wyniku przeprowadzonej zdalnie kontroli realizacji projektu pt. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie” na podstawie przesłanych skanów dokumentów, zdjęć, oświadczeń i wyjaśnień, zespół kontrolujący ustalił:

### **Ewidencja Księgowa.**

Zgodnie z § 7 ust. 13 Umowy o dofinansowanie projektu, beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia dla projektu odrębnej informatycznej ewidencji księgowej, umożliwiającej identyfikację wszystkich transakcji oraz poszczególnych operacji bankowych związanych z projektem.

Ewidencja księgowa jest prowadzona w programie Stigid. W celu realizacji wymogów wynikających z umowy o dofinansowanie przedmiotowego projektu wyodrębniono konto/konta księgowe.

Dla realizacji dochodów – wpływ dofinansowania i przekazywanie środków na pokrycie wydatków Projektu w Wydziale Budżetu utworzono kod dziennika MT. W ramach dziennika wyodrębniono:

#### **1) konta bilansowe**

- 133 – rachunek budżetu
- 223 – rozliczenie wydatków budżetowych
- 901 – dochody budżetu
- 902 – wydatki budżetu
- 960 – skumulowane wyniki budżetu
- 961 – wynik wykonania budżetu

#### **2) konta pozabilansowe**

- 991 – planowane dochody budżetu
- 992 – planowane wydatki budżetu

Dla realizacji wydatków w Wydziale Księgowości utworzono kod dziennika UK. W ramach dziennika wyodrębniono:

#### **1) konta bilansowe:**

- 080 – środki trwale w budowie (inwestycje)
- 130 – rachunek bieżący jednostki
- 201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami



223 – rozliczenie wydatków budżetowych

800 – fundusz jednostki

810 – dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje

**2) konta pozabilansowe**

980 – plan finansowy wydatków budżetowych

998 – zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

999 – zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

Wydruki z powyższych kont w załączeniu.

Dla projektu wyodrębniono również rachunki bankowe. Dla części dotyczącej dochodów rachunek nr: 14 1560 0013 2280 4612 7000 0079, dla wydatków rachunek nr: 84 1560 0013 2280 4612 7000 0080.

Na podstawie dokumentacji przedłożonej zespołowi kontrolującemu potwierdzono, że Beneficjent prowadzi dla projektu odrębną informatyczną ewidencję księgową, umożliwiającą identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem.

Wydruki z systemu księgowego, wyciągi i salda kont, polityka rachunkowości oraz oświadczenie Beneficjenta stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

**Realizacja wskaźników w okresie trwałości:**

**1. Wskaźniki produktu**

Lp	Nazwa wskaźnika produktu	Jednostka miary	Wartość docelowa określona we wniosku o dofinansowanie	Wartość osiągnięta na dzień kontroli	Stopień realizacji (%)
1	Długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej	km	3,254	3,254	100
2	Długość wybudowanej sieci wodociągowej	km	3,986	3,986	100



3	Powierzchnia wybudowanych dróg	ha	1,15	1,15	100
4	Długość przebudowanej sieci gazu średniego ciśnienia	km	0,100	0,100	100
5	Długość utworzonych sieci elektro-energetycznych przeznaczonych do zasilania stref inwestycyjnych (wdrożenie sieci elektro-energetycznej)	km	9,883	9,883	100
6	Liczba opracowanych informacji o utworzonym terenie inwestycyjnym	opracowanie	1	1	100
7	Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej	km	1,970	1,970	100
8	Długość wybudowanej sieci gazu	km	2,309	2,309	100

**2. Wskaźniki rezultatu**

Lp.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Jednostka a miary	Wartość docelowa określona we wniosku o dofinansowanie	Wartość osiągnięta na dzień kontroli	Stopień realizacji (%)
1	Prognozowana liczba inwestycji nowopowstałych zlokalizowanych na przygotowanych terenach	Szt.	1	6	>100
2.	Powierzchnia terenów inwestycyjnych kompleksowo uzbrojonych	ha	34,76	34,76	100
3.	Liczba terenów inwestycyjnych przygotowanych przy wsparciu POIG w ramach projektu	teren	3	3	100



Dokumentacja potwierdzająca realizację ww. wskaźników produktu i rezultatu stanowi odpowiednio Załącznik Nr 4 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

#### **Ogłędziny**

W związku ze zdalną realizacją kontroli, ogłędziny projektu nie zostały przeprowadzone.

#### **Promocja projektu.**

Zgodnie z § 12 umowy o dofinansowanie POIG.06.02.02-00-001/12 z dnia 08 października 2013 r. beneficjent jest zobowiązany do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków POIG. W wymienionym zakresie beneficjent zobowiązany jest do stosowania zapisów art. 8 i art. 9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006 r.).

W ramach promocji projektu beneficjent podjął następujące działania:

- Na stronie internetowej <http://www.konin.pl/index.php/uzbrojenie-terenow-inwestycyjnych-w-obrebie-konin-miedzylesie.html> zamieszczono informacje o realizowanym projekcie,
- W miejscu realizacji projektu umieszczono tablicę pamiątkową,
- Dokumentacja dotycząca realizowanego projektu jest oznaczona logo POIG oraz UE wraz ze wskazaniem na współfinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Przygotowano folder informacyjny o utworzonym terenie inwestycyjnym.

Wydruk ze strony internetowej, folder informacyjny oraz dokumentacja fotograficzna stanowią Załącznik Nr 5 do niniejszej Informacji pokontrolnej.





## **KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG - USTALENIA**

Beneficjent w oświadczeniu z dnia 28.01.2013 r. zawartym we wniosku o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-001/12-00 zadeklarował, że nie ma prawnej możliwości odzyskania lub odliczenia poniesionego ostatecznie kosztu podatku VAT oraz zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie lub odliczenie tego podatku.

Beneficjent przesłał zespołowi kontrolującemu wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej w Lesznie, w dniu 20 września 2019 r. Indywidualną Interpretację przepisów prawa podatkowego w zakresie możliwości odliczenia podatku VAT lub zwrotu podatku VAT w ramach realizacji projektu pn.: „Przygotowanie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie”, zgodnie z którą Gminie co do zasady przysługiwało prawo do odliczenia podatku naliczonego wynikającego z faktur dokumentujących wydatki ponoszone w ramach projektu w części w jakiej wydatki mają związek ze sprzedażą opodatkowaną VAT.

Na podstawie wyżej wymienionej Interpretacji Beneficjent samodzielnie zidentyfikował niekwalifikowalność podatku od towarów i usług w zrealizowanym projekcie „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin-Międzylesie” i w dniu 27.02.2020 r., zwrócił na rachunek Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej kwotę niekwalifikowanego podatku VAT zrefundowanego w ramach zrealizowanego projektu. Minister Funduszy i Polityki Regionalnej w piśmie z dnia 17 marca 2020 r., znak: DIRII.7311.3.2020.IS.1 wyjaśnił, że zwrot dokonany przez Beneficjenta w dniu 27.02.2020 r. w wysokości 2 964 898,05 zł nie pokrył wypłaconej Beneficjentowi kwoty dofinansowania z tytułu podatku VAT wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Beneficjenta, do dnia ich zwrotu. Jednocześnie, działając na podstawie art. 207 ust. 8 Ustawy o finansach publicznych w zw. z art. 207 ust. 1 pkt 1 i pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, dalej: ufp), Minister wezwał Beneficjenta do zwrotu kwoty dofinansowania w wysokości 761 414,75 zł, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Beneficjenta, do dnia ich zwrotu. Minister wyjaśnił, że pozostała do zwrotu kwota dotyczy wniosku o płatność Nr POIG.06.02.02-00-001/12-05, (data przekazania środków – 21 grudnia 2015 r.), po uwzględnieniu dokonanego w dniu 27 lutego 2020 r. przez Beneficjenta zwrotu kwoty dofinansowana w łącznej wysokości 2 964 898,05 zł w ramach wniosków o płatność nr od POIG.06.02.02-00-001/12-01 do POIG.06.02.02-00-001/12-05, proporcjonalnie rozliczonego



na poczet należności głównej oraz odsetek za zwłokę w stosunku, w jakim w dniu wpłaty pozostała kwota zaległości głównej do kwoty odsetek za zwłokę.

Beneficjent nie zwrócił w terminie wymaganej kwoty dofinansowania wraz z odsetkami, wobec tego Minister zgodnie z dyspozycją art. 207 ust 9 ufp wyda decyzję określającą kwotę należności przypadającej do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki, oraz sposób zwrotu ww. środków.

Kopie przedmiotowych dokumentów stanowią Załącznik Nr 6 do Informacji pokontrolnej.

#### **Archiwizacja**

Na podstawie oświadczenia złożonego przez Beneficjenta i dokumentacji fotograficznej ustalono, że dokumentacja projektowa jest przechowywana w siedzibie Urzędu Miejskiego w Koninie, ul. Plac Wolności 1, 62-530 Konin.

Na tej podstawie potwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w sposób prawidłowy, zgodnie z wymogami umowy o dofinansowanie.

Dokumentację związaną z projektem należy przechowywać zgodnie z zapisami § 11 ust. 22 w związku z § 9 ust. 6 Umowy o dofinansowanie.

Oświadczenie Beneficjenta stanowi Załącznik nr 7 do Informacji pokontrolnej.

#### **WNIOSKI Z KONTROLI**

Beneficjent na dzień kontroli trwałości projektu utrzymał wymagane Umową wskaźniki produktu oraz osiągnął zakładane wskaźniki rezultatu, w tym wskaźnik *liczba inwestycji nowopowstałych zlokalizowanych na przygotowanych terenach* na poziomie wyższym niż planowano.

Celem projektu było zwiększenie atrakcyjności Konina i subregionu konińskiego jako miejsca lokowania inwestycji poprzez kompleksowe uzbrojenie terenu inwestycyjnego o łącznej powierzchni ponad 34,76 ha. W ramach projektu wybudowano sieć kanalizacyjno-sanitarną, wodociagową, kanalizację deszczową oraz zbudowano infrastrukturę drogową. Proces inwestycyjny polegał na kompleksowym uzbrojeniu 3 terenów inwestycyjnych. W jego efekcie zakładano pozyskanie co najmniej jednego inwestora, zaś pozyskano sześciu. Zakładany cel projektu został zatem osiągnięty.



**USTALENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

Zawarto w treści Informacji pokontrolnej (j.w.)

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

**Podpisy osób dokonujących kontroli**

**Podpisy Beneficjenta**

.....  
**Data**

