



CF-PR-PL.804.9.2011-5

**INFORMACJA POKONTROLNA
Z KONTROLI
W FORMIE WIZYTY MONITORUJĄCEJ ZACHOWANIE TRWAŁOŚCI PROJEKTU**

1. Dane podstawowe.

Tytuł projektu:	„Uzdrowski Szlak Turystyczno - Rekreacyjny w Jedlinie - Zdroju”
Numer projektu:	Z/2.02/1/1.4/701/05
Beneficjent:	Gmina Jedlina – Zdrój
Pismo informujące o kontroli:	sygn. CF-PR-PL.804.9.2011-1 z dnia 27 lipca 2011 roku
Data kontroli:	4 sierpnia 2011 rok
Miejsce kontroli:	Siedziba Urzędu Gminy – ul. Poznańska 2, 58-330 Jedlina - Zdrój Numer REGON: 890718202 Numer NIP: 8862572796 oraz miejsce realizacji projektu – szlak turystyczno – rekreacyjny w Jedlinie Zdroju.
Okres objęty kontrolą:	Od dnia 3 września 2008 roku [dzień następnny po kontroli końcowej projektu] - do dnia 4 sierpnia 2011 roku.
Pozycja w książce kontroli:	29
Podstawa prawna:	Kontrolę w formie wizyty monitorującej zachowanie trwałości projektu zrealizowano w ramach kontroli planowej, ujętej w rocznym planie kontroli na rok 2011, zatwierdzonym przez Wojewodę Dolnośląskiego. Stanowi ona realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego: - art. 50 i art. 52 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. z 2004 r. Nr 116, poz. 1206 z późn. zm.); - § 2 w związku z § 7 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 roku w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. z 2007 r. Nr 90, poz. 602); - § 10 Umowy nr Z/2.02/1/1.4/701/05/U/112/06 o dofinansowanie projektu, zawartej w dniu 14 września 2006 roku.
Zespół Kontrolujący:	Kierownik Zespołu Kontrolującego: Pan Paweł Lipiński – starszy specjalista Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, na podstawie imiennego upoważnienia numer CF-PR-PL.804.9.2011-2, udzielonego przez Wojewodę Dolnośląskiego w dniu 27 lipca 2011 roku Członek Zespołu Kontrolującego: Pani Andżelika Marciniak – Kierownik Oddziału ds. Programów Regionalnych w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, na podstawie imiennego upoważnienia numer CF-PR-PL.804.9.2011-3, udzielonego przez Wojewodę Dolnośląskiego w dniu 27 lipca 2011 roku.
Kierownik jednostki kontrolowanej:	Pan Leszek Orpel – Burmistrz Miasta Jedlina – Zdrój.
Osoby udzielające wyjaśnień:	Pan Adam Fedoruk – Zastępca Burmistrza Miasta Jedlina – Zdrój; Pan Edward Serafin - Inspektor w Referacie Gospodarki Miejskiej i Inwestycji Urzędu Miasta w Jedlinie Zdroju; Pani Joanna Kałmuczak – Zastępca Głównego Księgowego Urzędu Miasta w Jedlinie Zdroju.



2. Cel projektu.

2.1. Cel ogólny:

Celem projektu było podniesienie atrakcyjności gospodarczej i inwestycyjnej miasta Jedlina Zdrój oraz stworzenia warunków dla wzrostu zatrudnienia na obszarze miasta.

2.2. Cele szczegółowe:

Cele szczegółowe określono jako:

- Wzrost znaczenia kultury i turystyki jako czynników stymulujących rozwój społeczno – gospodarczy regionu;
- Ułatwienie dostępu do obiektów turystyki i kultury;
- Wydłużenie sezonu turystycznego;
- Zwiększenie zainteresowania ofertą uzdrowiskowo – turystyczną;
- Ochrona walorów krajoznawczych w Jedlinie Zdroju.

W toku przeprowadzonej kontroli oraz na podstawie Oświadczenia Beneficjenta, złożonego w dniu 4 sierpnia 2011 roku przez Pana Leszka Orpla – Burmistrza Jedliny - Zdrój, w zakresie zabezpieczenia trwałości projektu, Zespół Kontrolujący stwierdził, że od momentu zakończenia realizacji projektu do chwili obecnej cel ogólny projektu oraz cele szczegółowe zostały zachowane.

3. Przedmiot projektu.

Przedmiotem projektu była modernizacja uzdrowiskowego szlaku turystyczno - rekreacyjnego w Jedlinie – Zdroju.

3.1. Roboty budowlane:

W ramach projektu wykonano następujące roboty budowlane:

- Remont parkowych ścieżek leśnych, ich odwodnienia, oznakowania i elementów małej architektury;
- Remont nawierzchni i elementów odwodnienia Placu Zdrojowego;
- Odrestaurowanie pawilonu pijalni wód na terenie Placu Zdrojowego;
- Modernizacja elementów urządzenia terenu i infrastruktury technicznej Parku Północnego;
- Modernizacja infrastruktury turystycznej w rejonie przystanku nr 7 – naturalne źródło wody mineralnej „Charlotta”;
- Budowa miejsc postojowych w rejonie ulic Północnej, Wałbrzyskiej i Kłodzkiej;
- Budowa całorocznego toru saneczkowego w rejonie stoku narciarskiego;
- Rewitalizacja Parku Południowego wraz z promenadą;
- Modernizacja boiska sportowego w zakresie infrastruktury technicznej, nawierzchni i obsługi komunikacyjnej;
- Budowa zbiornika retencyjnego na rzece Jedlinka;
- Modernizacja i przebudowa ciągu spacerowego Al. Niepodległości;
- Budowa wyodrębnionego kortu tenisowego przy Miejskiej Szkole Podstawowej.

3.1.1. Stan jakościowy infrastruktury powstałej/zmodernizowanej w ramach projektu.

Wizja lokalna przeprowadzona przez Zespół Kontrolujący w dniu 4 sierpnia 2011 roku podczas kontroli monitorującej zachowanie trwałości projektu potwierdziła dobry stan techniczny zmodernizowanego szlaku turystyczno – rekreacyjnego oraz jego elementów. Nie stwierdzono uchybień ani usterek.



Beneficjent w Uchwale Budżetowej na 2011 rok Gminy Jedlina - Zdrój Nr IV/16/11 z dnia 25 stycznia 2011 roku zapewnił środki finansowe na zadania statutowe związane z utrzymaniem szlaku turystyczno – rekreacyjnego.

3.2. Zakupy/dostawy/usługi/pozostałe zamówienia lub zlecenia:

W ramach projektu zlecono wykonanie następujących usług:

- Pełnienie obowiązków Inżyniera Kontraktu;
- Promocja projektu [w tym: wykonanie tablic informacyjnych i pamiątkowej].

3.2.1. Stan jakościowy elementów zakupionych/dostarczonych w ramach projektu:

Stan jakościowy tablicy pamiątkowej nie budzi zastrzeżeń.

4. Wskaźniki produktu:

Numer wskaźnika według wniosku aplikacyjnego	Nazwa wskaźnika według wniosku aplikacyjnego	Wielkość docelowa wskaźnika przyjęta we wniosku aplikacyjnym	Wielkość wskaźnika na dzień kontroli końcowej projektu	%	Wielkość wskaźnika na dzień wizyty monitorującej trwałość projektu	%
01.4.14	Liczba nowych obiektów infrastruktury rekreacyjnej/sportowej/aktywnego wypoczynku [szt.]	4	4	100	4	100
01.4.9	Liczba miejsc parkingowych powstałych przy obiektach adoptowanych na cele kulturalne lub turystyczne [szt.]	200	200	100	200	100
01.4.15	Liczba zmodernizowanych obiektów infrastruktury rekreacyjnej/sportowej/aktywnego wypoczynku [szt.]	4	4	100	4	100
01.4.16	Powierzchnia terenów zagospodarowanych na cele turystyczne i kulturalne [ha]	7	7,9	113*	7,9	113*

*W dniu 8 września 2008 roku Beneficjent złożył wyjaśnienie zgodnie z którym wzrost wskaźnika wynika z przyjętych we wniosku o dofinansowanie projektu założeń zawartych w Programie funkcjonalno – użytkowym, stanowiącym wytyczne do projektowania. W trakcie realizacji projektu – na etapie projektowania – w wyniku przeprowadzonych dokładnych pomiarów geodezyjnych ustalono faktyczną wielkość powierzchni objętej wskaźnikiem.

W toku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wskaźniki produktu określone we wniosku aplikacyjnym zostały zachowane.

5. Zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.

5.1. Zgodność w zakresie polityki ochrony środowiska:



We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent wskazał pozytywny wpływ projektu na politykę ochrony środowiska.

Zrealizowany projekt spowodował poprawę stanu środowiska naturalnego poprzez przerzedzenia starego drzewostanu, modernizację ścieżek parkowych oraz wyznaczenie miejsc postojowych w miejscach nieszkodliwych dla otoczenia naturalnego.

5.2. Zgodność w zakresie polityki równości szans:

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent wskazał neutralny wpływ projektu na politykę równości szans.

5.3. Zgodność w zakresie polityki społeczeństwa informacyjnego:

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent wskazał neutralny wpływ projektu na politykę społeczeństwa informacyjnego.

6. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i zawartą umową.

6.1. Podmiot zarządzający i finansujący projekt w okresie trwałości:

Wnioskodawcą i jednocześnie Beneficjentem Końcowym projektu była Gmina Jedlina – Zdrój.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, podmiotem odpowiedzialnym za zarządzanie i finansowanie inwestycji zrealizowanej w ramach projektu po zakończeniu okresu jego realizacji oraz ponoszenie bieżących kosztów związanych z utrzymaniem szlaku [za wyjątkiem toru saneczkowego oraz zbiornika retencyjnego, które zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 25 czerwca 2008 roku, stanowiącym załącznik do ankiety dotyczącej kwalifikowalności podatku od towarów i usług [VAT], Gmina przekazała w zarząd własnej jednostce budżetowej pn. Centrum Kultury], jest Gmina Jedlina – Zdrój.

W toku przeprowadzonej wizyty monitorującej Zespół Kontrolujący stwierdził, że podmiot zarządzający i finansujący projekt w okresie jego trwałości jest tożsamy z podmiotem wskazanym w punkcie D10 wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.

7. Przychody oraz ewentualny znaczący dochód netto generowany przez projekt.

7.1. Studium Wykonalności projektu:

W Studium Wykonalności projektu Beneficjent zaplanował przychody ze sprzedaży biletów z tytułu korzystania z toru saneczkowego.

Na podstawie Oświadczenia Beneficjenta w zakresie zabezpieczenia trwałości projektu, Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent w latach 2008 – 2011 osiągał przychody [które nie zostały zaplanowane w Studium Wykonalności projektu], z tytułu czynszu dzierżawnego oraz czynszu najmu gruntów, na których zlokalizowano część inwestycji zrealizowanej w ramach projektu, wynikającego z Umów zawartych z własną jednostką budżetową - Centrum Kultury w następującej wysokości:

- Rok 2008 – 1182,56 zł [netto]
- Rok 2009 – 2853,84 zł [netto]
- Rok 2010 – 2853,84 zł [netto]
- Rok 2011 – 2853,84 zł [netto]

Z uwagi na ww. niezaplanowany przychód Zespół Kontrolujący zwrócił się do Beneficjenta w trakcie kontroli, z wnioskiem o zaktualizowanie wskaźnika samofinansowania projektu.



W wyniku analizy wyjaśnień Beneficjenta, przekazanych pismem sygn. GMI-7020-20/05 z dnia 9 sierpnia 2011 roku stwierdzono, że projekt nie generuje znaczącego dochodu netto [Beneficjent zaktualizował wskaźnik samofinansowania projektu, który określono na poziomie - 20,31%].

7.2. Umowy z podmiotami zewnętrznymi:

Na podstawie Oświadczenia Beneficjenta w zakresie zabezpieczenia trwałości projektu, Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent zawarł z Centrum Kultury w Jedlinie – Zdroju następujące Umowy dzierżawy oraz najmu gruntów, na których zrealizowano część inwestycji stanowiącej przedmiot projektu:

- Umowa dzierżawy działki nr 44/10, zawarta w dniu 26 sierpnia 2008 roku;
- Umowa dzierżawy działki nr 326, zawarta w dniu 4 maja 2009 roku;
- Umowa najmu działki nr 44/10, zawarta w dniu 26 sierpnia 2008 roku;
- Umowa najmu działki nr 326, zawarta w dniu 15 kwietnia 2008 roku [Aneks nr 1/2008 z dnia 15 października 2008 roku].

7.3. Pożyczka na sfinansowanie zadania ze środków funduszy celowych:

Na podstawie Oświadczenia Beneficjenta w zakresie zabezpieczenia trwałości projektu Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent na etapie realizacji przedsięwzięcia nie korzystał z pożyczek na sfinansowanie zadania ze środków funduszy celowych.

7.4. Podwójne finansowanie:

Na podstawie Oświadczenia Beneficjenta w zakresie zabezpieczenia trwałości projektu oraz na podstawie oryginałów faktur przedłożonych przez Beneficjenta w trakcie wizyty monitorującej Zespół Kontrolujący stwierdził, że w projekcie, po jego rozliczeniu nie nastąpiło podwójne finansowanie lub nakładanie się pomocy z funduszy europejskich.

8. Podatek od towarów i usług (VAT).

8.1. Status podatkowy Beneficjenta:

Beneficjent posiada status podatkowy „podatnik VAT czynny”.

W związku z przychodami [które nie zostały zaplanowane w Studium Wykonalności projektu], osiąganymi przez Beneficjenta w latach 2008 – 2011 z tytułu czynszu dzierżawnego oraz czynszu najmu gruntów, na których zlokalizowano część inwestycji zrealizowanej w ramach projektu, wynikającego z zawartych z Centrum Kultury w Jedlinie – Zdroju Umów, Zespół Kontrolujący zwrócił się do Beneficjenta o złożenie wyjaśnień w zakresie możliwości obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego, w odniesieniu do projektu będącego przedmiotem dofinansowania z EFRR.

Na podstawie analizy wyjaśnień Beneficjenta, przekazanych pismem sygn. GMI-7020-20/05 z dnia 9 sierpnia 2011 roku stwierdzono, że Gmina Jedlina Zdrój nie miała możliwości obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego, w odniesieniu do projektu będącego przedmiotem dofinansowania, z uwagi na brak związku zakupów ze zrealizowanym projektem.

Zgodnie z art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2004 r. Nr 54, poz. 535 z późn. zm.), w zakresie, w jakim towary i usługi są wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych, podatnikowi, o którym mowa w art. 15 ustawy, przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego, z zastrzeżeniem art. 114, art. 119 ust. 4, art. 120 ust. 17 i 19 oraz art. 124. Prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego przysługuje więc wówczas, gdy zostaną spełnione określone warunki, tzn. odliczenia dokonuje podatnik podatku od towarów i usług oraz gdy towary i usługi, z nabyciem których podatek został naliczony, są wykorzystywane do czynności opodatkowanych. Warunkiem umożliwiającym więc podatnikowi skorzystanie z prawa do odliczenia podatku naliczonego



jest bezpośredni i bezsporny związek zakupów z wykonywanymi czynnościami opodatkowanymi].

W świetle analizy wyjaśnień złożonych przez Beneficjenta Zespół Kontrolujący stwierdził, że przychody uzyskiwane przez Beneficjenta nie miały bezpośredniego i bezspornego związku z wykonywanymi czynnościami opodatkowanymi a podatek VAT wynikający z ww. Umów Gmina Jedlina Zdrój w całości odprowadza na rachunek bankowy właściwego Urzędu Skarbowego.

8.2. Rodzaj działalności wykonywanej przez Beneficjenta:

Rodzaj działalności wykonywanej przez Beneficjenta nie uległ zmianie w stosunku do ustaleń z kontroli na zakończenie realizacji projektu.

9. Informacja i promocja.

Kontrola monitorująca zachowanie trwałości projektu pod kątem zadań informacyjno - promocyjnych wykazała prawidłową realizację działań wynikających z Podręcznika Procedur Wdrażania ZPORR.

Zrealizowane zadanie inwestycyjne zostało oznakowane tablicą pamiątkową informującą o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i budżetu państwa w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego. Przedmiotowa tablica zawiera logo Unii Europejskiej i logo ZPORR.

10. Archiwizacja.

Beneficjent archiwizuje dokumenty zgodnie z rozporządzeniem nr 438/2001/WE z dnia 2 marca 2001 roku.

10.1. Przechowywanie dokumentacji projektowej:

Oryginały dokumentacji finansowo-księgowej, przetargowej oraz technicznej projektu przechowywane są prawidłowo w wyodrębnionych segregatorach.

Dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest w następujących Wydziałach:

- Dokumenty aplikacyjne, sprawozdawcze, wnioski o płatność, dokumentacja techniczna oraz dokumentacja dotycząca zamówień publicznych – Referat Gospodarki Miejskiej i Inwestycji Urzędu Miasta w Jedlinie Zdroju;
- Dokumentacja finansowo-księgowa – Wydział Finansowy Urzędu Miasta w Jedlinie Zdroju.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że miejsce przechowywania ww. dokumentacji jest tożsame z lokalizacją wskazaną w punkcie 25 wniosku o płatność końcową.

10.2. Kompletność dokumentacji projektowej:

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji projektowej [faktury, przelewy, umowy, protokoły odbioru], Zespół Kontrolujący stwierdził, że przechowywana dokumentacja jest kompletna.

10.3. Procedura archiwizacji:

Beneficjent przechowuje dokumentację zgodnie z Instrukcją w sprawie organizacji i zakresu działania Archiwum Zakładowego Urzędu Miasta Jedlina – Zdrój.

Beneficjent nie opracował dodatkowej procedury archiwizacji dokumentów, która uwzględniałaby czas przechowywania dokumentów związanych z projektem określony w § 12 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu, niemniej jednak na zakończenie kontroli Beneficjent został pouczone o obowiązku



przechowywania dokumentacji projektowej przynajmniej do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz o możliwości wydłużenia tego terminu.

11. Znacząca modyfikacja w rozumieniu art. 30 ust. 4 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999 roku ustanawiającego przepisy ogólne w sprawie funduszy strukturalnych.

Zmodernizowany uzdrowski szlak turystyczno – rekreacyjny w Jedlinie – Zdrój jest użytkowany przez Beneficjenta na zasadach określonych we wniosku aplikacyjnym.

Działalność prowadzona przez Beneficjenta jest realizowana i utrzymywana w lokalizacji określonej we wniosku aplikacyjnym.

Nie wystąpiły zmiany w przedmiocie projektu.

Nie wystąpiły okoliczności, z analizy których wynikałoby, że Beneficjent osiągnął nienależne korzyści.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że w projekcie nie wystąpiła znacząca modyfikacja w rozumieniu art. 30 ust. 4 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999 roku ustanawiającego przepisy ogólne w sprawie funduszy strukturalnych.

WNIOSKI I USTALENIA KOŃCOWE.

1. Od dnia zakończenia kontroli końcowej projektu, do chwili obecnej cel ogólny projektu oraz cele szczegółowe zostały zachowane.
2. Wskaźniki produktu projektu zostały zachowane na poziomie wynikającym z Informacji Pokontrolnej z kontroli końcowej projektu.
3. W projekcie nie wystąpiła znacząca modyfikacja w rozumieniu art. 30 ust. 4 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999 roku ustanawiającego przepisy ogólne w sprawie funduszy strukturalnych.
4. Beneficjent kontynuuje działania informacyjno – promocyjne wynikające z Podręcznika Procedur Wdrażania ZPORR.
5. Dokumentacja projektu jest archiwizowana zgodnie z rozporządzeniem nr 438/2001/WE z dnia 2 marca 2001 roku.
6. Nie zachodzi konieczność wydawania zaleceń pokontrolnych.

Integralną częścią niniejszej informacji pokontrolnej są załączniki w liczbie 1 komplet kserokopii dokumentów.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których każdy zawiera 8 zaparafowanych stron, po jednym dla:

1. Pan Aleksander Marek Skorupa – Wojewoda Dolnośląski
2. Pan Leszek Orpel – Burmistrz Miasta Jedlina – Zdrój.



Kontrolowany:
BURMISTRZ MIASTA
Jedlina-Zdrój

Leszek Orpel

[podpis i pieczęć z podaniem imienia
i nazwiska oraz stanowiska służbowego]

GMINA JEDLINA-ZDRÓJ
z siedzibą
58-330 Jedlina-Zdrój, ul. Poznańska 2
tel. 074/8455-215, 074/8455-216
fax 074/8855-269
Regon: 890718202 NIP 886-25-72-796

Jedlina – Zdrój, dnia *24* sierpnia 2011 roku

Kontrolujący:
STARSZY SPECJALISTA

Lipiński

Paweł Lipiński

Paweł Lipiński
starszy specjalista
WCiFE-DUW

KIEROWNIK ODDZIAŁU ds.
Programów Regionalnych

Andżelika Marciniak
Andżelika Marciniak
Kierownik Oddziału
ds. Programów Regionalnych
WCiFE-DUW

DYREKTOR WYDZIAŁU

Mikołaj Ziajka
Mikołaj Ziajka
Dyrektor
WCiFE-DUW

Wrocław, dnia *19* sierpnia 2011 roku