



**PROGRAM  
REGIONALNY**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, 10 maja 2013 r.  
RR RKPR.44.333.1.2012.AKw  
dotyczy projektu id 531

Egzemplarz nr 2 .....

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Zabrze

**Tytuł projektu:** Przebudowa i modernizacja segmentu B Szpitala Rejonowego w Zabrzu

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.09.01.00-00-008/09-00

**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.09.01.00-00-008/09-00 z dnia 08.12.2009 r. w sprawie dofinansowania „Przebudowa i modernizacja segmentu B Szpitala Rejonowego 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.09.01.00-00-008/09-00*.

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 "Wytocznych IZ RPO WSL 2007-2013" w zakresie informacji i promocji".
8. Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2007-2013.
9. Ogłędziny 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 ogłędzin efektu rzeczowego tj. przebudowanego i zmodernizowanego segmentu B szpitala, 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 przedmiotu projektu w ramach publicznego systemu opieki zdrowotnej. W złożonym oświadczeniu z dnia 02.03.2008 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 zaktualizowanych dokumentów wynika, iż w okresie od 17.06.2010 r. (data rozpoczęcia okresu trwałości) do 31.03.2013 r., przeprowadzono 15 391 badań w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia (zwanym dalej NFZ) oraz 199 badań poza kontraktem z NFZ, co stanowi kolejno 98,72 % i 1,28 % wszystkich badań medycznych, wykonanych w ramach projektu.

Mając na uwadze przytoczone wyżej informacje, należy stwierdzić, iż Beneficjent w związku z niewłaściwym sposobem wykorzystania przedmiotu projektu poza publicznym systemem opieki zdrowotnej, naruszył 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 stwierdza naruszenie § 2 ust. 8 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.09.01.00-00-008/09-00, poprzez niezgodny z wnioskiem o dofinansowanie, sposób użytkowania przedmiotu projektu w okresie jego trwałości tj. świadczenie usług medycznych przedmiotem projektu poza publicznym systemem opieki zdrowotnej.





Jednakże na podstawie wnikliwej analizy dokumentów w zakresie niniejszego projektu, biorąc pod uwagę specyfikę projektu, który obejmował przebudowę i modernizację segmentu B szpitala, który de facto funkcjonował jeszcze przed podpisaniem umowy o dofinansowanie oraz niewielki stopień uchybienia (1,28%), **IZ RPO WSL 2007-2013 warunkowo odstępuje od pomniejszenia wartości kosztów kwalifikowanych w ramach projektu.**

**Jednocześnie IZ RPO WSL 2007-2013 zobowiązuje Beneficjenta do zaprzestania udzielania usług poza publicznym systemem opieki zdrowotnej w ramach projektu. W przypadku stwierdzenia dalszej działalności komercyjnej w ramach projektu, IZ RPO WSL 2007-2013 dokona proporcjonalnego pomniejszenia dofinansowania.**

#### 7.2 Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu:

Wszystkie wskaźniki produktu i rezultatu, które przewidziano we wniosku o dofinansowanie, zostały osiągnięte i utrzymane zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący zweryfikował wysokość powyższych wskaźników na podstawie ewidencji środków trwałych, oględziny efektu rzeczowego, projekt budowlany, protokół odbioru końcowego 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, jak również całość dokumentacji projektowej została opatrzona odpowiednimi logotypami, zgodnie z zapisami "Wytocznych 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. przebudowanego i zmodernizowanego segmentu B szpitala, zespół kontrolujący potwierdza zachowanie trwałości projektu.

## **8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:**

Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami.

Konsekwencje finansowe: nie stwierdzono.

Na podstawie przedstawionych dokumentów wykazano, iż Beneficjent nie utrzymał zadeklarowanego poziomu wykorzystania przedmiotu projektu w ramach publicznego systemu opieki zdrowotnej. W złożonym oświadczeniu z dnia 02.03.2008 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 zaktualizowanych dokumentów wynika, iż w okresie od 17.06.2010 r. (data rozpoczęcia okresu trwałości) do 31.03.2013 r., przeprowadzono 15 391 badań w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia (zwanym dalej NFZ) oraz 199 badań poza kontraktem z NFZ, co stanowi kolejno 98,72 % i 1,28 % wszystkich badań medycznych, wykonanych w ramach projektu.

Mając na uwadze przytoczone wyżej informacje, należy stwierdzić, iż Beneficjent w związku z niewłaściwym sposobem wykorzystania przedmiotu projektu poza publicznym systemem opieki zdrowotnej, naruszył 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 stwierdza naruszenie § 2 ust. 8 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.09.01.00-00-008/09-00, poprzez niezgodny z wnioskiem o dofinansowanie, sposób użytkowania przedmiotu projektu w okresie jego trwałości





**PROGRAM  
REGIONALNY**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.  
Pozytywna energia

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



tj. świadczenie usług medycznych przedmiotem projektu poza publicznym systemem opieki zdrowotnej.

Jednakże na podstawie wnikliwej analizy dokumentów w zakresie niniejszego projektu, biorąc pod uwagę specyfikę projektu, który obejmował przebudowę i modernizację segmentu B szpitala, który de facto funkcjonował jeszcze przed podpisaniem umowy o dofinansowanie oraz niewielki stopień uchybienia (1,28%), **IZ RPO WSL 2007-2013 warunkowo odstępuje od pomniejszenia wartości kosztów kwalifikowanych w ramach projektu.**

**Jednocześnie IZ RPO WSL 2007-2013 zobowiązuje Beneficjenta do zaprzestania udzielania usług poza publicznym systemem opieki zdrowotnej w ramach projektu. W przypadku stwierdzenia dalszej działalności komercyjnej w ramach projektu, IZ RPO WSL 2007-2013 dokona proporcjonalnego pomniejszenia dofinansowania.**

#### **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.

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

09.05.2013r. *[Signature]*  
Wydział Rozwoju Regionalnego  
Referat ds. Kontroli Projektów  
Andrzej Kwaśniewski  
Inspektor

**PREZYDENT MIASTA**

*[Signature]*  
Małgorzata Mańka-Szulik  
(miejsce, data, podpis)

09.05.2013r. *[Signature]*  
(data, podpis)

*[Signature]*  
Starbnik Miasta  
mgr Piotr Barczyk

Zastępca Dyrektora  
Wydziału Rozwoju Regionalnego

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

Wydział Rozwoju Regionalnego  
Zespół ds. kontroli z uwagami i uwagi projektów

Wydział Rozwoju Regionalnego  
Referat ds. Kontroli Projektów

Strona 6 z 6

Kierownik Referatu  
Naczelnik Wydziału  
RR RKPR.44.535.1.2012.AKW

PREZES  
ZARZĄDU  
dr n. med. Mieczysław K. Wołowski