



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

Pełna nazwa Gmina Miasta Radom

Beneficjenta

Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz Radosław Witkowski – Prezydent Miasta Radomia

Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym Pan Jerzy Zawodnik – Zastępca Prezydenta Miasta Radomia
Pan Rafał Grzeszczyk – Główny Specjalista Wydział Obsługi Radomskiej Strefy Gospodarczej

Osoby, które udzielały wyjaśnień Pani Małgorzata Matusiak – Kierownik Biura Fakturowania i Ewidencjonowania
Pani Anna Badowska – Inspektor Wydział Księgowości Urzędu

Podmiot kontrolujący Departament Programów Wsparcia Innowacji i Rozwoju,
Ministerstwo Rozwoju

Skład osobowy zespołu kontrolującego Marcin Gniadek – kierownik zespołu kontrolującego
Agnieszka Mierzejek – członek zespołu kontrolującego

Data i miejsce przeprowadzenia kontroli 22-24.11.2017 r. Radom

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: „Opracowanie studium pozyskania inwestora dla terenów przemysłowych Gminy Miasta Radom” z Umową Nr POIG.06.02.02-00-079/11-00 z dnia 11 października 2011 r.

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Radom, dnia 15 STY 2018

Podpis ... GŁÓWNY SPECJALISTA

Rafał Grzeszczyk



- Podstawa prawna**
- art. 35e ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2014 r. poz. 1649 z późn. zm.)
 - Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-079/11-00 z dnia 11 października 2011 r.
 - Upoważnienie Ministra Rozwoju Nr MR/641-UPM/17 z dnia 30 sierpnia 2017 r.
 - Upoważnienie Nr DIR/81/2017 do przeprowadzenia kontroli z dnia 15 listopada 2017 r.

W trakcie kontroli ustalono:

INFORMACJE OGÓLNE O PROJEKCIE:

Nazwa projektu	Opracowanie studium pozyskania inwestora dla terenów przemysłowych Gminy Miasta Radom
Numer i data umowy o dofinansowanie projektu	Nr POIG.06.02.02-00-079/11-00 z dnia 11 października 2011 r.
Aneksy	Nie podpisywano
Okres kwalifikowalności wydatków	2 stycznia 2012 r. – 28 października 2012 r.
Całkowity koszt realizacji Projektu	140 000,00 PLN
Kwota wydatków kwalifikowanych	140 000,00 PLN
Kwota dofinansowania	119 000,00 PLN
Współczynnik dofinansowania	85 % kwoty wydatków kwalifikowanych

Stwierdzam zgodność z projektem
Radom, data 15 STY 2018
Podpis
GŁÓWNY SPECJALISTA
Rafał Grzeszczyk



Posiadane przez przedsiębiorcę dokumenty, tj.:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- Umowa o dofinansowanie projektu,
- wnioski o płatność

są zgodne z dokumentacją znajdującą się w Instytucji Zarządzającej.

STAN PRAWNY

Zgodnie z ustaleniami dokonanymi przez Zespół Kontrolujący teren inwestycyjny, na którym realizowany jest projekt przez Gminę Miasta Radom obejmuje 42,4088 ha. Zespołowi Kontrolującemu przedłożono:

- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00114889/1 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00097934/6 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00165082/6 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00153276/6 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00151095/9 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00155867/0 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00153256/0 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00153250/8 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00156101/0 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00152559/7 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00095693/0 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00120561/1 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00095994/0 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00104877/1 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00130135/9 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00115318/5 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- wydruk treści księgi wieczystej RA1R/00098063/6 stan z dnia 22 listopada 2017 r.,
- zestawienie działek objętych projektem z uwzględnieniem zmian (podziały, scalenia, działki sprzedane inwestorom),
- kopię decyzji zatwierdzających podział działek,
- mapy terenu inwestycyjnego, którego dotyczy projekt.

Teren inwestycyjny położony jest na działkach o numerach:

Stwierdzam zgodność z powyższymi
Radom, dnia 15 STY 2018
Podpis GŁÓWNY SPECJALISTA
Rafał Grzeszczyk



- Część I:
 - 9/106; 9/178; 9/180; 9/188;
- Część II:
 - 25/4; 25/5; 25/16; 25/17; 25/7; 25/8; 25/19; 25/20; 25/10; 25/11; 25/12; 25/13;
25/14; 25/15;
- Część III:
 - 101/4; 118; 162; 125/2; 161/2;
- Część IV:
 - 67/2; 155/4; 155/5; 156/1; 156/4;
- Część V:
 - 56/4; 66; 104; 80/1; 108/2; 105.

Kopia dokumentacji wymienionej powyżej stanowi **Załącznik Nr 1** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

REALIZACJA PROJEKTU

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji projektu pn. *Opracowanie studium pozyskania inwestora dla terenów przemysłowych Gminy Miasta Radom* w miejscu realizacji projektu, zespół kontrolujący ustalił:

Ewidencja Księgowa.

Zgodnie z § 7 ust. 12 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.

Zgodnie z dokumentacją przedłożoną Zespołowi Kontrolującemu, w zakładowym Planie Kont wydzielono następujące konta:

130-7-1-05 – środki na rachunku bankowym projektu/zadania

222-7, 223-03-1, 223-07-2 – rozliczenia dochodów i wydatków,

300-7, 402-7-01 – koszty bieżące dotyczące projektu,

720-7-01 – przychody przy realizacji projektu/zadania,

201-10-01, 221-8-7-13 – rozrachunki dotyczące projektu/zadania,

800-7-7-1, 800-7-7-2, 998-3 – inne konta księgowe wg potrzeb

Stwierdzam zgodność z oryginałem
Radom, dnia **15 STY 2018**
Podpis... **GŁÓWNY SPECJALISTA**

Rafał Urzeszczyk



Kopia informacji o sposobie wyodrębnienia ewidencji księgowej ora wydruk z systemu księgowego stanowi **Załącznik Nr 2** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Realizacja wskaźników

Wskaźniki produktu oraz rezultatu wg. stanu na dzień kontroli:

Lp.	Nazwa wskaźnika produktu	Jednostka miary wskaźnika	Wartości docelowa wskaźnika	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	Opracowanie „Studium pozyskania inwestora dla terenów przemysłowych Gminy Miasta Radomia”	Szt.	1,00	1,00	100,00

Lp.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Jednostka miary wskaźnika	Wartości docelowa wskaźnika	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	Liczba nowopowstałych inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach	Liczba	5,00	8,00	160,00

Dokumenty potwierdzające stan realizacji wskaźników produktu oraz rezultatu stanowią **Załącznik Nr 3** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Promocja projektu.

Zgodnie z § 11 umowy o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-079/11-00 z dnia 11 października 2011 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:

- umieścił informację o jego realizacji na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Radomiu <http://www.radom.pl/page/2899,opracowanie-studium-pozyskania-inwestora-dla-terenow-przemyslowych-gminy-miasta-radomia.html>,
- dokumentacja oraz korespondencja odnosząca się do projektu opatrzona jest stosownymi oznaczeniami;
- beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu:
 - artykuły zawierające informacje na temat realizacji inwestycji współfinansowanej ze środków UE;
 - Wykaz firm którym przekazano „Studium pozyskania inwestora dla terenów przemysłowych Gminy Miasta Radomia”

Po zapoznaniu się z dokumentacją dotyczącą promocji projektu, Zespół Kontrolujący stwierdził, że beneficjent wywiązał się z obowiązku informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania.

Przykładowe materiały promocyjne stanowią **Załącznik Nr 4** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kwalifikowalność podatku od towarów i usług

Beneficjent w oświadczeniu zawartym we wniosku o dofinansowanie nr POIG.06.02.02-00-079/11, zadeklarował, że nie ma prawnej możliwości odzyskania lub odliczenia poniesionego ostatecznie podatku VAT.

Z dokumentów przedłożonych w trakcie kontroli wynika, że Gmina Miasta Radom została zarejestrowana przez Urząd Skarbowy w Radomiu jako podatnik od towarów i usług o numerze NIP: 7962817529

Z deklaracji VAT-7 złożonych przez Gminę Dębno do Urzędu Skarbowego wynika, że gmina dokonuje dostawy towarów i usług opodatkowanych. **Załącznik Nr 5.**

Zgodnie z art. 5 ust. 1. pkt 1 ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. (Dz. U. z 2004 r., Nr 54, poz. 535, z późn. zm.) opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług

15 STY 2018
GŁÓWNY SPECJALISTA
Podpis: *[Signature]*
Hajduk Grzegorz



podlega odpłatna dostawa towarów i odpłatne świadczenie usług na terytorium kraju. Stosownie do art. 7 ust. 1 pkt. 2 i 6 ww. ustawy przez dostawę towarów rozumie się przeniesienie prawa do rozporządzania towarami jak właściciel, w tym również wydanie towarów na podstawie umowy dzierżawy, najmu, leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze zawartej na czas określony lub umowy sprzedaży na warunkach odroczonej płatności, jeżeli umowa przewiduje, że w następstwie normalnych zdarzeń przewidzianych tą umową lub z chwilą zapłaty ostatniej raty prawo własności zostanie przeniesione i oddanie gruntów w użytkowanie wieczyste. Ponadto, zgodnie z art. 86 ust. 1 w zakresie, w jakim towary i usługi są wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych, podatnikowi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego.

Poddziałanie 6.2.2 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka – „Wsparcie działań studyjno-koncepcyjnych w ramach przygotowania terenów inwestycyjnych dla projektów inwestycyjnych” (w ramach, którego realizowany jest projekt) jest instrumentem finansowym, którego celem jest zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów będących w posiadaniu jednostek samorządu terytorialnego. Poddziałanie zakłada dofinansowanie wstępnego przygotowania dużych, atrakcyjnych działek przeznaczonych pod inwestycje, które w przyszłości będą oferowane inwestorom jako tereny inwestycyjne i udostępniane na podstawie umów najmu lub dzierżawy, a więc gmina będzie dokonywała tym samym dostawy opodatkowanej towarów.

ZALECENIA

Zaleca się wystąpienie do odpowiednich organów podatkowych z prośbą o wydanie indywidualnej interpretacji w sprawie możliwości odliczenia podatku od towarów i usług w ramach realizowanego projektu.

Zaleca się przekazanie informacji do Instytucji Zarządzającej o złożeniu wystąpienia o wydanie interpretacji w sprawie możliwości odliczenia podatku od towarów i usług w ramach realizowanego projektu w terminie 7 dni od daty złożenia wystąpienia.

Zaleca się przekazanie do Instytucji Zarządzającej powyższej interpretacji podatkowej w terminie 7 dni od jej otrzymania.

Stwierdzam zgodność z oryginałem
Radom, dnia 15 STY 2018
Podpis: GŁÓWNY SPECJALISTA
Rafał Grzeszczyk



Archiwizacja

Ustalano, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w siedzibie Gminy Miasta Radom.

Dokumentację związaną z projektem należy przechowywać zgodnie z zapisami § 10 ust. 22 w związku z § 8 ust. 6 umowy o dofinansowanie.

WNIOSKI Z KONTROLI

Beneficjent na dzień kontroli utrzymał wymagane Umową wskaźniki produktu oraz zrealizował zakładane wskaźniki rezultatu. Cel projektu, którym była poprawa atrakcyjności Gminy Miasta Radomia jako miejsca lokowania inwestycji w zakresie przygotowania terenów pod inwestycję został osiągnięty. Planowany poziom nowopowstałych inwestycji zakładał, że zostanie zrealizowanych 5 inwestycji. W chwili obecnej na terenie objętym projektem swoje inwestycje realizuje ośmiu przedsiębiorców.

NIEPRAWIDŁOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości:

Nie stwierdzono naruszenia prawa.

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

Podpisy osób dokonujących kontroli

12.12.2014 v.

GŁÓWNY SPECJALISTA
Marcin Gniadek

GŁÓWNY SPECJALISTA
Agnieszka Mierzejek

Data

Podpisy Beneficjenta

PREZYDENT MIASTA
Radostaw Witkowski

15.01.2018 v.

Data

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA
Jerzy Zawodnik

KIEROWNIK
Biura Kontroli
mgr Anna Lawida

GŁÓWNY SPECJALISTA
Rafał Grzeszczyk

Stwierdzam zgodność z dokumentacją
Radom, dnia 15 STY 2018
Podpis:
GŁÓWNY SPECJALISTA
Rafał Grzeszczyk

Wyznacza Obszar
Radomskiej Strefy Gosp.
Krzysztof Turleja