



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, 4 października 2012 r.
RR RKPR.44.265.1.2012.AB
Dot. projektu ID 485

Egzemplarz nr

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Zabrze

Tytuł projektu: Adaptacja poprzemysłowych budynków Gminy Zabrze na potrzeby Centrum Kształcenia Praktycznego i Doskonalenia Zawodowego

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.08.03.00-00-031/09

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.08.03.00-00-031/09 z dnia 19 października 2009 r. w sprawie dofinansowania projektu *Adaptacja poprzemysłowych budynków Gminy Zabrze na potrzeby Centrum Kształcenia Praktycznego i Doskonalenia Zawodowego*.

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Aleksandra Bieniak	Podinspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Monika Kubińska	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego
Magdalena Wołk-Jankowska	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli:

6 września 2012 r.
Analiza w siedzibie IZ RPO WSL 07-13 dostarczonych przez Beneficjenta wyjaśnień – wpływ pisma do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w dniu 13.09.2012r.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Siedziba jednostki kontrolowanej:

Urząd Miejski w Zabrzu
Ul. Wolności 286
41-800 Zabrze

Miejsce fizycznej realizacji projektu:

Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Zabrzu
Ul. 3 maja 95
41-800 Zabrze



4. Wyjaśnienie zespołowi kontrolującemu udzielili:

Ewa Wolnica – Zastępca Naczelnika Wydziału Oświaty,
Grażyna Szczepańska – Wabnic – Kierownik Referatu Pozyskiwania Zewnętrznych Źródeł
Dofinansowania w Wydziale Strategii i Rozwoju Miasta,
Katarzyna Nowińska – Inspektor w Wydziale Księgowości Urzędu,
Ryszard Gruca – Dyrektor Centrum Kształcenia Praktycznego,
Janusz Bronic – Zastępca Dyrektora Centrum Kształcenia Praktycznego,
Arkadiusz Kozicki – Inspektor w Wydziale Strategii i Rozwoju Miasta.

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 16/2012

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowanie nr UDA-RPSL.08.03.00-00-031/09 -00, w szczególności ocena prawidłowości wykonywania przez Beneficjenta obowiązków w okresie trwałości projektu.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006).
2. Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu, rezultatu oraz zatrudnienia.
3. Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.
4. Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.
5. Zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT.
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej.
7. Stosowanie się Beneficjenta do obowiązków związanych z wykonywaniem zapisów zawartych w umowie i wniosku o dofinansowanie oraz "Wytocznych IZ RPO WSL 2007-2013" w zakresie informacji i promocji".
8. Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 07-13.
9. Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego.



7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

Ad.1

Na podstawie przeprowadzonej analizy przedłożonej dokumentacji, wywiadu z osobami wymienionymi w punkcie 4 informacji pokontrolnej, a także dokonanych oględzin efektu rzeczowego tj. przebudowanego, zmodernizowanego i dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Zabrzu (dalej CKPiU), zespół kontrolujący stwierdza, iż projekt nie został poddany żadnym zasadniczym modyfikacjom mającym wpływ na jego charakter lub warunki jego realizacji, a podmiot realizujący projekt nie uzyskał nieuzasadnionych korzyści wynikających ze zmiany charakteru własności elementów infrastruktury lub zaprzestania działalności. Właścicielem obiektu objętego projektem nadal jest Gmina Zabrze, która przekazała obiekt w trwały zarząd CKPiU (Decyzja nr 2/2004 z dnia 14.05.2004r.) jednostce budżetowej Gminy Zabrze.

Ponadto, Beneficjent zachował obowiązek utrzymywania na poziomie minimum 51% liczby godzin, obejmujących czas korzystania z produktów projektu przez docelową grupę odbiorców projektu tj. przez osoby uczące się w ramach kształcenia ustawicznego.

Ad.2

Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz oględzin stwierdzono, że wszystkie wskaźniki produktu, tj. :

- *Liczba przebudowanych/wyremontowanych budynków szkolnych,*
- *Powierzchnia przebudowanych/wyremontowanych budynków szkolnych,*
- *Liczba przebudowanych/wyremontowanych sal dydaktycznych,*
- *Powierzchnia przebudowanych/wyremontowanych sal dydaktycznych,*
- *Powierzchnia obiektu z wybudowaną/przebudowaną infrastrukturą techniczną (w tym sanitarną),*
- *Liczba obiektów dydaktycznych przystosowanych dla potrzeb osób niepełnosprawnych*

zostały w pełni osiągnięte i utrzymane. Weryfikacji dokonano na podstawie ewidencji środków trwałych oraz informacji o stanie mienia na dzień 31.12.2011r., stanowiącym załącznik do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Zabrze za rok 2011.

Wartość wskaźnika rezultatu pn. *Liczba osób korzystających z wybudowanych/przebudowanych/wyremontowanych sal dydaktycznych* założona we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu na poziomie 1634 osób rocznie została osiągnięta i utrzymana w okresie do 13.11.2011r. Zgodnie z dokumentami przedstawionymi przez Beneficjenta, tj. zestawieniem uczniów sporządzonym na podstawie comiesięcznych sprawozdań CKPiU, wartość ww. wskaźnika kształtowała się następująco w ww. okresie,:

- od 14.11.2009r. do 13.11.2010r. liczba uczniów wyniosła 2469, co stanowi 151,1% zakładanej wartości docelowej ww. wskaźnika,
- od 14.11.2010r. do 13.11.2011r. liczba uczniów wyniosła 2011, co stanowi 123% zakładanej wartości docelowej ww. wskaźnika.

W okresie od 14.11.2011r. do 31.08.2012r. liczba uczniów wyniosła 1547, co stanowi 94,6% zakładanej w projekcie wartości docelowej ww. wskaźnika. Biorąc pod uwagę fakt, iż Beneficjent monitoruje ww. wskaźnik w ujęciu rocznym, do 13 listopada każdego roku, Instytucja Zarządzająca RPO WSL 07-13 zobowiązuje Beneficjenta do dołożenia wszelkich



starań mających na celu utrzymanie założonej w dokumentacji projektowej wartości ww. wskaźnika w dalszym okresie trwałości przedmiotowego projektu.

Wskaźnik rezultatu pn. *Liczba osób niepełnosprawnych korzystających z wybudowanych/ przebudowanych/ wyremontowanych obiektów dydaktycznych* założony w dokumentacji projektowej na poziomie 40 osób rocznie został przekroczony. Zgodnie z dokumentami przedstawionymi przez Beneficjenta, tj. zestawieniem uczniów sporządzonym na podstawie comiesięcznych sprawozdań CKPiU oraz na podstawie zawartego przez CKPiU w Zabrzu porozumienia z Zakładem Aktywności Zawodowej Fundacji „Nadzieja Dzieci” w Zabrzu oraz umowy z Fundacją Polskich Kawalerów Maltańskich w Warszawie, wartość ww. wskaźnika przedstawia się następująco:

- w okresie od 14.11.2009r. do 13.11.2010r. liczba uczniów wyniosła 42,
- w okresie od 14.11.2010r. do 13.11.2011r. liczba uczniów wyniosła 48,
- w okresie od 14.11.2011r. do 31.08.2012r. liczba uczniów wyniosła 41.

Biorąc pod uwagę powyższe, zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie oraz utrzymanie ww. wskaźnika w okresie trwałości.

Wpływ projektu na zatrudnienie.

Zgodnie z umową o dofinansowanie oraz wnioskiem o płatność końcową, w wyniku realizacji projektu, do 13.11.2010r. miało powstać **9** nowych miejsc pracy, tworzących **8,3** etatów w przeliczeniu na ekwiwalent pełnego czasu pracy.

Zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku o dofinansowanie „Wskaźnik nowo utworzonych miejsc pracy” rozumiany jest jako liczba nowych trwałych miejsc pracy utworzonych bezpośrednio na skutek realizacji projektu. Za trwałe miejsca pracy uznaje się te, utrzymane przez cały okres trwałości projektu (minimum 5 lat od momentu rozliczenia inwestycji).

W przedmiotowym projekcie na utworzone w wyniku realizacji projektu miejsca pracy złożyły się stanowiska pedagogiczne i niepedagogiczne, przy czym część stanowisk pedagogicznych w Centrum Kształcenia Ustawicznego (dalej CKU) utworzonych zostało na podstawie przydziału czynności w CKU nauczycielom zatrudnionym w Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego (dalej CKPiU), natomiast pozostała część stanowisk pedagogicznych została utworzona na podstawie zawartych umów o pracę z przydziałem obowiązków wyłącznie w CKU. Przedstawia się to następująco:

Liczba stanowisk oraz wymiar etatu nauczycieli zatrudnionych w CKPiU, którym przydzielono godziny także w CKU:

- Na dzień 13.11.2010r. – 17, wymiar etatu – 2,17
- Na dzień 13.11.2011r. – 16, wymiar etatu – 2,38
- Na dzień 10.09.2012r. – 19, wymiar etatu – 3,27

Liczba stanowisk oraz wymiar etatu nauczycieli zatrudnionych w CKPiU, na podstawie umowy o pracę (tylko w CKU):

- Na dzień 13.11.2010r. – 21, wymiar etatu – 2,85
- Na dzień 13.11.2011r. – 23, wymiar etatu – 3,40
- Na dzień 10.09.2012r. – 24, wymiar etatu – 4,52



Stanowiska pedagogiczne utworzone poprzez zmianę zakresu obowiązków nauczycieli (przydział czynności) nie spełniają kryterium definicji nowo utworzonego miejsca pracy.

W związku z powyższym, Instytucja Zarządzająca RPO WSL 07-13, analizując zrealizowanie i utrzymanie założonego przez Beneficjenta wskaźnika zatrudnienia, bierze pod uwagę jedynie te miejsca pracy, które powstały bezpośrednio na skutek realizacji projektu, tj. nowe stanowiska pedagogiczne utworzone na podstawie umowy o pracę tylko w CKU oraz nowe stanowiska niepedagogiczne, zgodnie z oświadczeniem z dnia 10.09.2012r. oraz jego uzupełnieniem z dnia 1.10.2012r., przedstawionym przez Beneficjenta. Nowo utworzone miejsca pracy, powstałe w wyniku realizacji projektu przedstawiają poniższe tabele:

Tabela zbiorcza: liczba nowo utworzonych miejsc pracy:

Wartość osiągnięta na dzień:	Liczba nowoutworzonych miejsc pracy:	Założona wartość we wniosku o dofinansowanie:	Procent osiągnięcia zakładanej wartości:
13.11.2010r.	26	9	280%
13.11.2011r.	28	9	311,1%
10.09.2012r.	30	9	333,3%

Tabela zbiorcza: liczba etatów w przeliczeniu na ekwiwalent pełnego czasu pracy:

Wartość osiągnięta na dzień:	Liczba etatów w przeliczeniu na ekwiwalent pełnego czasu pracy:	Założona wartość we wniosku o dofinansowanie:	Procent osiągnięcia zakładanej wartości:
13.11.2010r.	7,85	8,30	94,5%
13.11.2011r.	8,40	8,30	101,2%
10.09.2012r.	9,77	8,30	117,7%

Instytucja Zarządzająca RPO WSL 07-13 zaleca, aby Beneficjent w dalszym okresie trwałości utrzymywał wartość założonego w Umowie o dofinansowanie projektu wskaźnika zatrudnienia, rozumianego zgodnie z ww. definicją.

Ad.3

Zespół kontrolujący, mając na uwadze złożone oświadczenie, stwierdza, że projekt nie generuje dochodów.

Przychody ze sprzedaży kursów, organizacji szkoleń i seminariów oraz z wynajem pomieszczeń dydaktycznych na organizację szkoleń nie przekraczają limitów określonych w Studium Wykonalności, stanowiącym załącznik do wniosku o dofinansowanie.

Ad.4

Zespół kontrolujący, mając na uwadze złożone oświadczenie przez Beneficjenta, potwierdził brak uzyskania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Ad.5

Zespół kontrolujący, mając na uwadze oświadczenie złożone przez Beneficjenta, stwierdził, że po zrealizowaniu przedmiotowego projektu, nie zaszły przesłanki do możliwości odzyskania w całości lub w części podatku VAT.

Ad.6

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w miejscu podanym we wniosku o płatność końcową tj. Urząd Miejski w Zabrze: ul. Powstańców Śląskich 5-7, ul. Wolności 286.

Ad.7

Beneficjent zrealizował oraz utrzymał obowiązki informacyjne i promocyjne zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz w "Wytycznych IZ RPO WSL 07-13 w zakresie informacji i promocji".

Ad.8

Projekt nie był przedmiotem kontroli instytucji innych niż IZ RPO WSL 07-13.

Ad.9

Na podstawie przeprowadzonych oględzin powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego, zespół kontrolujący potwierdza zachowanie trwałości projektu.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli (SIMIK):

Rodzaj kontroli:

- kontrola po zakończeniu realizacji projektu (na miejscu realizacji projektu) – pozytywny wynik kontroli.

1) zespół kontrolujący zobowiązuje Beneficjenta do dołożenia wszelkich starań mających na celu utrzymanie zakładanej w Umowie o dofinansowanie projektu wartości docelowej wskaźnika rezultatu pn. *Liczba osób korzystających z wybudowanych/przebudowanych/ wyremontowanych sal dydaktycznych* w pozostałym okresie trwałości projektu;

2) zespół kontrolujący zaleca, aby Beneficjent dołożył wszelkich starań w celu utrzymania w pozostałym okresie trwałości projektu zakładanej wartości wskaźnika zatrudnienia rozumianego, zgodnie definicją zawartą w instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie, jako liczba nowych trwałych miejsc pracy utworzonych bezpośrednio na skutek realizacji projektu. Za trwałe miejsca pracy uznaje się te utrzymywane przez cały okres trwałości projektu (minimum 5 lat od momentu rozliczenia inwestycji).

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.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



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.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego

Wydział Rozwoju Regionalnego
Referat ds. Kontroli Projektów

3.10.2012
Agnieszka Deniak
Podinspektor

03.10.2012
mgr inż. Ryszard Gruce

.....
(data, podpis)

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

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

PREZYDENT MIASTA

.....
Małgorzata Mańka-Szulik
(miejsce, data, podpis)

**Kontrasygnata
Skarbnika Miasta**
mgr Piotr Barczyński

Wydział Rozwoju Regionalnego
Zespół ds. Kontroli Projektów

W.2.
Magdalena Siembab
Koordynator

03-10-2012

Wydział Rozwoju Regionalnego
Zespół ds. kontroli inwestycyjnych i trwałości projektów

.....
Tomasz Schroeder
Koordynator Zespołu

Zastępca Dyrektora
Wydziału Rozwoju Regionalnego

Jerzy Solecki 4.10.2012

DYREKTOR

mgr inż. Ryszard Gruce

Z-ca Naczelnika Wydziału

mgr Ewa Wolnica
17.10.2012

Strona 7 z 7

Referat