



WF-I.44.3.61.2021.PR

Raport z wizyty monitorującej

Oś priorytetowa 5. Wzmocnienie konkurencyjności przedsiębiorstw

Działanie 5.6. Kompleksowe uzbrojenie terenów pod inwestycje

Nazwa Beneficjenta:

Gmina Solec Kujawski

ul. 23 Stycznia 7

86-050 Solec Kujawski

NIP 554-289-24-92

REGON 092350702

Kierownik jednostki kontrolowanej: mgr inż. Teresa Substyk – Burmistrz Solca Kujawskiego

Projekt: RPKP.05.06.00-04-005/09 pn. „Przygotowanie terenów pod realizację II etapu Parku Przemysłowego w Solcu Kujawskim”

Skład Zespołu Kontrolującego:

1) Piotr Rutkowski - kierownik Zespołu kontrolującego,

2) Łukasz Szatkowski,

pracownicy Wydziału Kontroli Wdrażania EFRR, Departamentu Kontroli Wdrażania Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na podstawie upoważnienia nr 154/2021 z dnia 17 czerwca 2021 roku.

Termin przeprowadzenia wizyty monitorującej: w dniach 21 - 22 czerwca 2021 r. kontrola zdalna na dokumentach oraz w dniach 23 czerwca – 14 lipca 2021 r., 25 sierpnia 2021 r.,





30 sierpnia 2021 r., 23 września 2021 r. oraz 27 października 2021 r. kontrola na dokumentach przesłanych przez Beneficjenta.

1. Przedmiotowy zakres wizyty monitorującej

Przedmiotem wizyty monitorującej była ocena zabezpieczenia trwałości projektu zgodnie z art. 57 pkt. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. Podstawą do przeprowadzenia wizyty monitorującej w zakresie trwałości jest metodologia doboru projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013.

2. Opis stanu faktycznego

W dniu 27 maja 2010 r. została zawarta Umowa nr WPW.II.30343-2-103-278/2010 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji projektu pn. „Przygotowanie terenów pod realizację II etapu Parku Przemysłowego w Solcu Kujawskim” Nr RPKP.05.06.00-04-005/09 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 5. Wzmocnienie konkurencyjności przedsiębiorstw, Działanie 5.6. Kompleksowe uzbrojenie terenów pod inwestycje Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2007-2013, zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 30 grudnia 2010 r., Aneksem nr 2 z dnia 13 lipca 2011 r., Aneksem nr 3 z dnia 31 stycznia 2012 r., Aneksem nr 4 z dnia 8 października 2013 r. oraz Aneksem nr 5 z dnia 28 kwietnia 2017 r.

1. Całkowita wartość Projektu wyniosła: **21.315.995,53 zł**;
2. Całkowite wydatki kwalifikowalne: **16.044.648,77 zł**;
3. Dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego: w kwocie nie większej niż: **9.616.527,15 zł**, co stanowi nie więcej niż **59,94%** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu;
4. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego w wysokości nie mniejszej niż: **6.428.121.62 zł**, co stanowi co najmniej **40,06%** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.





Projekt nie objęty pomocą publiczną, generujący dochód.

Zgodnie z sekcją C oraz I wniosku o dofinansowanie wyodrębniono następujące zadania i etapy w ramach realizacji projektu:

1. Prace przygotowawcze obejmujące analizy, studium wykonalności, opracowanie dokumentacji projektowej.
2. Nadzór autorski i inwestorski.
3. Zakup gruntów.
4. Roboty budowlane.
5. Promocja projektu.

Wymienione zadania zostały zrealizowane zgodnie z § 3 ust. 1 umowy o dofinansowanie, tj. w okresie kwalifikowalności: **od 01 czerwca 2009 r. do 31 marca 2013 r.**

Okres trwałości projektu, zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie rozpoczyna się od „całkowitego zakończenia realizacji Projektu” - należy przez to rozumieć dzień, w którym zostały spełnione łącznie trzy warunki tj.: zaplanowane w ramach Projektu czynności zostały faktycznie wykonane (żadna dalsza czynność nie jest wymagana do zakończenia Projektu), wszystkie wydatki zostały zapłacone przez Beneficjenta (Beneficjent nie będzie ponosił już żadnych płatności) oraz dofinansowanie zostało wypłacone Beneficjentowi (na rzecz Beneficjenta nie będą przekazywane już żadne płatności ze strony BGK i Instytucji Zarządzającej RPO WK-P). Odnosząc się do powyższego zapisu, ostatnia płatność została przekazana Beneficjentowi dnia 12 września 2016 r., w związku z tym obowiązujący Beneficjenta **5 - letni okres trwałości rozpoczął się od dnia 13 września 2016 r. i trwał do dnia 13 września 2021 r.**

3. Przeprowadzone kontrole Projektu

Projekt był objęty następującymi kontrolami:

- 1) kontrola Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy (dalej: UKS), na podstawie upoważnienia nr MF DO-RPOWK-P-181/2012 z dnia 27 lipca 2012 r. oraz postanowienia o dokonaniu zmian w upoważnieniu nr RPOWK-P-181/2012 z dnia 5 września 2012 r., wydanych przez Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej, w zakresie audytu





gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach przedmiotowego projektu w zakresie wniosków o płatność od nr RPKP.05.06.00-04-005/09-06 do nr RPKP.05.06.00 04 005/09-09. Dokonane ustalenia zawarto w Podsumowaniu ustaleń dokonanych w projekcie nr RPKP.05.06.00-04-005/09 „Przygotowanie terenów pod realizację II etapu Parku Przemysłowego w Solcu Kujawskim” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 (sygn. UKS0491/W3E/722/107/12/32/606) z dnia 23 kwietnia 2013 r. W wyniku ww. audytu stwierdzono nieprawidłowości w obszarze zamówień publicznych, co skutkowało wyliczeniem korekty finansowej.

Instytucja Audytowa stwierdziła naruszenie postanowień art. 7 ust. 1 ustawy PZP poprzez wybranie oferty wykonawcy jako najkorzystniejszej cenowo, pomimo nie złożenia wszystkich dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu.

Nałożono korektę w wysokości 5% wartości wydatków kwalifikowalnych.

Decyzją z dnia 08 stycznia 2014 r., znak: WPW.II.3043-2-103/2010, Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zobowiązał Gminę Solec Kujawski do zwrotu części dofinansowania wykorzystanego z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, dalej powoływana jako u.f.p.) przyznanego na podstawie umowy o realizację projektu pn. „Przygotowanie terenów pod realizację II etapu Parku Przemysłowego w Solcu Kujawskim” w kwocie 2.819,01 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych.

W wyniku przeprowadzonego na drodze sądowej postępowania administracyjnego kasacyjnego, Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie (dalej: NSA) oddalił skargę kasacyjną, dzieląc stanowisko Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (dalej: WSA) w Bydgoszczy. Orzeczenia sądów obydwu instancji jednoznacznie wykazały, iż stanowisko UKS w sprawie korekty finansowej było wadliwe i nie zaistniały ustawowe przesłanki jej zastosowania wobec Gminy Solec Kujawski.

2) zgodnie z metodologią losowego doboru próby do kontroli, projekt został wylosowany do przeprowadzenia w dniach 6-12 lipca 2016 r. kontroli planowej na zakończenie realizacji





projektu w miejscu realizacji projektu (kontrola problemowa IZ PRO WK-P przeprowadzona w dniach 6-12 lipca 2016 r.).

Zalecenie pokontrolne:

Zobowiązano Beneficjenta do poinformowania Dyrektora Departamentu Wdrażania EFR o osiągnięciu wskaźników rezultatu „Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach – 4 szt.” oraz „Liczba utworzonych miejsc pracy (brutto w pełnym wymiarze czasu pracy) – 250 szt.” do 15 stycznia 2018 r. oraz przesłania w ww. terminie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie ww. wskaźników.

Zalecenie zostało zrealizowane.

3) kontrola utrzymania trwałości projektu przeprowadzona w dniach 18 października 2017 r. w miejscu realizacji projektu oraz na dokumentach w dniach 19, 20, 25, 26 października 2017 r., 29 listopada 2017 r., 6, 8, 20, 22 grudnia 2017 r., 5, 8 stycznia oraz 02 marca 2018 r. W wyniku w/w kontroli, w związku ze sprzedażą części gruntu stanowiącego wydatek kwalifikowalny w ramach niniejszego projektu, Zespół kontrolujący uznał za niekwalifikowalny wydatek z tytułu zakupu gruntu ujęty we wniosku o płatność nr RPKP.05.06.00-04-005/09-04 w wysokości 4.519,48 zł wraz z odsetkami od dnia 10 listopada 2011 r.

4. Ocena stanu faktycznego

Projekt obejmuje uzbrojenie terenów inwestycyjnych o powierzchni 31,00 ha, m.in. w drogi publiczne, chodniki, ścieżki rowerowe, zatoki autobusowe, zjazdy, kanalizację deszczową, przepompownię ścieków deszczowych, podczyszczalnię ścieków deszczowych, kanalizację sanitarną, przepompownię ścieków sanitarnych, sieć wodociągową, sieć gazową, sieć teletechniczną, kablowe sieci oświetlenia drogowego oraz stacje transformatorowe. Zespół kontrolujący potwierdził realizację projektu zgodnie z zakresem rzeczowo - finansowym wniosku o dofinansowanie.



Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany był do osiągnięcia i utrzymania niżej wymienionych wskaźników produktu, rezultatu oraz wskaźnika nowo utworzonych miejsc pracy.

Wskaźniki planowanych produktów:

1. Powierzchnia wspartych terenów inwestycyjnych – 31 ha w 2012 r.
2. Liczba wspartych terenów inwestycyjnych – 1 szt. w 2011 r.

Na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu, oraz projektów budowlanych stwierdza się osiągnięcie i utrzymanie wskaźnika produktu „Liczba wspartych terenów inwestycyjnych”. Beneficjent, w ramach wydatków kwalifikowanych projektu, zakupił grunty o łącznej powierzchni 10,9945 ha za kwotę 2.359.662,00 zł, w tym wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.547.529,00 zł, które zostały ujęte w następujących wnioskach o płatność:

1/ RPKP.05.06.00-04-005/09-04:

a/ akt notarialny Rep. A nr 3394/2009 z 15.12.2009 r.:

- działka nr 1048 o powierzchni 1,2480 ha opisana w kw nr BY1B/00010721/0.

Wartość nieruchomości wyniosła 249.600,00 zł, w tym wydatki kwalifikowane 187.200,00 zł

b/ akt notarialny Rep. A nr 3412/2009 z 15.12.2009 r.:

- działka nr 1045 o powierzchni 0,0224 ha opisana w kw nr BY1B/000147274/0,

- działka nr 1044/3 o powierzchni 2,1868 ha opisana w kw nr BY1B/00100661/9.

Łączna wartość nieruchomości wyniosła 553.200,00 zł, w tym wydatki kwalifikowane 138.300,00 zł.

c/ akt notarialny Rep. A nr 3079/2009 z 17.11.2009 r.:

- działka nr 1022/5 o powierzchni 4,9744 ha opisana w kw nr BY1B/00062573/6.

Wartość nieruchomości wyniosła 895.392,00 zł w tym wydatki kwalifikowane 671.544,00 zł.

d/ akt notarialny Rep. A nr 3447/2009 z 17.12.2009 r.:

- działka nr 1126/1 o powierzchni 2,2197 ha opisana w kw nr BY1B/00010724/1.

Wartość nieruchomości wyniosła 443.940,00 zł w tym wydatki kwalifikowane 332.955,00 zł.

2/ RPKP.05.06.00-04-005/09-10:

a/ decyzja Starosty Bydgoskiego nr WN.683.18.2011 z 16.03.2012 r.





- działka nr 1067/1 o powierzchni 0,0588 ha oraz działka nr 1067/2 o powierzchni 0,1174 ha opisane w kw nr BY1B/00062488/3.

Wartość nieruchomości wyniosła 113.790,00 zł w tym wydatki kwalifikowalne 113.790,00 zł.

b/ decyzja Starosty Bydgoskiego nr WN.683.13.2011 z 21.03.2012 r.

- działka nr 1042/7 o powierzchni 0,1670 ha opisana w kw nr BY1B/00010798/0.

Wartość nieruchomości wyniosła 103.740,00 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 103.740,00 zł.

Jak wskazał Beneficjent w Studium Wykonalności będącym załącznikiem do zawartej Umowy o dofinansowanie, Gmina Miasta Solec Kujawski, zapewni zgodnie z art. 57 Rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006 zachowanie wkładu funduszy w terminie 5 lat od zakończenia realizacji projektu. Ponadto nie nastąpi zmiana charakteru własności żadnego elementu infrastruktury, ani zaprzestanie planowanej działalności, zgodnej z dofinansowanym projektem, a użytkowanie terenu będzie miało miejsce w formie umów dzierżawy dla wyłonionych w procedurze przewidzianej prawem podmiotów. Gmina Miasta Solec Kujawski zgodnie z zapisami Studium Wykonalności miała pozostać właścicielem wytworzonej w ramach projektu infrastruktury technicznej i kompleksowego uzbrojenia terenu. Projekt zakładał generowanie przychodów tylko z tytułu dzierżawy terenów.

Podczas w/w wizyty monitorującej przeprowadzonej w dniach 18 października 2017 r.

w miejscu realizacji projektu oraz na dokumentach w dniach 19, 20, 25, 26 października 2017 r., 29 listopada 2017 r., 6, 8, 20, 22 grudnia 2017 r., 5, 8 stycznia oraz 02 marca 2018 r.

przedstawiono Zespołowi kontrolującemu akt notarialny zawarty dnia 12 lipca 2016 roku, w którym Burmistrz Teresa Maria Substyk działająca w imieniu i na rzecz Gminy Miasta Solec Kujawski przenosi na rzecz „EUROTERM” Spółka z o.o. Spółka Komandytowa z siedzibą w Osielsku własność niezabudowanych nieruchomości stanowiących działki gruntu oznaczone numerami:

- 1048/5 o powierzchni 0,3497 ha,
- 1061/8 o powierzchni 0,0038 ha,
- 1056/5 o powierzchni 0,0031 ha,
- 1047/9 o powierzchni 0,1434 ha.





Wartość sprzedanych działek została określona na kwotę 492.000,00 zł.

Działka o nr 1048/5 powstała z podziału działki nr 1048 o pow. 1,2480 ha, która została zakupiona ze środków uzyskanych z dotacji. Pozostałe działki sprzedane spółce „EUROTERM” nie były sfinansowane ze środków unijnych.

W ramach odpowiedzi na zastrzeżenia Beneficjenta Instytucja Zarządzająca RPO WK-P po zapoznaniu się z przedstawioną metodologią przychyliła się do wyliczenia przedstawionego przez Beneficjenta i zmieniła wysokość korekty finansowej z pierwotnej kwoty 31.441.53 zł do kwoty 4.519,48 zł.

Sprzedaż w/w działki nie spowodowała zmniejszenia powierzchni wspartych terenów inwestycyjnych, które wynoszą 31,4617 ha.

Wskaźniki zostały osiągnięte.

Zespół Kontrolujący stwierdził wykonanie i utrzymanie ww. wskaźników na podstawie przedstawionej dokumentacji rozliczeniowej związanej z realizacją projektu w tym faktury VAT, ewidencja środków trwałych oraz umowy o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący w ramach niniejszej kontroli wystąpił do Beneficjenta pismem z dnia 02 lipca 2021 r. (znak: WF_44.1.61.2021.PR), o przedstawienie oświadczenia złożonego pod odpowiedzialnością karną wynikającą z art. 271 Kodeksu Karnego w zakresie podania ilości działek sprzedanych ze wskazaniem ich numeru i powierzchni oraz na rzecz kogo zostały zbyte w ramach nieruchomości nabytych ze środków uzyskanych z dotacji w ramach realizacji przedmiotowego projektu.

Weryfikację treści w/w oświadczenia z dnia 13 lipca 2021 r. oparto o dane wskazane w Elektronicznych Księgach Wieczystych udostępnionych na stronie Ministerstwa Sprawiedliwości oraz Aktach notarialnych dotyczących nieruchomości związanych z realizacją przedmiotowego projektu.

Ponadto wystąpiono do Beneficjenta o udzielenie dodatkowych wyjaśnień w zakresie sprzedaży działek związanych z realizacją przedmiotowego projektu. Beneficjent udzielił odpowiedzi pismami z dnia 25 sierpnia 2021 r., 30 sierpnia 2021 r., 23 września 2021 r. oraz 27 października 2021 r.





Opisana weryfikacja potwierdziła fakt sprzedaży w okresie trwałości projektu przez Beneficjenta działki nr 1048/4 oraz nr 1048/6, które zostały zakupione ze środków uzyskanych z dotacji.

Beneficjent w w/w piśmie z dnia 23 września 2021 r. udzielił następujących informacji w zakresie sprzedaży przedmiotowych działek.

Wskazał powierzchnię działki 1048, tj. 1,2480 ha, podział na mniejsze działki oraz metodologię wydzielenia powierzchni kwalifikowalnej.

Działkę nabyto za kwotę 249 600,00 złotych przy czym, do kosztów kwalifikowalnych przyjęto kwotę 187 200,00 złotych tj. 75% wartości, od której została ustalona wysokość dofinansowania ze środków unijnych. Odnosząc podane powyżej koszty, nabycia działki i kwalifikowalne, do całkowitej powierzchni działki wynika, że dofinansowana ze środków unijnych powierzchnia działki 1048 wynosi 0,936 ha, a pozostała pow. 0,312 ha.

Podział działki:

1) Podział działki 1048 o powierzchni 1,2480 ha na działki o numerach:

– 1048/1 o powierzchni 0,0083 ha, w tym pow. objęta kosztami kwalifikowalnymi: 0,0083 ha,

– 1048/2 o powierzchni 1,2397 ha,

2) Podział działki 1048/2 o powierzchni 1,2397 ha na działki o numerach:

– 1048/3 o powierzchni 0,0139 ha, w tym pow. objęta kosztami kwalifikowalnymi: 0,0139 ha,

– **1048/4 o powierzchni 0,4279 ha, w tym powierzchnia dla której udzielono dotacji: 0,4279 ha,**

– 1048/5 o powierzchni 0,3497 ha, w tym powierzchnia dla której udzielono dotacji: 0,0377 ha, (zwrot przez Beneficjenta otrzymanego dofinansowania w wysokości 4.159,48 złotych wraz z odsetkami),

– **1048/6 o powierzchni 0,4482 ha, w tym powierzchnia dla której udzielono dotacji: 0,4482 ha.**

Firmie P.W. EXITO Sp. z o.o. sprzedano 09.03.2018 r. działkę nr **1048/4** o powierzchni



0,4279 ha, powstała z kolejnych podziałów działki nr 1048 (Akt notarialny z dnia 09.03.2018 r. – Repertorium A nr 945/2018).

Firmie EUROTERM TECHNIKI KLEJENIA Sp. z o.o. sp. sprzedano 12.07.2016 r. działkę nr 1048/5 o powierzchni 0,3497 ha. Dla sprzedanej działki udzielono dotacji w części tj. dla powierzchni 0,0377 ha. Pozostała nie objęta dofinansowaniem powierzchnia wynosi 0,3120 ha.

W wyniku zaleceń raportu z wizyty monitorującej z dnia 12.03.2018 r., w związku ze zbyciem działki 1048/5, Beneficjent dokonał zwrotu otrzymanego dofinansowania w wysokości 4.159,48 złotych wraz z odsetkami (Akt notarialny z dnia 12.07.2016 r. – Repertorium A nr 2981/2016).

Firmie PALFINGER MARINE LSE POLAND Sp. z o.o. sprzedano 31.12.2018 r. działkę nr **1048/6** o powierzchni 0,4482 ha, powstała z kolejnych podziałów działki nr 1048. (Akt notarialny z dnia 31.12.2018 r. – Repertorium A nr 7974/2018).

Poniżej przedstawiono metodologię wyliczenia korekty finansowej związanej ze sprzedażą działek o nr 1048/4 oraz nr 1048/6.

Cena nabycia działki	249 600,00	
Koszty kwalifikowalne	179 660,00	
Udział kosztów w cenie	71,98%	
Powierzchnia zakupionej działki w ha	1,248	
Powierzchnia dofinansowana	0,8983	$71,98\% \cdot 1,2480$
Powierzchnia sprzedanych działek 1048/4 i 1048/6 w ha	0,8761	
Udział sprzedanej pow. zakupionej z dofinansowania w dofinansowanej pow. zakupionej działki	97,53	$0,8761/0,8983$
Wartość sprzedanej pow. zakupionej z dofinansowania (koszty niekwalifikowalne)	175 222,40	



Dofinansowania - %	59,94%	
Korekta (zł)	105 028,31	

Wskaźniki planowanych rezultatów:

- 1. Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach – 2 szt. w 2016 r.
oraz 4 szt. w 2017 r.**

Beneficjent zawarł umowy dzierżawy z następującymi firmami:

- w 2016 r.

a/ „QDS 24” Sp. z o.o. z/s w Bydgoszczy ul. Przemysłowa 6; umowa nr 35/2016 z 20.12.2016 r. na dzierżawę działek nr 1044/3 o pow. 0,5568ha oraz nr 1044/9 o pow. 1,2420 ha na okres od dnia 20.12.2016 r. do 20.12.2026 r.; czynsz dzierżawny 3.097,96 zł + VAT,

b/ „KAROR” Usługi Pralnicze Ewa Polańska z/s w Solcu Kujawskim ul. Unii Europejskiej 4; umowa nr 29/2016 z 30.09.2016 r. na okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz umowa nr 2/2017/PP z 02.01.2017 r. na okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2019 r.; dzierżawa działek nr 1048/6 o pow. 0,4482 ha, nr 1055/3 o pow. 0,3394 ha, nr 1056/4 o pow. 0,1756 ha; czynsz dzierżawny 1.637,44 zł + VAT,

- w 2017 r.

a/ P.W. EXITO z/s w Bydgoszczy ul. Mokra 3; umowa nr 30/2016 z 03.10.2016 r. na okres od 01.03.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz umowa nr 3/2017/PP z 02.01.2017 r. na okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2019 r.; dzierżawa działek nr 1048/4 o pow. 0,4279 ha oraz nr 1047/8 o pow. 0,0721 ha; czynsz dzierżawny 850,00 zł + VAT,

b/ Zakład Stolarski Jan Szuwała z/s w Solcu Kujawskim ul. Bydgoska 48; umowa nr 4/2017/PP z 01.03.2017 r. na okres od 01.03.2017 r. do 01.03.2020 r., dzierżawa działki nr 1022/19 o pow. 0,5000 ha; czynsz dzierżawny 850,00 zł + VAT,

c/ PUH Jacek Spychalski z/s w Bydgoszczy ul. Tychoniewicza 2; umowa nr 13/2017/PP z 22.09.2017 r. dzierżawa działki nr 1022/18 o pow. 0,5444ha, na okres od 13.09.2017 r. do 13.09.2020 r.; czynsz dzierżawny 925,48 zł + VAT,





d/ Zakład Naprawy Pojazdów Paweł Elszyn w Solcu Kujawskim ul. Różana 1a;
umowa nr 5/2017 z 10.03.2017 r. na okres od 10.03.2017 r. do 31.12.2017 r. zmieniona
umową nr 12/2017/PP z 11.09.2017 r na okres od 11.09.2017 r. do 11.09.2027 r.;
dzierżawa działki nr 1035/3 o pow. 0,4467 ha; czynsz dzierżawny 789,39 zł + VAT.

Wskaźniki zostały osiągnięte.

Wskaźnik nowo utworzonych miejsc pracy

1. Liczba utworzonych miejsc pracy (brutto w pełnym wymiarze czasu)

- 1 szt. w 2009 r.,
- 1 szt. w 2010 r.,
- 3 szt. w 2011 r.,
- 6 szt. w 2012 r.,
- 7 szt. w 2013 r.,
- 7 szt. w 2014 r.

Zespół kontrolujący **potwierdził utrzymanie ww. wskaźnika** na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów (umowy o pracę).

2. Liczba pośrednio utworzonych miejsc pracy (brutto w pełnym wymiarze czasu) – 250 szt. w 2017 r.

Według przedłożonego przez Beneficjenta pisma z dnia 28 lutego 2018 r. ww. wskaźnik został zrealizowany na poziomie 10 szt. w 2017 r.

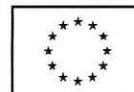
Pismem nr WPW.II.3043-2-103/2010 z dnia 03 sierpnia 2016 r. IZ RPO WK-P poinformowała Beneficjenta, iż w przypadku pośrednich miejsc pracy nie będzie miała zastosowania – „Metodologia obliczania korekty kwoty dofinansowania w niezrealizowania zakładanych wskaźników przez Beneficjentów RPO WK-P na lata 2007-2013.”

- 22 szt. w 2018 r., - 26 szt. w 2019 r., 40,75 szt. w 2020 r.

Zespół kontrolujący **potwierdził wartość wskaźnika** na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów (oświadczenia do umów dzierżawy/zakupu).

Nieosiągnięcie wskaźnika nie rodzi zatem skutków finansowych.





Wskaźnik realizacji celów projektu

1. Dodatkowe inwestycje wykreowane dzięki wsparciu – 25,00 mln zł. w 2017 r.

Według przedłożonego przez Beneficjenta pisma z dnia 28 lutego 2018 r. ww. wskaźnik został zrealizowany na poziomie 15,53 mln zł w 2017 r.

Brak pełnej realizacji ww. wskaźnika wynika z faktu, iż Gmina nie ma wpływu na poziom zaangażowanego kapitału przez firmy, które wydzierżawiły nieruchomość na terenie II etapu Parku Przemysłowego.

W związku z tym, że przyczyny braku osiągnięcia wskaźnika rezultatu nie leżą po stronie Beneficjenta, zgodnie z metodologią obliczania korekty kwoty dofinansowania w przypadku niezrealizowania zakładanych wskaźników przez beneficjentów RPO WK-P na lata 2007-2013, kwestie korekt finansowych powinny być rozpatrywane indywidualnie uwzględniając okoliczności, na które wnioskodawcy nie mają wpływu.

Mając na uwadze powyższe IZ RPO WK-P **odstąpiła od nałożenia korekty finansowej za nieosiągnięcie ww. wskaźnika.**

Według przedłożonych przez Beneficjenta oświadczeń do umów dzierżawy/zakupu. ww. wskaźnik został zrealizowany na poziomie:

7 232 319,71 zł w 2018 r.;

13 165 132,22 zł w 2019 r.;

25 653 556,98 zł w 2020 r.

W trakcie kontroli potwierdzono, iż Beneficjent zachował cel projektu.

Nie stwierdzono wystąpienia podwójnego finansowania. Beneficjent nie zmienił formy prowadzenia działalności oraz rozliczania podatku VAT, który pozostał kwalifikowalny.

Podczas kontroli zdalnej na podstawie dokumentacji projektowej potwierdzono realizację Projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.

Projekt ma **pozytywny wpływ** na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska) poprzez uporządkowanie procesu inwestowania na terenie objętym projektem oraz krajobrazów wewnątrz architektonicznych.





Projekt ma **pozytywny wpływ** na politykę równych szans poprzez:

- tworzenie nowych miejsc pracy i zapewnienie równych szans w dostępie do rynku pracy dla mężczyzn, kobiet oraz osób w trudnej sytuacji życiowej lub zawodowej oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- nie tworzenie barier dostępności do korzystania z infrastruktury publicznej,
- ułatwienie, w równym stopniu, korzystania z infrastruktury drogowej pieszym, rowerzystom, zmotoryzowanym oraz osobom niepełnosprawnym,
- zapewnienie równości szans w dostępie do rynku pracy.

Projekt ma **pozytywny wpływ** na politykę społeczeństwa informacyjnego poprzez:

- zapewnienie dostępu przedsiębiorstwom zlokalizowanym w Parku Przemysłowym do funkcjonujących na rynku operatorów sieci telefonicznej oraz regionalnej i lokalnej sieci szerokopasmowej poprzez budowę sieci teletechnicznej,
- wpięcie sieci teletechnicznej do projektowanej szerokopasmowej sieci teletechnicznej na terenie Gminy Solec Kujawski, która zakłada budowę sieci miejskiej opartej na jednorodnej sieci światłowodowej, ułożonej w rurociągu kablowym, łączącej wskazane punkty na terenie miasta w jedną Miejską Sieć Teleinformatyczną o strukturze pierścienia oraz włączenie się w sieć regionalną,
- umożliwienie wykorzystania firmom lokującym się na terenie objętym projektem technologii informacyjnych i komunikacyjnych w sprawnym zarządzaniu.

Mając na uwadze fakt, iż wizyta monitorująca odbyła się w formie zdalnej na dokumentach, Zespół kontrolujący na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej oraz fotodokumentacji potwierdził, że Beneficjent wywiązał się ze wszystkich zadań dotyczących sekcji K. „Promocja Projektu”.

Dokumentacja projektowa jest przechowywana w osobnych oznaczonych segregatorach w budynku Urzędu Miejskiego w Solcu Kujawskim ul. 23 Stycznia 7, 86-050 Solec Kujawski, budynek B, co pozwala stwierdzić, iż Beneficjent będzie w stanie przechowywać dokumentację zgodnie z umową o dofinansowanie.





5. Zalecenia pokontrolne

W związku ze sprzedażą części gruntu stanowiącego wydatek kwalifikowalny w ramach niniejszego projektu, tj. działki nr 1048/4 oraz nr 1048/6, Zespół kontrolujący uznaje za niekwalifikowalny wydatek 175 222,40 zł, w tym dofinansowanie w kwocie **105 028,31 zł** wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia 10 listopada 2011 roku, tj. od dnia wypłaty wniosku o płatność nr WNP – RPKP.05.06.00-04-005/09-04.

6. Wnioski

Projekt w okresie zachowania trwałości projektu uległ znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006. Potwierdzono brak utrzymania trwałości projektu przez Beneficjenta w zakresie sprzedaży części gruntu stanowiącego wydatek kwalifikowalny w ramach niniejszego projektu, tj. działki nr 1048/4 oraz nr 1048/6.

Uwagi końcowe:

Przedmiotowa kontrola w związku z zaistnieniem siły wyższej jakim jest **koronawirus** odbyła się w formie zdalnej na dokumentach.

Po odwołaniu zagrożenia epidemiologicznego, IZ RPO WK-P odstępuje od wizyty monitorującej w miejscu realizacji projektu.

Raport sporządzono: dnia 19 listopada 2021 roku

Kontrolujący:

Piotr Rutkowski

(Piotr Rutkowski)

Ł. Szatkowski

(Łukasz Szatkowski)

GMINA SOLEĆ KUJAWSKI
ul. 23 Stycznia 7
86-050 SOLEĆ KUJAWSKI
NIP 554-209-24-92

BURMISTRZ
Teresa Substyk

