



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Katowice, 13 października 2008r.

Nr akt kontroli
FE / IIa /701200 /357/7/08

INFORMACJA POKONTROLNA

Priorytet: **1 – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów**

Działanie: **1.4 – Rozwój turystyki i kultury**

Nr projektu: **701200 – 357**

Nr umowy o dofinansowanie: **Z/2.24/I/1.4/899/05/U/357/07**

Data podpisania umowy o dofinansowanie **11 czerwca 2007r.**

Tytuł projektu „**Scena na Starówce**» w Żorach – **rozbudowa i modernizacja publicznej infrastruktury kulturalnej**”

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. Nr 116, poz. 1206 ze późn. zm.),
2. § 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602)
3. § 12 umowy o dofinansowanie nr **Z/2.24/I/1.4/899/05/U/357/07 z 11 czerwca 2007r.**

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu kontroli pismem numer **FE/IIa/701200/357/7/08 z 10.09.2008r.**

I. INFORMACJE OGÓLNE

Gmina Miejska Żory
Al. Wojska Polskiego 25
44 – 240 Żory

NIP 6511001647
REGON 000527316

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolny Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w składzie :

Pan Piotr Ryza - inspektor w Oddziale Realizacji, Kontroli i Monitoringu Projektów Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi (kierujący zespołem kontrolnym) nr upoważnienia FE/IIa/701200/357/7/08.

Pani Bogusława Krzywdzińska – starszy inspektor w Oddziale Realizacji, Kontroli i Monitoringu Projektów Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi nr upoważnienia FE/IIa/701200/357/7/08.

Wyjaśnień kontrolującym udzielali :

Pani Lidia Herdzina – Główna Księgowa MOK Żory,

Pani Sabina Kazieczko – inspektor w Referacie Realizacji Inwestycji UM Żory,

Pani Barbara Jakubczyk – Kierownik Administracji MOK Żory.

Kontrola została przeprowadzona: **od dnia 17 do 19 września 2008r.**

w tym na miejscu realizacji projektu 17, 18 i 19 września 2008r.

Okres objęty kontrolą: od **22.08.2005r.** (wszcześnie pierwszego postępowania przetargowego) do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli pod numerem **13/2008.**

Czynności kontrolne zostały potwierdzone w oparciu o listy sprawdzające (w aktach kontroli).

Opis kontrolowanych procesów:

1. zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowania w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu,
2. realizacja rzeczowa projektu (umowy z wykonawcami/dostawcami, osiągnięcie celu projektu, wskaźniki),
3. oględziny efektu rzeczowego powstałego w wyniku realizacji projektu,
4. realizacja finansowa projektu (wyodrębniona ewidencja, faktury),
5. archiwizacja,
6. zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi,
7. realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

II. OPIS STANU FAKTYCZNEGO STWIERDZONEGO W TRAKCIE KONTROLI

1. Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych.

Weryfikację poprawności przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego dokumentuje lista sprawdzająca (w aktach kontroli).

Beneficjent przeprowadził następujące postępowania:

- a. **Wykonanie prac remontowych w budynku kina „Na starówce” - ZP.34110-II/52/05** – w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2004. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

W tym zakresie zespół kontrolny nie stwierdził uchybień.

- b. **„Scena na Starówce” w Żorach – rozbudowa i modernizacja publicznej infrastruktury kulturalnej - ZP.34110-1/21/07** - w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2004. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w Specyfikacji istotnych warunków zamówienia występują błędy literowe. W związku z powyższym Beneficjent złożył 19.09.2008r. wyjaśnienie, które znajduje się w aktach kontroli.

- c. **4/„Scena na Starówce”/2008 – wykonanie robót dodatkowych** - w trybie z wolnej ręki na podstawie art. 67, ust.1, pkt.5 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2004. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

W tym zakresie zespół kontrolny nie stwierdził uchybień.

2. Rzeczowa realizacja projektu

Na podstawie przeprowadzonych oględzin, stwierdzono, że zakres rzeczowy został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podczas kontroli ustalono, że Beneficjent tj. Urząd Miasta Żory przekazał Aktem Notarialnym Nr 332/2008 z 14.01.2008r. Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Żorach na podstawie umowy darowizny obiekt, który był remontowany w trakcie realizacji projektu.

Natomiast we Wniosku o dofinansowanie w pkt. D.10 – Trwałość projektu zapisano, że Beneficjent Gmina Żory będzie właścicielem zrealizowanej inwestycji, a użytkowanie obiektu powierzy (w formie użyczenia) instytucji kultury działającej na terenie Miasta tj. Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Żorach.

Wyjaśnienie w tej sprawie złożył Prezydent Miasta Żory załączone do akt kontroli.

II. OPIS STANU FAKTYCZNEGO STWIERDZONEGO W TRAKCIE KONTROLI

1. Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych.

Weryfikację poprawności przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego dokumentuje lista sprawdzająca (w aktach kontroli).

Beneficjent przeprowadził następujące postępowania:

- a. **Wykonanie prac remontowych w budynku kina „Na starówce” - ZP.34110-II/52/05** – w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2004. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

W tym zakresie zespół kontrolny nie stwierdził uchybień.

- b. **„Scena na Starówce” w Żorach – rozbudowa i modernizacja publicznej infrastruktury kulturalnej - ZP.34110-1/21/07** - w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2004. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w Specyfikacji istotnych warunków zamówienia występują błędy literowe. W związku z powyższym Beneficjent złożył 19.09.2008r. wyjaśnienie, które znajduje się w aktach kontroli.

- c. **4/„Scena na Starówce”/2008 – wykonanie robót dodatkowych** - w trybie z wolnej reki na podstawie art. 67, ust.1, pkt.5 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2004. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

W tym zakresie zespół kontrolny nie stwierdził uchybień.

2. Rzeczowa realizacja projektu

Na podstawie przeprowadzonych oględzin, stwierdzono, że zakres rzeczowy został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podczas kontroli ustalono, że Beneficjent tj. Urząd Miasta Żory przekazał Aktem Notarialnym Nr 332/2008 z 14.01.2008r. Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Żorach na podstawie umowy darowizny obiekt, który był remontowany w trakcie realizacji projektu.

Natomiast we Wniosku o dofinansowanie w pkt. D.10 – Trwałość projektu zapisano, że Beneficjent Gmina Żory będzie właścicielem zrealizowanej inwestycji, a użytkowanie obiektu powierzy (w formie użyczenia) instytucji kultury działającej na terenie Miasta tj. Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Żorach.

Wyjaśnienie w tej sprawie złożył Prezydent Miasta Żory załączone do akt kontroli.

3. Osiągnięcie wskaźników realizacji projektu.

Realizacja wskaźników produktu i rezultatu przedstawia się następująco:

| Na podstawie części E2 wniosku o dofinansowanie | | | | Na podstawie kontroli projektu po jego zakończeniu | | | |
|---|--|-----------------|---------|--|---------------------------------|---|---|
| Nazwa wskaźnika | Źródło pozyskania informacji (wg wniosku o dofinansowanie) | Jednostka miary | Rok „0” | Rok 2008 (wartość zakładowa) | Rok 2008 (wartość zrealizowana) | Stopień osiągnięcia wartości wskaźników | Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników |
| Wskaźnik planowanych produktów | | | | | | | |
| 1.4.4 Powierzchnia nowych obiektów infrastruktury kulturalnej | Protokół odbioru robót | m ² | 0,00 | 641,56 | 641,56 | 100% | Protokół odbioru robót |
| 1.4.5 Powierzchnia zmodernizowanych obiektów infrastruktury kulturalnej | Protokół odbioru robót | m ³ | 0,00 | 834,00 | 834,00 | 100% | Protokół odbioru robót |
| Wskaźniki planowanych rezultatów | | | | | | | |
| 1.4.21 Liczba zorganizowanych imprez/wydarzeń kulturalnych w obiektach infrastruktury kulturalnej | Rejestr wydarzeń kulturalnych MOK | szt. | 0,00 | 8,00 | 2,00 | 25% | Informacja Beneficjenta dotycząca realizacji wskaźnika. |
| 1.4.22 Liczba nowych ofert programowych w zakresie kultury i turystyki | Rejestr wydarzeń kulturalnych MOK | szt. | 0,00 | 2,00 | 1,00 | 50% | Informacja Beneficjenta dotycząca realizacji wskaźnika. |
| 1.4.27 Liczba nowych miejsc pracy powstała w wyniku realizacji projektów turystycznych i kulturalnych | Rejestr zatrudnionych w MOK | szt. | 0,00 | 3,00 | 3,25 | 108,33% | Informacja Beneficjenta dotycząca realizacji wskaźnika |
| 1.4.29 Liczba obiektów zabezpieczonych przed zagrożeniem | Protokół odbioru robót | szt. | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 100 % | Protokół odbioru robót |

Wskaźniki planowanych rezultatów 1.4.21 oraz 1.4.22 nie zostały osiągnięte. Beneficjent zobowiązał się do dalszego monitorowania oraz informowania Instytucji Pośredniczącej o osiągnięciu wskaźników.

4. Finansowa realizacja projektu.

| | Okres realizacji projektu | | Całkowita wartość projektu | Koszty kwalifikowalne | Dofinansowanie z EFRR | Współfinansowanie ze środków budżetu państwa |
|------------|-----------------------------|---|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| | Data rozpoczęcia realizacji | Data zakończenia finansowego realizacji | | | | |
| Umowa | 05.09.2005 | 02.03.2007 | 6 172 236,80 | 6 172 236,80 | 4 629 177,60 | - |
| Aneks nr 1 | 22.09.2005 | 05.09.2008 | 7 939 303,79 | 6 153 587,54 | 4 615 190,65 | - |

3. Osiągnięcie wskaźników realizacji projektu.

Realizacja wskaźników produktu i rezultatu przedstawia się następująco:

| Na podstawie części E2 wniosku o dofinansowanie | | | | Na podstawie kontroli projektu po jego zakończeniu | | | |
|---|--|-----------------|---------|--|---------------------------------|--|---|
| Nazwa wskaźnika | Źródło pozyskania informacji (wg wniosku o dofinansowanie) | Jednostka miary | Rok „0” | Rok 2008 (wartość zakładowa) | Rok 2008 (wartość zrealizowana) | Stożenie osiągnięcia wartości wskaźników | Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników |
| Wskaźnik planowanych produktów | | | | | | | |
| 1.4.4 Powierzchnia nowych obiektów infrastruktury kulturalnej | Protokół odbioru robót | m ² | 0,00 | 641,56 | 641,56 | 100% | Protokół odbioru robót |
| 1.4.5 Powierzchnia zmodernizowanych obiektów infrastruktury kulturalnej | Protokół odbioru robót | m ³ | 0,00 | 834,00 | 834,00 | 100% | Protokół odbioru robót |
| Wskaźniki planowanych rezultatów | | | | | | | |
| 1.4.21 Liczba zorganizowanych imprez/wydarzeń kulturalnych w obiektach infrastruktury kulturalnej | Rejestr wydarzeń kulturalnych MOK | szt. | 0,00 | 8,00 | 2,00 | 25% | Informacja Beneficjenta dotycząca realizacji wskaźnika. |
| 1.4.22 Liczba nowych ofert programowych w zakresie kultury i turystyki | Rejestr wydarzeń kulturalnych MOK | szt. | 0,00 | 2,00 | 1,00 | 50% | Informacja Beneficjenta dotycząca realizacji wskaźnika. |
| 1.4.27 Liczba nowych miejsc pracy powstała w wyniku realizacji projektów turystycznych i kulturalnych | Rejestr zatrudnionych w MOK | szt. | 0,00 | 3,00 | 3,25 | 108,33% | Informacja Beneficjenta dotycząca realizacji wskaźnika |
| 1.4.29 Liczba obiektów zabezpieczonych przed zagrożeniem | Protokół odbioru robót | szt. | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 100 % | Protokół odbioru robót |

Wskaźniki planowanych rezultatów 1.4.21 oraz 1.4.22 nie zostały osiągnięte. Beneficjent zobowiązał się do dalszego monitorowania oraz informowania Instytucji Pośredniczącej o osiągnięciu wskaźników.

4. Finansowa realizacja projektu.

| | Okres realizacji projektu | | Całkowita wartość projektu | Koszty kwalifikowalne | Dofinansowanie z EFRR | Współfinansowanie ze środków budżetu państwa |
|------------|-----------------------------|---|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| | Data rozpoczęcia realizacji | Data zakończenia finansowego realizacji | | | | |
| Umowa | 05.09.2005 | 02.03.2007 | 6 172 236,80 | 6 172 236,80 | 4 629 177,60 | - |
| Aneks nr 1 | 22.09.2005 | 05.09.2008 | 7 939 303,79 | 6 153 587,54 | 4 615 190,65 | - |

| | | | | | | |
|--|------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| Aneks nr 2 | 22.09.2005 | 05.09.2008 | 8 455 046,99 | 6 153 587,54 | 4 615 190,65 | - |
| Rzeczywiste rozliczenie projektu w dniu sporządzenia informacji pokontrolnej | 22.08.2005 | 05.09.2008 | 6.563.843,75 | 6.153.587,54 | 4.615.190,65 | - |

Ewidencję księgową wydatków poniesionych na realizację projektu prowadzi Miejski Ośrodek Kultury w Żorach. Z ewidencji księgowej Miejskiego Ośrodka Kultury wynika, że faktyczna wartość wydatków kwalifikowanych wynosi **6.153.587,54** zł a kwota dofinansowania z EFRR na dzień kontroli wynosi **4.615.190,65** zł. Na podstawie zapisów księgowych stwierdzono, że nakłady finansowe poniesione na realizację projektu w latach 2004 - 2008 wynosiły ogółem **6.563.843,75** zł (brutto).

Płatności faktur za wykonane roboty budowlane i usługi były dokonywane z wyodrębnionego rachunku bankowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach na który wpływały środki od Beneficjenta tj. Urzędu Miasta Żory na podstawie składanych pisemnych zapotrzebowań z MOK.

Do czasu zakończenia czynności kontrolnych tj. do 18.09.2008 r. poniesione nakłady finansowe w wysokości 6.563.843,75 zł nie zostały wprowadzone do ewidencji księgowej środków trwałych /konto 011/ MOK na podstawie dowodu OT ani też nie ujęto ich w księgach inwentarzowych, nadal figurują jako nakłady inwestycyjne na koncie 080. Przyczyną tego stanu jest fakt, MOK poniesie jeszcze wydatki na realizowany projekt i tak: we wrześniu na montaż plafonu reklamowego świetnego na budynku kina oraz w październiku na instalację klimatyzacji w pomieszczeniu kinooperatora. Montaż instalacji klimatyzacyjnej został zalecony przez inspektora nadzoru i BHP. Powyższe wydatki zostaną zakwalifikowane do wydatków niekwalifikowalnych i powiększą wartość całkowitą projektu. W wyjaśnieniu złożonym 18.09.2008 r. Dyrektor MOK w Żorach, oświadczył że rozliczenie inwestycji i przebieganie jej na majątek trwały nastąpi do 30.11.2008 r. o czym powiadomi Instytucję Pośredniczącą odrębnym pismem. Wyjaśnienie załączono do akt kontroli.

5. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi.

W tym zakresie zespół kontrolny nie stwierdził odstępstw od wniosku o dofinansowanie.

6. Promocja projektu.

Podczas kontroli stwierdzono, że beneficjent wypełnił obowiązki dotyczące informacji i promocji projektu.

7. Podsumowanie

Stwierdzone uchybienia: **brak**

W wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że projekt został zrealizowany prawidłowo.

Informacja pokontrolna została sporządzona w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.

Informuję, że zgodnie z § 19 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia

Ponadto, zgodnie z § 19 ust. 1 i ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z niezaakceptowaną informacją pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.

..... dnia 15.10.2008

Kierownik jednostki kontrolowanej:

PREZYDENT MIASTA

mgr Waldemar Socha

Kontrolujący:

.....
.....

p.o. Zastępcy Kierownika Oddziału

Edyta Stanaszek
10.10.2008

p.o. Kierownika Oddziału

wz. Zastępcy Dyrektora Wydziału

Siembab