
**INFORMACJA POKONTROLNA W RAMACH PROGRAMU OPERACYJNEGO
INNOWACYJNA GOSPODARKA 2007 - 2013, PODDZIAŁANIE 6.2.2**

Pełna nazwa Beneficjenta	Gmina Miasta Zabrze
Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz	Małgorzata Mańka –Szulik, Prezydent Miasta Zabrze
Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym	Katarzyna Marcinek – Inspektor, pracownik Gminy Zabrze
Osoby, które udzielały wyjaśnień	Arkadiusz Koziński – pracownik Gminy Zabrze Anna Lis – pracownik Gminy Zabrze
Podmiot kontrolujący	Departament Wdrażania Programów Operacyjnych MG
Skład osobowy zespołu kontrolującego	Marcin Bogdański – kierownik zespołu kontrolującego; Janusz Buczek – członek zespołu kontrolującego
Data i miejsce przeprowadzenia kontroli	13-15.10.2010 r. Zabrze
Zakres kontroli	Zgodność realizacji projektu: „Przekształcenie terenu dawnego państwowego przedsiębiorstwa rolnego w strefę aktywności inwestycyjnej” z Umową o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-025/09.
Podstawa prawna	- art. 35 ust. 1 pkt e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658, ze zm.) - § 10 Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-025/09 z dnia 3 sierpnia 2009 r., - Upoważnienie Nr DPO/83/2010 do przeprowadzenia kontroli z dnia 11 października 2010 r.

W trakcie kontroli ustalono:

USTALENIA POCZĄTKOWE

Gmina Miasta Zabrze w dniu 27 lutego 2009 r. złożyła wniosek o dofinansowanie projektu w ramach poddziałania 6.2.2. (korekta wniosku z dnia 24 marca 2009 r.) i otrzymała wsparcie na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-025/09 z dnia

3 sierpnia 2009 r. pod nazwą „Przekształcenie terenu dawnego państwowego przedsiębiorstwa rolnego w strefę aktywności inwestycyjnej”.

Zgodnie z Umową o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-025/09 całkowity koszt projektu wynosi 640.500,00 PLN. Wydatki kwalifikowane projektu zostały określone na kwotę 640.500,00 PLN, a przyznane wsparcie wynosiło 544.425,00 PLN, co stanowi 85 % wydatków kwalifikowanych. Okres kwalifikowania wydatków projektu został określony zgodnie z Umową o dofinansowanie od dnia 1 września 2009 r. do dnia 30 czerwca 2010 r.

Do Umowy zawarto dwa aneksy:

Aneks Nr POIG.06.02.02-00-025/09-01 z dnia 24 marca 2010 r. wprowadzał następujące zmiany:

- zmieniono okres realizacji projektu na: 01.09.2009 r. – 10.09.2010 r.,
- w związku ze zmianą sposobu finansowania w poddziale 6.2.2 POIG wprowadzoną zmianą Szczegółowego Opisu Priorytetów z dnia 30 grudnia 2009 r., w zawartej Umowie o dofinansowanie zmieniono brzmienie: preambuły, § 1 pkt 5 i 12, § 4 ust. 5, § 5 ust. 1, 2, 8, § 6 ust. 3, § 7 ust. 9, § 12, uchylono: § 7 ust. 11.

Aneks Nr POIG.06.02.02-00-025/09-02 z dnia 18 sierpnia 2010 r. wprowadzał m.in. następujące zmiany:

- zmieniono całkowity koszt realizacji Projektu na 679.768,00 PLN,
- zmieniono całkowitą kwotę wydatków kwalifikowanych, związanych z realizacją projektu na 679.768,00 PLN,
- w § 5, ust. 1 otrzymał brzmienie:

„Po spełnieniu warunków wynikających z Umowy, Beneficjent otrzyma dofinansowanie na realizację Projektu w maksymalnej wysokości 679.768,00 PLN (...), z czego płatność ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego obejmuje kwotę 577.802,80 PLN (...), stanowiącą 85% wydatków kwalifikowanych, natomiast pozostałe 15% kosztów kwalifikowanych Beneficjent pokrywa ze środków krajowych pochodzących z budżetu jednostki samorządu terytorialnego realizującej Projekt.”

Posiadane przez Beneficjenta dokumenty, tj.:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-025/09 z dnia 3 sierpnia 2009 r.,

-
- Aneks nr POIG.06.02.02-00-025/09-01 z dnia 24 marca 2010 r.,
 - Aneks nr POIG.06.02.02-00-025/09-02 z dnia 18 sierpnia 2010 r.,
 - wniosek o płatność końcową nr WNP-POIG.06.02.02-00-025/09-01 z dnia 23 września 2010 r.,
- są zgodne z dokumentacją znajdującą się w Instytucji Wdrażającej.

STAN PRAWNY

1. Beneficjent posiada tytuł prawny do nieruchomości, na której jest prowadzona inwestycja. Zespołowi kontrolującemu przedłożono Wypisy z rejestru gruntów dotyczące działek objętych projektem:

- działka nr 119/2 o powierzchni 0,0317 ha,
 - działka nr 120/2 o powierzchni 8,1933 ha,
 - działka nr 22/3 o powierzchni 0,588 ha,
 - działka nr 30/3 o powierzchni 0,9296 ha,
 - działka nr 31/3 o powierzchni 0,0383 ha,
 - działka nr 36/3 o powierzchni 0,0126 ha,
 - działka nr 37/3 o powierzchni 0,0531 ha,
 - działka nr 42/3 o powierzchni 7,4333 ha,
 - działka nr 43/3 o powierzchni 115,9629 ha,
 - działka nr 553/16 o powierzchni 3,8447 ha,
 - działka nr 1797/16 o powierzchni 2,841 ha,
 - działka nr 1798/16 o powierzchni 0,3431 ha,
 - działka nr 2128/16 o powierzchni 27,1359 ha,
 - działka nr 32/3 o powierzchni 0,0322 ha,
- o łącznej powierzchni 167,4397 ha.

Powyższe działki stanowią własność Gminy Miejskiej Zabrze.

Wypisy z rejestru gruntów oraz zestawienie działek stanowią **Załącznik Nr 1** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

REALIZACJA PROJEKTU

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji projektu „Przekształcenie terenu dawnego państwowego przedsiębiorstwa rolnego w strefę aktywności inwestycyjnej” w miejscu realizacji projektu, zespół kontrolujący ustalił:

MB



2. Rachunek bankowy.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu dokument „Dyspozycja Otwarcia Kolejnego Rachunku Bankowego”, potwierdzający otwarcie z dniem 10 czerwca 2009 r. rachunku bankowego o nr 38 1240 4272 1111 0010 2486 7978, zgodnego z Umową o dofinansowanie projektu pn.: „Przekształcenie terenu dawnego państwowego przedsiębiorstwa rolnego w strefę aktywności inwestycyjnej”.

Dokument bankowy „Dyspozycja Otwarcia Kolejnego Rachunku Bankowego” stanowi **Załącznik Nr 2** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

3. Źródła finansowania projektu.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent w pkt. 15 wskazał, że projekt będzie finansowany ze środków własnych. Beneficjent przedłożył oświadczenie z dnia 12 października 2010 r., w którym wskazuje, że projekt pn.: „Przekształcenie terenu dawnego państwowego przedsiębiorstwa rolnego w strefę aktywności inwestycyjnej” w całości został sfinansowany ze środków własnych Gminy Zabrze. **(Załącznik Nr 3)**

4. Kwalifikowalność wydatków i przejrzystość finansowa.

W celu otrzymania dofinansowania Beneficjent przedłożył do Instytucji Wdrażającej wniosek o płatność nr WNP-POIG.06.02.02-00-025/09-01 za okres od 01.09.2009 r. do 10.09.2010 r. (płatność końcowa).

Wniosek Beneficjenta o płatność końcową wpłynął do Instytucji Wdrażającej w dniu 23 października 2010 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 557.186,89 PLN oraz wysokość kwoty wnioskowanej 473.608,85 PLN.

W ramach złożonego wniosku o płatność końcową Beneficjent przedłożył faktury VAT:

- nr FP/28/2010 z dnia 29.06.2010 r. wystawioną przez An Archi Group s.c. T. Kasprówic, K.Kasprówic, R. Zadrozny, K. Odzimek z siedzibą przy ulicy Chorzowskiej 64 w Gliwicach, NIP: 631-22-56-468, na kwotę netto 157.320,00 PLN wraz z dowodem zapłaty oraz protokołem zdawczo – odbiorczym,

- nr FA/32/2010 z dnia 20.08.2010 r. wystawioną przez An Archi Group s.c. T. Kasprówic, K.Kasprówic, R. Zadrozny, K. Odzimek z siedzibą przy ulicy Chorzowskiej 64 w Gliwicach, NIP: 631-22-56-468, na kwotę netto 367.080,00 PLN wraz z dowodem zapłaty oraz protokołem zdawczo – odbiorczym,

- nr FV Nr: 11-09-2010 z dnia 01.09.2010 r. wystawioną przez Walls&Papers Sp. z o.o. z siedzibą przy Placu Sejmu Śląskiego 2/413 w Katowicach, NIP: 634-22-97-710, na kwotę netto 32.786,89 PLN wraz z dowodem zapłaty oraz protokołem zdawczo – odbiorczym.

Na dzień kontroli wniosek o płatność końcową był na etapie weryfikacji w Instytucji Wdrażającej.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji oryginałów faktur, dowodów zapłat oraz protokołów zdawczo – odbiorczych.

Powyższe dokumenty zostały wystawione w terminie realizacji projektu określonym w umowie o dofinansowanie. Opisy faktur VAT spełniają wymogi formalno-księgowe i dotyczą wydatków związanych z projektem. Płatności związane z projektem zostały dokonane w terminie realizacji projektu zawartym w Umowie za pomocą rachunku bankowego Beneficjenta na nr rachunku bankowego podanego na fakturze lub innym dowodzie księgowym.

Kserokopie faktur VAT, dowodów zapłaty oraz protokołów zdawczo-odbiorczych stanowią **Załącznik nr 4** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zrealizowany Harmonogram rzeczowo – finansowy projektu stanowi **Załącznik Nr 5** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

PRZEJRZYSTOŚĆ REALIZACJI PROJEKTU

5. Ewidencja księgowa.

Zgodnie z Umową, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia dla Projektu odrębnej informatycznej ewidencji księgowej, umożliwiającej identyfikację transakcji oraz poszczególnych operacji bankowych związanych z projektem.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta zadanie inwestycyjne WI/SR/84/09 pn. „Przekształcenie terenu dawnego państwowego przedsiębiorstwa rolnego w strefę aktywności inwestycyjnej” zostało wyodrębnione poprzez określenie symbolu zadania (WI/SR/84/09) oraz kategorię zadania (GPKWF – „wydatki własne UE i inne bezzwrotne środki zagraniczne – kwalifikowane”) zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Nr 709/WBU/2010 z dnia 02.08.2010 roku zm.

Jednocześnie przedłożono kontrolującym Plan kont wraz z wydrukami następujących kont:

080 – Inwestycje (środki trwałe w budowie)

130 – Rachunek bieżący jednostki

800–4 - Fundusz jednostki - inwestycje

- 810 – Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje
- 980 – Plan finansowy wydatków budżetowych
- 998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego.

Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19.10.2010 r., Zarządzenie Nr 127/KSU/2007 Prezydenta Miasta Zabrze – Kierownika Urzędu Miejskiego z dnia 19.11.2007 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Zabrzu wraz z Załącznikiem Nr 1 pod nazwą „Instrukcja” obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych) obowiązujących w Urzędzie Miejskim stanowią **Załącznik Nr 6** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

INFORMACJA I PROMOCJA

6. Zgodnie z Rozporządzeniem Rady (WE) Nr 1083/2006 i Rozporządzeniem 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie EFRR beneficjent jest zobowiązany do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków POIG.

Beneficjent poinformował opinię publiczną o fakcie otrzymania dotacji ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. W siedzibie oraz na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Zabrzu www.um.zabrze.pl znajdują się informacje o dofinansowaniu projektu ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

Na terenie Urzędu umieszczono, w formie plakatu, informację o dofinansowaniu projektu ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

Ponadto informacja o projekcie oraz o współfinansowaniu projektu przez Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego ukazała się w czasopismach: „Dziennik Zachodni” i „Nowiny Zabrzeńskie”.

Kserokopie oraz wydruki materiałów promocyjnych stanowią **Załącznik Nr 7** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

7. Beneficjent przeprowadził w 2010 roku postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na „Przeprowadzenie działań studyjno-koncepcyjnych zmierzających do przygotowania, a następnie do udostępnienia potencjalnym inwestorom terenu zlokalizowanego na terenie gminy Zabrze o łącznej powierzchni 167,5 ha” na potrzeby projektu: „Przekształcenie terenu dawnego państwowego przedsiębiorstwa

rolnego w strefę aktywności inwestycyjnej – opracowanie koncepcji zagospodarowania terenów inwestycyjnych – obszaru strefy ekonomicznej o powierzchni 167,5 ha”.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Zamówień Publicznych w dniu 3 marca 2010 r. Otwarcie ofert nastąpiło dnia 11 marca 2010 r. Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami wartość zamówienia została określona na kwotę 514.901,64 PLN.

Do upływu terminu składania ofert złożono 1 ofertę. Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełnił 1 wykonawca:

- An Archi Group s.c. T. Kasprowicz, K. Kasprowicz, R. Zadrozny, K. Odziomek, ul. Chorzowska 64, 44-100 Gliwice, gdzie kwota oferty wynosiła 639.768 PLN brutto (524.400 PLN netto).

Oferta wykonawcy była jedyną ważną ofertą spełniającą wymogi określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i nie podlegała odrzuceniu w przedmiotowym postępowaniu. Oferta została zaakceptowana.

W trakcie kontroli przeprowadzonej w dniach 13-15 października 2010 r. Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu Umowę Nr CRU/1084/2010 z dnia 2 kwietnia 2010 r. zawartą pomiędzy Gminą Zabrze a An Archi Group s.c. T. Kasprowicz, K. Kasprowicz, R. Zadrozny, K. Odziomek z siedzibą w Gliwicach 44-100, ul. Chorzowska 64, NIP 631-22-56-468.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Zamówień Publicznych w dniu 2 kwietnia 2010 r.

Zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia zakres zamówienia obejmował opracowanie:

1. Oceny stanu infrastruktury technicznej,
2. Analizy kosztowej uzbrojenia,
3. Kompleksowych badań geotechnicznych, w tym w zakresie warstw geologicznych, nośności gruntu, poziomu lustra wód gruntowych,
4. Harmonogramów procesu inwestycyjnego,
5. Analiz kosztowych makroniwelacji,
6. Raportu o wpływie strefy jako całości na środowisko naturalne.

Dokumentacja przetargowa, wydruki opracowań będących przedmiotem zamówienia oraz kserokopia Umowy Nr CRU/1084/2010 stanowią **załącznik Nr 8** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

MP



Na podstawie zapisów Umowy o dofinansowanie nr POIG.06.02.02-00-025/09 Beneficjent zobowiązany był do udzielania zamówień w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie ofertę, z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji, efektywności, jawności i przejrzystości oraz do przedstawienia co najmniej trzech ofert ważnych na dzień dokonania zamówienia oraz wskazania kryteriów wyboru wykonawców.

Kontrolującym przedłożono dokumentację dotyczącą jednego postępowania udzielenia zamówienia wyłączonego ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych na podstawie art. 4 pkt 8:

1. Studium Wykonalności dla projektu pn. „Przekształcenie terenu dawnego państwowego przedsiębiorstwa rolnego w strefę aktywności inwestycyjnej”.

Zapytanie ofertowe zostało skierowane dnia 16 czerwca 2010 r. w formie przesłania zapytania ofertowego do następujących wykonawców:

- Walls & Papers Sp. z o.o., Plac Sejmu Śląskiego 2, 40-320 Katowice, NIP 634-22-97-710,
-
-

Oferty cenowe złożyli wszyscy zaproszeni potencjalni wykonawcy.

W dniu 23 czerwca 2010 r. dokonano wyboru ofert i za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną przez firmę Walls & Papers Sp. z o.o., Plac Sejmu Śląskiego 2, 40-320 Katowice, NIP 634-22-97-710.

W trakcie kontroli przeprowadzonej w dniach 13-15 października 2010 r. Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu Umowę Nr CRU/2269/2010 z dnia 13 lipca 2010 r. zawartą pomiędzy Gminą Zabrze a Wall & Papers Sp. z o.o.

Dokumentacja dot. zapytań ofertowych oraz Umowa Nr CRU/2269/2010 stanowią **załącznik Nr 9** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

8. Beneficjent nie uznaje kwot podatku od towarów i usług za wydatek kwalifikowany. Beneficjent w oświadczeniu zawartym we wniosku o płatność nr POIG.06.02.02.-00-025/09-01 złożonym w dniu 23 września 2010 r. w pkt. 20 zadeklarował, że może lub będzie mógł odzyskać bądź odliczyć koszt podatku VAT poniesiony w związku z realizacją projektu.

