



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 poprzez wizytę monitorującą 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, 3474/70, 3474/71, 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 10.09.2021 r. do 12.10.2021 r. przez:

1. Aleksandra Piesiaka – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Kamila Rusela - członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 na podstawie upoważnień nr: DRR-XI.44.2.6.2021 oraz DRR-XI.44.2.8.2021 z dnia 04.01.2021 r. wydanych przez Panią Joannę Sarosiek Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- 1) art. 57 ust.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 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 2021 r., poz. 1057),
- 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 zawartej w dniu 03.08.2012 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Miastem Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski.

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie trwałości poprzez wizytę monitorującą 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 nr UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-00 z dnia 03.08.2012 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.

Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

1. Pan Jarosław Borowski - Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski

Wyjaśnienia udzielali:

1. Pan Jarosław Borowski - Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski,
2. Pani Ewa Maria Olszewska - Inspektor w Urzędzie Miasta w Bielsku Podlaskim,
3. Pani Sabina Kuptel - Inspektor w Urzędzie Miasta w Bielsku Podlaskim.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności przepisów:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami),
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305),
- 3) 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, dofinansowanego ze środków publicznych, zawartą w dniu 03.08.2012 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Miastem Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski,
- 4) aneksu nr UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-01 z dnia 28.05.2013 r. do ww. umowy.
- 5) aneksu nr UDA-RPPD.01.02.01-20-002/12-02 z dnia 10.01.2014 r. do ww. umowy.

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” oraz późniejszymi aneksami Instytucja Zarządzająca RPOWP 2007-2013 przyznała dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 4 304 797,07 PLN, stanowiącej nie więcej niż 76,09 % kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
2. Całkowitą wartość projektu, wg umowy o dofinansowanie, określono na kwotę 5 734 480,37 PLN. Całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach projektu określono na kwotę 5 657 507,08 PLN, wkład własny Beneficjenta określono na kwotę 1 352 710,0 PLN.
3. Beneficjent zobowiązał się do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

4. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - 1) rozpoczęcie realizacji projektu - 27.01.2012 r.,
 - 2) rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu - 18.09.2012 r.,
 - 3) zakończenie rzeczowe realizacji projektu - 30.09.2013 r.,
 - 4) zakończenie finansowe realizacji projektu - 28.10.2013 r.
5. 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.
6. W § 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 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1060/1999 w okresie 5 lat, a w przypadku mikro-, małego i średniego przedsiębiorcy 3 lat, od daty zakończenia realizacji projektu, o której mowa w § 1 pkt 19 tejże umowy.

II. W toku kontroli ustalono:

1. W okresie od 20.02.2014 r. do 21.03.2014 r. przeprowadzono kontrolę na zakończenie realizacji projektu 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 17.04.2014 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 wykazany w złożonym przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową.

3. Pismem nr RPO-VII.44.1.9.2014 z dnia 18.04.2014 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. IZ RPOWP na lata 2007-2013 nie wydała zaleceń pokontrolnych.
4. W okresie od 19.05.2017 r. do 09.06.2017 r. przeprowadzono kontrolę trwałości projektu w siedzibie Beneficjenta i na miejscu realizacji projektu, a jej ustalenia zawarto w Informacji Pokontrolnej, podpisanej w dniu 05.07.2017 r. przez Pana Jarosława Borowskiego - Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski. Stwierdzono, że 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. Efekt rzeczowy założony umową o dofinansowanie został zrealizowany i był utrzymywany, natomiast cele projektu wyrażone wskaźnikami rezultatu nie były 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* wynosił 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. wynosił 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.). IZ RPOWP na lata 2007-2013 wydała zalecenia pokontrolne. Zalecono:
- Podjęcie zintensyfikowanych działań dążących do zrealizowania celów projektu wyrażonych wskaźnikami rezultatu *Powierzchnia uzbrojonych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu*, *Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach projektu* oraz *Liczba podmiotów gospodarczych tworzących nowe miejsca pracy na udostępnionym terenie inwestycyjnym* oraz przedstawienie harmonogramu działań zmierzających do osiągnięcia założonych efektów i bieżące informowanie Instytucji Zarządzającej RPOWP o efektach podejmowanych działań zmierzających do realizacji celów projektu.
 - Bieżące informowanie Instytucji Zarządzającej RPOWP o wszelkich podejmowanych działaniach i wykonywanych przez Beneficjenta zmianach mogących mieć wpływ na zachowanie trwałości projektu i realizowanie określonych umową o dofinansowanie celów projektu.

Beneficjent pismem nr Izp.042.1.2013 z lipca 2017 r. zobowiązał się do podjęcia działań mających na celu zrealizowania celów projektu oraz zachowania jego trwałości. Do pisma załączono harmonogram działań zmierzających do osiągnięcia założonych efektów.

5. W dniu 21.01.2015 r. Beneficjent złożył *Sprawozdanie roczne/Ankieta dotyczącą zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za rok 2014*. Ankieta trwałości została poddana weryfikacji w trakcie kontroli trwałości przeprowadzonej w okresie od 19.05.2017 r. do 09.06.2017 r.

6. W dniu 25.01.2016 r. Beneficjent złożył *Sprawozdanie roczne/Ankieta dotyczącą zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za rok 2015*. Ankieta trwałości została poddana weryfikacji w trakcie kontroli trwałości przeprowadzonej w okresie od 19.05.2017 r. do 09.06.2017 r.
7. W dniu 31.01.2017 r. Beneficjent złożył *Sprawozdanie roczne/Ankieta dotyczącą zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za rok 2016*. Ankieta trwałości została poddana weryfikacji w trakcie kontroli trwałości przeprowadzonej w okresie od 19.05.2017 r. do 09.06.2017 r.
8. W dniu 19.01.2018 r. Beneficjent złożył *Sprawozdanie roczne/Ankieta dotyczącą zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za rok 2017*.
9. W dniu 17.01.2019 r. Beneficjent złożył *Sprawozdanie roczne/Ankieta dotyczącą zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za rok 2018*.
10. W dniu 20.01.2020 r. Beneficjent złożył *Sprawozdanie roczne/Ankieta dotyczącą zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za rok 2019*.
11. W dniu 20.01.2021 r. Beneficjent złożył *Sprawozdanie roczne/Ankieta dotyczącą zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za rok 2020*.
12. IZ RPOWP na lata 2007-2013 na prośbę Beneficjenta z powodu trudności z osiągnięciem wskaźników rezultatu *Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach projektu oraz Liczba podmiotów gospodarczych tworzących nowe miejsca pracy na udostępnionym terenie inwestycyjnym* pismami: nr DRR-XI.433.1.83.2019 z dnia 08.07.2019 r. wydłużyła okres trwałości projektu do dnia 31.12.2020 r., nr DRR-XI.433.1.83.2019 z dnia 10.11.2020 r. wydłużyła okres trwałości projektu do dnia 30.09.2021 r.
13. Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie 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.
14. 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 10.09.2021 r. o kwalifikowalności podatku VAT stanowi **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.
15. 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 150 096,32 PLN, nie zostały wzięte pod uwagę przy obliczaniu luki w finansowaniu w analizie sporządzanej na etapie wniosku o dofinansowanie. Wykazana wartość została ujęta w ponownej rekalkulacji luki finansowej i przedłożona do IZ RPOWP w formie aneksu do Studium Wykonalności pismem Izp.042.1.2013 z dnia 09.09.2014 r. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. o generowaniu dochodu stanowi **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

16. W trakcie wizyty monitorującej przeprowadzonej w dniu 10.09.2021 r. zespół kontrolujący w obecności osób wskazanych przez kierownika jednostki kontrolowanej Pani Ewy Marii Olszewskiej - Inspektora w Urzędzie Miasta w Bielsku Podlaskim oraz Pani Sabiny Kuptel - Inspektora w Urzędzie Miasta w Bielsku Podlaskim, 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.

Na stronach 6-8 zamieszczono wybrane zdjęcia inwestycji będącej przedmiotem zrealizowanego projektu. Pozostałe zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy projektu wykonane przez kontrolujących na miejscu jego realizacji w dniu 10.09.2021 r. znajdują się na cyfrowym nośniku DVD stanowiącym **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

Zdjęcia wykonane przez kontrolujących w dniu 10.09.2021 r.



Nawierzchnia drogi i chodniki (ul. Maszynowa)



Ogrodzenie techniczne działek inwestycyjnych od ul. Maszynowej



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



Stacja transformatorowa (róg ul. Maszynowej i Technicznej)



Nawierzchnia oraz infrastruktura (ul. Techniczna)

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



Ogrodzenie techniczne działek inwestycyjnych od ul. Maszynowej



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



Fragment sieci wodociągowej (fragment
w ul. Białowieskiej)

17. W okresie trwałości projektu (po przeprowadzonej kontroli trwałości projektu w okresie od 19.05.2017 r. do 09.06.2017 r.) Beneficjent zwracał się do Instytucji Zarządzającej RPOWP z zapytaniem dotyczącym możliwości zamiany działek nr 3474/36 i 3474/63 (własność Miasta) na działki będące własnością Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o. o. w Bielsku Podlaskim (spółki miejskiej, będącej podmiotem gospodarczym), m. in. na działkę nr 929/10 dzierżawioną przez Miasto na potrzeby budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych za którą Miasto ponosi comiesięczne opłaty. Zarówno Beneficjent jak i Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o. o. dopuszczają możliwość zamiany ww. działek. Sprzedaż uzbrojonej w ramach projektu działki dokonana poprzez ww. zamianę umożliwiłaby osiągnięcie wartości docelowych wskaźników rezultatu (pismo Izp.042.1.2013 z dnia 16.10.2020 r.). IZ RPOWP pismem nr DRR.XI.433.1.83.2019 z dnia 10.11.2020 r. nie wniosła zastrzeżeń do sposobu zbycia nieruchomości. W trakcie kontroli trwałości Beneficjent oświadczył, że nie doszło do zamiany ww. działek, ponieważ po dokonaniu wyceny (poprzedni operat stracił ważność z uwagi na upływ czasu) okazało się, że wartość nieruchomości miejskich mających być przedmiotem dostawy jest niższa od nieruchomości, które miałyby pozyskać Miasto i za które w związku z powyższym zobowiązane byłoby wnieść dopłatę. Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 21.09.2021 r. stanowi **załącznik nr 4** 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 złożył oświadczenie, że po przedłożeniu w IZ RPOWP wniosku o płatność końcową i rozliczeniu projektu:
 - 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 w zakresie dotyczącym realizacji Projektu.
3. Na oryginałach ewidencji księgowych przedstawionych w trakcie wizyty monitorującej nie stwierdzono zmian w stosunku do kopii załączonych do wniosków o płatność.
4. Kontrolujący potwierdzili, że wybudowane w ramach realizacji projektu środki trwałe pozostają zaewidencjonowane w kartotekach środków trwałych Beneficjenta.
5. Z dokumentów przedstawionych kontrolującym przez Beneficjenta nie wynika, aby środki trwałe wybudowane w ramach realizacji projektu zostały zlikwidowane lub zbyte.

Oświadczenie Beneficjenta dotyczące ewidencji księgowej projektu, wydruki Kart ewidencyjnych *Środków Trwałych* zawierające wpisy dotyczące środków trwałych wybudowanych w ramach realizacji projektu stanowią **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

Wskaźniki projektu

1. Wskaźniki produktu:

Liczba wspartych terenów inwestycyjnych określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 1 szt. został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r. oraz oględzinami przeprowadzonymi przez zespół kontrolujący w dniu 10.09.2021 r.

Powierzchnia wspartych terenów inwestycyjnych określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 5,02 ha, został osiągnięty na poziomie 5,02 ha i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona wypisem z Rejestru Gruntów Powiatu Bielskiego stanowiącym załącznik nr 11 do Informacji Pokontrolnej z kontroli na zakończenie realizacji przeprowadzonej w okresie od 20 lutego 2014 r. do 21 marca 2014 r.

Długość przebudowanych dróg gminnych określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 0,80 km został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r.

Długość wybudowanych dróg gminnych określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 0,36 km został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r.

Długość wybudowanej sieci wodociągowej określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 1,53 km został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r.

Powierzchnia zagospodarowanych terenów przemysłowych i powojkowych, określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 5,02 ha został osiągnięty na poziomie 5,02 ha i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona wypisem z Rejestru Gruntów Powiatu Bielskiego stanowiącym załącznik nr 11 do Informacji Pokontrolnej z kontroli na zakończenie realizacji przeprowadzonej w okresie od 20 lutego 2014 r. do 21 marca 2014 r.

Długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 1,52 km został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r.

Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 2,51 km został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r.

Długość wybudowanej linii SN określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 0,30 km został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r.

Długość wybudowanej linii oświetlenia ulicznego - 1,30 km, określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 1,30 km został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r.

Liczba wybudowanych stacji transformatorowych określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 1,00 szt. został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r.

Długość wybudowanego ogrodzenia przemysłowego określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 1,19 km został osiągnięty w 100% i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizacja wskaźnika została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 30.09.2013 r.

Beneficjent poprawnie sprawozdawał osiągniętą wysokość wskaźników produktu w *Sprawozdaniach rocznych/Ankietach dotyczących zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013* za okres od 2017 r. do 2020 r.

2. Wskaźniki rezultatu:

RPO – Całkowita wartość inwestycji (wkład UE + wkład prywatny) określony umową o dofinansowanie projektu na poziomie 1,44 mln euro do osiągnięcia w 2013 r. i w latach następnych, został zrealizowany w 100 % i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizację wskaźnika potwierdza wydruki dokumentu *Kartoteka Środków Trwałych* zawierający wpisy dotyczące środków trwałych wybudowanych w ramach realizacji projektu stanowiący **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

Powierzchnia uzbrojonych terenów inwestycyjnych udostępnionych inwestorom w wyniku realizacji projektu - określony umową o dofinansowanie poziomem 5,02 ha w 2013 r. i w latach następnych, został zrealizowany na poziomie 5,02 ha i jest utrzymywany w okresie trwałości projektu. Realizację wskaźnika potwierdzają ogłoszenia o przetargach przeprowadzane w latach 2014-2021 oraz wyjaśnienie Beneficjanta z dnia 21.09.2021 r.

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. i w latach następnych. W 2017 r. wskaźnik został osiągnięty na poziomie 1,00 szt., natomiast w 2018 r. został osiągnięty na poziomie 2,00 szt. i jest utrzymywany na poziomie wykazanym w ankiecie trwałości co potwierdzają umowy sprzedaży działek.

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. i w latach następnych. W 2017 r. wskaźnik został osiągnięty na poziomie 1,00 szt., natomiast w 2018 r. został osiągnięty na poziomie 2,00 szt. i jest utrzymywany na poziomie wykazanym w ankiecie trwałości co potwierdzają umowy sprzedaży działek.

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 2017-2020.

Beneficjent w trakcie działań kontrolnych przedstawił zespołowi kontrolującemu pisemne wyjaśnienie dotyczące przyczyn niezrealizowania wskaźników rezultatu „*Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach*” i „*Liczba podmiotów gospodarczych tworzących nowe miejsca pracy na udostępnionym terenie inwestycyjnym*” 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 RPOWP pismem Gp.6840.30.2013 z dnia 05.11.2014 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 2014-2021, działań promujących sprzedaż terenów inwestycyjnych. Po zakończeniu realizacji projektu Beneficjent zamieścił na stronie internetowej informację o jego zrealizowaniu oraz o dostępności uzbrojonych 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. W powyższym wyjaśnieniu Beneficjent zadeklarował ponadto, że jest w trakcie opracowania dokumentacji przetargowej dotyczącej sprzedaży terenów inwestycyjnych oraz, że przewiduje ogłoszenie ww. przetargów na 27.10.2021 r. W przypadku pozytywnego rozstrzygnięcia przetargów planowane jest podpisanie umów z inwestorami w IV kwartale 2021 r.

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienie Beneficjenta sytuacji skutkującej niezrealizowaniem dwóch wskaźników rezultatu: *Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach* oraz *Liczba podmiotów gospodarczych tworzących nowe miejsca pracy na udostępnionym terenie inwestycyjnym*.

Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 21.09.2021 r., kopie: ogłoszeń sprzedaży nieruchomości, umów sprzedaży nieruchomości stanowią **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.

III. Zgodność z politykami horyzontalnymi

Zrealizowany przez Beneficjenta projekt wpływa pozytywnie na politykę horyzontalną ochrony środowiska. Projekt ma neutralny wpływ na polityki horyzontalne: równości szans, konkurencji, społeczeństwa informacyjnego i efektywności energetycznej.

Oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. dotyczące realizacji Projektu zgodnie z ww. politykami stanowią **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

IV. Działania informacyjne i promocja projektu

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, Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, a także wytycznymi Instytucji Zarządzającej.

2. W dniu przeprowadzenia wizyty monitorującej zespół kontrolujący potwierdził trzymanie trwałych tablic pamiątkowych w miejscu realizacji projektu zgodnie z „Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 dla Beneficjentów w zakresie informacji i promocji”.



Tablice pamiątkowe przy wjeździe w ul. Maszynową i w ul. Techniczną

3. Beneficjent zamieścił i utrzymuje informację o finansowaniu Projektu przez Unię Europejską na swojej stronie internetowej. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta stanowi **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

V. Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu

1. Stosownie do § 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 kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych, oznaczonych logotypami segregatorach w siedzibie Urzędu Miasta Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji związanej z projektem stanowi **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.
3. Wszystkie wymagane dokumenty były dostępne w trakcie kontroli.
4. 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.



Segregatory z dokumentacją projektu

VI. Inne ustalenia

1. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, stanowiącym **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej, zrealizowany projekt do dnia 10.09.2021 r. był przedmiotem kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej w Białymstoku przeprowadzonymi w dniach: 29.05.2014 r. - 12.06.2014 r. Nie zostały wydane zalecenia pokontrolne. Poinformowano Beneficjenta, że niniejszy 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 z dnia 10.09.2021 r. o nienakładaniu się pomocy stanowi **załącznik nr 10** 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.

VII. 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 były realizowane w latach 2014-2021 na poziomie określonym we wniosku o dofinansowanie. Na dzień zakończenia kontroli 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 2 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.).

3. Beneficjent utrzymuje inwestycję 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.

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

1. Oświadczenia Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. o kwalifikowalności podatku VAT.
2. Oświadczenia Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. w zakresie generowania dochodu.
3. Zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy projektu znajdujące się na cyfrowym nośniku płyta DVD.
4. Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 21.09.2021 r.
5. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. dotyczące niewprowadzania zmian w ewidencji księgowej dotyczące ewidencji księgowej projektu oraz wydruki dokumentów *Kartoteka Środków Trwałych* zawierające wpisy dotyczące środków trwałych wybudowanych w ramach projektu.
6. Oświadczenia Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. o realizowaniu projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
7. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta.
8. Oświadczenia Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. o sposobie przechowywania dokumentacji związanej z projektem.
9. Oświadczenia Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. o kontrolach innych upoważnionych instytucji.
10. Oświadczenia Beneficjenta z dnia 10.09.2021 r. o nie nakładaniu się pomocy.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 4/2021.

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 jednym egzemplarzem niezaakceptowanej Informacji Pokontrolnej 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

...20.10.2021r.....

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

BURMISTRZ MIASTA

Jarosław Borowski

Data

2021 -10- 12

Podpisy kontrolujących:

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Aleksander Piesiak

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Kamil Ruśel