



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, 10 maja 2013 r.
RR RKPR.44.332.1.2012.AKw
dotyczy projektu id 529

Egzemplarz nr 2

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Zabrze

Tytuł projektu: Zakup tomografu komputerowego oraz cyfrowego aparatu RTG dla Zakładu Diagnostyki Obrazowej w SPZOZ Szpital Rejonowy w Zabrzu

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.09.01.00-00-028/09-00

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późniejszymi zmianami),
2. § 15 Umowy Zarządu Województwa Śląskiego nr UDA-RPSL.09.01.00-00-028/09-00 z dnia 30.10.2009 r. w sprawie dofinansowania projektu pn. „Zakup tomografu komputerowego oraz cyfrowego aparatu RTG dla Zakładu Diagnostyki Obrazowej w SPZOZ Szpital Rejonowy w Zabrzu”

Rodzaj kontroli:

- kontrola po zakończeniu realizacji projektu (w tym sprawdzającej trwałość projektu) (F).

Tryb kontroli:

- planowa (1).

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Andrzej Kwaśniewski	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Magdalena Wołk-Jankowska	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego
Monika Steuer (na dzień kontroli Kubińska)	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: 09-10.10.2012 r.



Kontrola w siedzibie IZ RPO 2007-2013 (analiza dokumentacji):

- Pismo Beneficjenta z dnia 17.10.2012 r. o sygn. SR.042.10.2.2012 w przekazujące dokumenty w zakresie wskaźników rezultatu oraz sposobu wykorzystania przedmiotu projektu,
- Pismo do Beneficjenta z dnia 26.10.2012 r. o sygn. RR RKPR.44.332.1.2012.AKw w sprawie przekazania dodatkowych wyjaśnień,
- Pismo Beneficjenta z dnia 6.11.2012 r. o sygn. SR.042.10.2.2012.MJ przekazujące dodatkowe wyjaśnienia,
- Pismo do Beneficjenta z dnia 19.10.2012 r. o sygn. RR RKPR.44.332.1.2012.AKw informujące o przekazaniu sprawy do rozstrzygnięcia przez Zarząd Województwa Śląskiego,
- Pismo do Beneficjenta z dnia 18.04.2013 r. o sygn. o sygn. RR RKPR.44.332.1.2012.AKw w sprawie przekazania zaktualizowanych danych dotyczących wskaźników rezultatu oraz sposobu wykorzystywania przedmiotu projektu,
- Pismo Beneficjenta z dnia 24.04.2013 r. o sygn. SR.042.9.2012.MM przekazujące zaktualizowane dane, dotyczące wskaźników rezultatu oraz sposobu wykorzystywania przedmiotu projektu (wpływ do tutejszego urzędu w dniu 26.04.2013 r.)

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Urząd Miasta Zabrze, ul. Powstańców Śląskich 5-7, 41-800 Zabrze,
Szpital Miejski w Zabrzu Sp. z o.o., ul. Zamkowa 4, 41-803 Zabrze.

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

- Grażyna Szczepańska-Wabnic – Kierownik Referatu w Wydziale Strategii i Rozwoju Miasta Zabrze,
- Małgorzata Juchniewicz – Główny Specjalista w Wydziale Strategii i Rozwoju Miasta Zabrze,
- Renata Lemańska – Zastępca Dyrektora ds. Finansowanych Szpitala Miejskiego w Zabrzu,
- Alicja Barwicka – Główna Księgowa Szpitala Miejskiego w Zabrzu.

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 25/2012

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowaniu nr *UDA-RPSL.09.01.00-00-028/09-00*.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006).
2. Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu.
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 "Wytycznych IZ RPO WSL 2007-2013" w zakresie informacji i promocji".
8. Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2007-2013.
9. Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

7.1 Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006):

Na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów, wywiadu z osobami wymienionymi w punkcie 4 niniejszej informacji pokontrolnej, a także dokonanych oględzin efektu rzeczowego tj. tomografu komputerowego oraz cyfrowego aparatu RTG, zespół kontrolujący stwierdza, iż projekt nie został poddany żadnym zasadniczym modyfikacjom mającym wpływ na jego charakter lub warunki jego realizacji. Ponadto stwierdza się, iż Beneficjent nie uzyskał nieuzasadnionych korzyści wynikających ze zmiany charakteru własności lub zaprzestania działalności.

Jednakże na podstawie przedstawionych dokumentów wykazano, iż Beneficjent nie utrzymał zadeklarowanego poziomu wykorzystania sprzętu medycznego, objętego projektem w ramach publicznego systemu opieki zdrowotnej.

W złożonym oświadczeniu z dnia 20.02.2008 r. Beneficjent wskazał, iż cyt. "(...) przedmiot projektu będzie wykorzystywany w 100 % do świadczenia usług medycznych w ramach publicznego systemu opieki zdrowotnej". Z przekazanych przez Beneficjenta dokumentów wynika, iż w okresie od 28.04.2010 r. (data rozpoczęcia okresu trwałości) do 27.04.2012 r., przeprowadzono 63927 badań w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia (zwanym dalej NFZ) oraz 1212 badań poza kontraktem z NFZ, co stanowi kolejno 98,14 % i 1,86 % wszystkich badań medycznych, wykonanych sprzętem zakupionym w ramach projektu.

Beneficjent, na wniosek IZ RPO WSL 2007-2013, w piśmie z dnia 24.04.2013 r. dokonał aktualizacji powyższych danych z których wynika, iż w okresie od 28.04.2010 r. do 31.03.2013 r., przeprowadzono 92214 badań w ramach kontraktu z NFZ oraz 2052 badań poza NFZ, co stanowi kolejno 97,82 % i 2,18 % wszystkich badań medycznych, wykonanych sprzętem zakupionym w ramach projektu.



Mając na uwadze przytoczone wyżej informacje, IZ RPO WSL 2007-2013 stwierdza, iż Beneficjent w związku z niewłaściwym sposobem wykorzystania przedmiotu projektu poza publicznym systemem opieki zdrowotnej, naruszył de facto założenia projektowe, opisane we wniosku o dofinansowanie, jak również warunek konkursu o nr 09.01.00-0072/09 w ramach RPO WSL 2007-2013 o następującej treści, cyt: „*Wsparciem będą objęte tylko te zakłady opieki zdrowotnej, w których przedmiot projektu będzie wykorzystany w 100% w ramach kontraktu z Instytucją Finansującą Publiczne Świadczenia Zdrowotne (np. NFZ).*”

W związku z powyższym IZ RPO WSL 2007-2013 na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów w zakresie niniejszego projektu, stwierdza naruszenie § 2 ust. 8 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.09.01.00-00-028/09-00, poprzez niezgodny z wnioskiem o dofinansowanie, sposób użytkowania przedmiotu projektu w okresie jego trwałości tj. świadczenie usług medycznych sprzętem zakupionym w ramach projektu poza publicznym systemem opieki zdrowotnej.

W konsekwencji powyższego, zgodnie z przyjętą przez Zarząd Województwa Śląskiego Uchwałą nr 682/246/IV/2013 z dnia 04.04.2013 r. w sprawie przyjęcia stanowiska Instytucji Zarządzającej RPO WSL 2007-2013 w zakresie korekt w okresie trwałości projektów za niedozwolone (komercyjne) świadczenie usług medycznych przez Beneficjentów w ramach Działania 9.1 i 9.2, **ulega proporcjonalnemu obniżeniu wysokość kosztów kwalifikowanych projektu, zgodnie z następującym wyliczeniem:**

100 % (wymagany procentowy udział wykorzystania sprzętu w ramach publicznego systemu opieki zdrowotnej) - 97,82 % (faktyczny procentowy udział wykorzystania sprzętu w ramach publicznego systemu opieki zdrowotnej) = 2,18 % (proporcjonalny procent pomniejszenia tj. różnica pomiędzy poziomem wymaganym a poziomem faktycznym)

2 925 579,34 zł (koszty kwalifikowane dotyczące zakupu i montażu sprzętu medycznego) x 2,18 % (proporcjonalny procent pomniejszenia) = **63 777,63 zł (wysokość stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych w ramach projektu).**

Przy obliczaniu sumy o którą zostanie pomniejszone dofinansowanie, wzięty pod uwagę będzie również 85 procentowy poziom dofinansowania projektu.

Mając na uwadze powyższe, IZ RPO WSL 2007-2013 zobowiązuje Beneficjenta do bezwzględnego niezwiększania obecnego poziomu badań realizowanych zakupionym w ramach projektu sprzętem poza publicznym systemem opieki zdrowotnej (2,18 %). W przypadku zwiększenia wyżej opisanego poziomu badań, IZ RPO WSL 2007-2013 dokona kolejnego proporcjonalnego pomniejszenia dofinansowania w ramach niniejszego projektu.

7.2 Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu:

Wszystkie wskaźniki produktu oraz zatrudnienia, które przewidziano we wniosku o dofinansowanie, zostały osiągnięte zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. W odniesieniu do wskaźników rezultatu, zespół kontrolujący bazując na przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów stwierdza, iż w okresie od 28.04.2011 r. do 27.04.2012 r. nie utrzymano



wskaźników rezultatu na określonym we wniosku o dofinansowanie poziomie. Wskaźnik pn. „Liczba badań, zabiegów, operacji wykonanych nowym sprzętem medycznym” uzyskano na poziomie 32 096 osób w stosunku do poziomu określonego we wniosku o dofinansowanie: 32 500 osób, natomiast wskaźnik pn. „Średni czas oczekiwania na świadczone usługi” uzyskano na poziomie 0,06 dni w stosunku do poziomu określonego we wniosku o dofinansowanie: 0,00 dni.

Mając na uwadze powyższe uchybienie, IZ RPO WSL 2007-2013 zobowiązuje Beneficjenta do dołożenia wszelkich starań w celu utrzymania wskaźników rezultatu w pozostałym okresie trwałości projektu.

Zespół kontrolujący zweryfikował wysokość powyższych wskaźników na podstawie ewidencji środków trwałych, oględziny efektu rzeczowego, faktury VAT, dokumentację powykonawczą prac adaptacyjnych, umów o pracę oraz wyjaśnienia Beneficjenta.

7.3 Wygenerowanie dochodów w ramach projektu:

Z uwagi na treść Rozporządzenia Rady (WE) 1341/2008 z 18 grudnia 2008 r. (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej nr L 348/19) zmieniający Rozporządzenie Rady (WE) 1083/2006 z 11 lipca 2006 r. (Urzędowy Unii Europejskiej nr L 210/25), zespół kontrolujący uznaje, iż przedmiotowy projekt (o wartości całkowitej nieprzekraczającej 1 mln euro) nie generuje dochodów.

7.4 Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu:

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

7.5 Zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT:

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

7.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej:

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w budynkach:

- Urzędu Miasta Zabrze, ul. Powstańców Śląskich 5-7, 41-800 Zabrze,
- Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o.o., ul. Zamkowej 4, 41-803 Zabrze.

7.7 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:



W miejscu realizacji projektu zamontowano stosowną tablicę pamiątkową, sprzęt zakupiony w ramach projektu posiada odpowiednie oznakowanie, jak również całość dokumentacji projektowej została opatrzona odpowiednimi logotypami, zgodnie z zapisami "Wytucznych IZ RPO WSL 2007-2013" w zakresie informacji i promocji".

7.8 Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2007-2013:

Zespół kontrolujący, mając na uwadze oświadczenie Beneficjenta, stwierdził, że projekt nie był przedmiotem kontroli instytucji innych niż IZ RPO WSL 2007-2013.

7.9 Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego:

Na podstawie przeprowadzonych oględzin powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego tj. tomografu komputerowego oraz cyfrowego aparatu RTG, zespół kontrolujący potwierdza zachowanie trwałości projektu.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: negatywny (uchybienia mające skutek finansowy).

Konsekwencje finansowe: **stwierdzono.**

Zespół kontrolujący stwierdził następujące uchybienia w ramach projektu:

I. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent nie utrzymał zadeklarowanego poziomu wykorzystania sprzętu medycznego, objętego projektem w ramach publicznego systemu opieki zdrowotnej, który wynosił 100%.

Z przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów wynika, iż w okresie od 28.04.2010 r. do 31.03.2013 r., przeprowadzono 92214 badań w ramach kontraktu z NFZ oraz 2052 badań poza NFZ, co stanowi kolejno 97,82 % i 2,18 % wszystkich badań medycznych, wykonanych sprzętem zakupionym w ramach projektu.

W związku z powyższym IZ RPO WSL 2007-2013 na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów w zakresie niniejszego projektu, stwierdza naruszenie § 2 ust. 8 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.09.01.00-00-028/09-00, poprzez niezgodny z wnioskiem o dofinansowanie, sposób użytkowania przedmiotu projektu w okresie jego trwałości tj. świadczenie usług medycznych sprzętem zakupionym w ramach projektu poza publicznym systemem opieki zdrowotnej.

W konsekwencji powyższego, zgodnie z przyjętą przez Zarząd Województwa Śląskiego Uchwałą nr 682/246/IV/2013 z dnia 04.04.2013 r. w sprawie przyjęcia stanowiska Instytucji Zarządzającej RPO WSL 2007-2013 w zakresie korekt w okresie trwałości projektów za niedozwolone (komercyjne) świadczenie usług medycznych przez Beneficjentów w ramach Działania 9.1 i 9.2, **ulega proporcjonalnemu obniżeniu wysokość kosztów kwalifikowanych projektu, zgodnie z następującym wyliczeniem:**

100 % (wymagany procentowy udział wykorzystania sprzętu w ramach publicznego systemu opieki zdrowotnej) - 97,82 % (faktyczny procentowy udział wykorzystania sprzętu w ramach



publicznego systemu opieki zdrowotnej) = 2,18 % (proporcjonalny procent pomniejszenia tj. różnica pomiędzy poziomem wymagany a poziomem faktycznym)

2 925 579,34 zł (koszty kwalifikowane dotyczące zakupu i montażu sprzętu medycznego) x 2,18 % (proporcjonalny procent pomniejszenia) = **63 777,63 zł (wysokość stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych w ramach projektu).**

Przy obliczaniu sumy o którą zostanie pomniejszone dofinansowanie, wzięty pod uwagę będzie również 85 procentowy poziom dofinansowania projektu.

Nakłady finansowe w ramach których stwierdzono wydatki niekwalifikowane, dotyczą następującego wniosku o płatność: WNP-RPSL.09.01.00-00-028/09-01-v05.

II. Z przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów wynika, iż w okresie od 28.04.2011 r. do 27.04.2012 r. nie utrzymano wskaźników rezultatu na określonym we wniosku o dofinansowanie poziomie. Wskaźnik pn. „Liczba badań, zabiegów, operacji wykonanych nowym sprzętem medycznym” uzyskano na poziomie 32 096 osób w stosunku do poziomu określonego we wniosku o dofinansowanie: 32 500 osób, natomiast wskaźnik pn. „Średni czas oczekiwania na świadczone usługi” uzyskano na poziomie 0,06 dni w stosunku do poziomu określonego we wniosku o dofinansowanie: 0,00 dni.

Mając na uwadze powyższe uchybienia, IZ RPO WSL 2007-2013 zobowiązuje Beneficjenta do bezwzględnego niezwiększania obecnego poziomu badań realizowanych zakupionym w ramach projektu sprzętem poza publicznym systemem opieki zdrowotnej (2,18 %). W przypadku zwiększenia wyżej opisanego poziomu badań, IZ RPO WSL 2007-2013 dokona kolejnego proporcjonalnego pomniejszenia dofinansowania w ramach niniejszego projektu. Ponadto Beneficjent zobowiązany jest aby dolożyć wszelkich starań w celu utrzymania wskaźników rezultatu w pozostałym okresie trwałości projektu.

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.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



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

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

09.05.2013r.
Wydział Rozwoju Regionalnego
Referat ds. Kontroli Projektów
Andrzej Kwasniewski
Inspektor

PREZYDENT MIASTA
Majgorzata Wanka-Szulik
(miejsce, data, podpis)

09.05.2013r. Steuer

09.05.2013r. Janek
(data, podpis)

Skarbnik Miasta
mgr Piotr Barczyk

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

Zastępca Dyrektora
Wydziału Rozwoju Regionalnego
10-05-2013
Jerzy Solecki

Wydział Rozwoju Regionalnego
Referat ds. Kontroli Projektów
Piotr Rysa
Kierownik Referatu

Wydział Rozwoju Regionalnego
Zespół ds. kontroli strategicznych i umiędzynarodowienia projektów
Tomasz Schroeder
Koordynator Zespołu
09.05.2013

09-05-2013
Kierownik Wydziału Strategii i Rozwoju Miasta
Strona 8 z 8

Aleksandra Wayda

Kierownik Referatu
RR RKPR.44.332.1.2012.AKw

PREZES
dr n. med. Mariusz K. Wójciewicz
ZARZĄDU