



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, 8 lipca 2014 r.
FR-RKPR.44.21.1.2014.AC
Dotyczy projektu id 976

Egzemplarz nr 1.....

INFORMACJA POKONTROLNA

Zmieniona i uzupełniona na podstawie rozdziału 11.3.4 Podręcznika Procedur Wdrażania
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013.

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Zabrze

Tytuł projektu: Modernizacja gospodarki ciepłej wraz z montażem kolektorów słonecznych dla Miejskiego Zakładu Kąpielowego w Zabrzu

Nr umowy/decyzji o dofinansowanie: UDA-RPSL.05.03.00-00-025/10-00

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późniejszymi zmianami),
2. § 15 Umowy nr UDA-RPSL.05.03.00-00-025/10-00 z dnia 26 września 2011 r. w sprawie dofinansowania projektu *Modernizacja gospodarki ciepłej wraz z montażem kolektorów słonecznych dla Miejskiego Zakładu Kąpielowego w Zabrzu*

Rodzaj kontroli:

- kontrola na zakończenie realizacji projektu, na miejscu realizacji projektu (A);

Tryb kontroli:

- planowa (1)

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Agnieszka Celka	Podinspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Maja Wróbel	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: 29 – 30 stycznia 2014 r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

K.Paw

- Pismo Beneficjenta o sygn. SR.042.11.2014.MJ z 30.01.2014 r. przekazujące wyjaśnienia i oświadczenia dot. przedmiotowej kontroli,
- Pismo do Beneficjenta o sygn. FR-RKPR.44.21.1.2014.AC z 25.02.2014 r. z prośbą o dodatkowe wyjaśnienia,
- Pismo Beneficjenta o sygn. SR.042.11.2014.MJ z 27.03.2014 r. przekazujące wyjaśnienia do kontroli,
- Pismo do Beneficjenta o sygn. FR-RKPR.44.21.1.2014.AC z 11.04.2014 r. z prośbą o szczegółowe wyjaśnienia,
- Pismo Beneficjenta o sygn. SR.042.11.2014.MJ z 22.04.2014 r. udzielające odpowiedzi na ww. pismo,
- Pismo do Beneficjenta o sygn. FR-RKPR.44.21.1.2014.AC z 6.05.2014 r. informujące o zwróceniu się o dodatkową opinię,
- Notatka do Referatu Kontraktacji i Realizacji Projektów tut. Wydziału z 6.05.2014 r. z prośbą o opinię,
- Notatka z Referatu Kontraktacji i Realizacji Projektów z 12.05.2014 r.
- Zastrzeżenia Beneficjenta do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej o sygn. SR.042.11.2014.MJ z 9.06.2014 r.,
- Notatka wewnętrzna do Referatu Kontraktacji i Realizacji Projektów tut. Wydziału z 11.06.2014 r.,
- Pismo do Beneficjenta o sygn. FR-RKPR.44.21.1.2014.AC z 11.06.2014 r. z prośbą o dodatkowe dokumenty,
- Notatka wewnętrzna z Referatu Kontraktacji i Realizacji Projektów tut. Wydziału z 23.06.2014 r.,
- Pismo Beneficjenta o sygn. SR.042.11.2014.MJ z 26.06.2014 r. przekazujące dodatkowe dokumenty.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli: Zabrzeński Kompleks Rekreacji w Zabrzu, Pl. Krakowski 10, 41-800 Zabrze.

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

- Agnieszka Bober – Dyrektor Zabrzeńskiego Kompleksu Rekreacji
- Małgorzat Juchniewicz – Główny Specjalista Wydziału Strategii i Rozwoju Miasta Zabrze

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 2/14

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.05.03.00-00-025/10-00.



Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowań w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność, umową/decyzją o dofinansowanie projektu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego,
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową/decyzją o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/dostawcami, osiągnięcie celu projektu, wskaźniki), oględziny efektu rzeczowego powstałego w wyniku realizacji projektu,
3. Realizacja finansowa projektu - prawidłowość wykorzystania środków finansowych RPO WSL 2007 – 2013,
4. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi,
5. Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

7.1 Zamówienia publiczne

W ramach realizacji projektu przeprowadzono siedem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 Ustawy Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. nr 113 z 2010 poz. 759 ze zmianami – dalej „Pzp”), oraz trzy zamówienia o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 tys. euro.

Niniejsza kontrola nie obejmowała swoim zakresem weryfikacji postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, które zostały sprawdzone podczas kontroli doraźnych przeprowadzonych w terminie: 22 - 23 listopada 2011 r. (Informacja Pokontrolna z 19 stycznia 2012 r. o sygn. RR RKPR.44.365.1.2011.SF) oraz 11 – 14 września 2012 r. (Informacja Pokontrolna z 24 grudnia 2012 r. o sygn. RR RKPR.44.286.1.2012.EJ).

W zakresie usług i dostaw o wartości nieprzekraczającej 14 000 euro potwierdzono, że proces wyboru w oparciu o porównanie ofert został przeprowadzony w sposób przejrzysty, z zachowaniem zasad konkurencyjności.

X Row

7.2 Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy

Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że zakres rzeczowy został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o płatność końcową. Wskaźniki produktu zostały w pełni osiągnięte. Wskaźniki rezultatu zostały realizowane w 100%.

7.2.1 W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że Zabrzeński Kompleks Rekreacyjny w modernizowanym budynku wynajmuje pomieszczenia na usługi komercyjne o łącznej powierzchni 547,95 m², co stanowi 16,45% całej powierzchni użytkowej budynku. ~~Ponieważ przychód z wynajmu ww. pomieszczeń nie został ujęty w analizie finansowej stanowiącej załącznik do studium wykonalności, IZ RPO WSL 2007-2013 uznaje za niekwalifikowalne wydatki w wysokości 16,45% całości kosztów kwalifikowalnych poniesionych na modernizację budynku oraz na nadzór inwestorski pełniony przy modernizacji Zabrzeńskiego Kompleksu Rekreacyjnego.~~

Beneficjent pismem z 9 czerwca 2014 r. wniósł zastrzeżenia do powyższego ustalenia. Beneficjent wykazał, że na wartość przychodów jaką podał w analizie finansowej załączonej do Studium Wykonalności składają się przychody pochodzące z działalności podstawowej (ze sprzedaży biletów) jak również przychody z tytułu najmu. Beneficjent pismem z 26 czerwca 2014 r. przekazał Instytucji Zarządzającej dokumenty księgowe potwierdzające zaewidencjonowanie przychodów osiąganych z wynajmu za okres 2008-2013, których wartość odpowiada wartości przychodów ujętych w analizie finansowej sporządzonej na etapie wniosku o dofinansowanie. W związku z tym IZ RPO WSL 2007-2013 przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta i odstępuje od obniżenia kwoty wydatków kwalifikowalnych o 16,45%.

7.3 Realizacja finansowa

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu. Wszystkie dokonane zapisy księgowe pozwalają na identyfikację poniesionych wydatków na zrealizowany projekt. Zestawienie wydatków w projekcie (tabela C.1. wniosków o płatność) jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu księgowego. Wydatki związane z realizacją inwestycji zostały poniesione przed datą finansowego zakończenia projektu.

7.4 Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

7.5 Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent zrealizował obowiązki informacyjne i promocyjne zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem

4.10



Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 dla Beneficjenta w zakresie informacji i promocji.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami. **bez zastrzeżeń.**

- pozostałe

Zakres	Nr uchybienia	Wydatki niekwalifikowalne
7.2	7.2.1	16,45% wydatków poniesionych na modernizację budynku i związany z tym nadzór inwestorski

9. Zalecenia pokontrolne :

~~W związku ze nieuwzględnieniem w analizie finansowej przychodów z tytułu wynajmu pomieszczeń na usługi komercyjne oraz zmianą polityki cenowej zaistniała konieczność sporządzenia ponownej analizy finansowej uwzględniającej aktualne ceny biletów oraz nowe źródła dochodów. Do czasu przedstawienia zaktualizowanej analizy finansowej oraz jej zaakceptowania przez Instytucję Zarządzającą RPO WSL 2007-2013 wypłata środków zostaje wstrzymana.~~

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli). W takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie jest równoznaczne z odmową jej podpisania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień tej odmowy, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.

W takim przypadku o decyzji IZ RPO WSL i ostatecznych ustaleniach w zakresie kontroli kierownik jednostki kontrolowanej informowany jest odrębnym pismem.

S. B.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Podpisy członków zespołu kontrolującego

8.07.2014

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

Agnieszka Celka

8.07.2014

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

Maja Wróbel

(data, podpis)

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Zobacz 15.07.2014

PREZYDENT MIASTA

Małgorzata Mańka-Szulik

(miejsce, data, podpis)

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch egzemplarzach, po jednym dla Instytucji Zarządzającej RPO WSL i jednostki kontrolowanej.

8 -07- 2014

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów
Kinga Powroźnik
p.o. koordynatora

p.o. Zastępcy Dyrektora Wydziału
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Monika Duda-Szmyt

8.07.2014

Kontrasygnota
Skarbnika Miasta
mgr Piotr Barczyk

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów
Piotr Ręza
Kierownik Referatu

08 -07- 2014