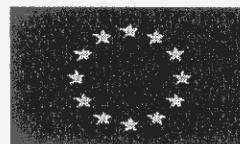




ZPORR

Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

802 - Miasto Rybik
Egzemplarz nr 1.....



Katowice, 24 listopada 2006r.

Nr akt kontroli
BE.1/RCH/701200-169/7/06

INFORMACJA POKONTROLNA

Sporządzona na podstawie §27 ust. 1 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz.U nr 216, poz.2206 z póź. zm.)

Kontrola w zakresie sprawdzenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz środki budżetu państwa) dla projektu :

Kompleksowa modernizacja budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu

I. Informacje ogólne

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

Miasto Rybnik

Ul. Chrobrego 2

NIP 642 00 10 758

REGON 276255430

2). W kontrolowanym okresie funkcje kierownicze pełnili:

W Mieście Rybnik :

Pan Adam Fudali – Prezydent Miasta Rybnik

Pan Bogusław Paszenda – Skarbnik Miasta Rybnik

3). Wyjaśnień kontrolującym udzielały osoby:

osoby upoważnione przez jednostkę reprezentującą Beneficjenta tj.

Pani Dorota Bienek – Naczelnik Wydziału Infrastruktury Miejskiej i Inwestycji Urzędu Miasta Rybnika,

Pan Piotr Wieczorek – inspektor nadzoru inwestorskiego (Wydział Infrastruktury Miejskiej i Inwestycji Urzędu Miasta Rybnika),

Pan Henryk Stopnicki inspektor nadzoru inwestorskiego d/s. sanitarnych (Wydział Infrastruktury Miejskiej i Inwestycji Urzędu Miasta Rybnika).

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

Imię i nazwisko:	Renata Chochla
stanowisko służbowe:	Inspektor
nazwa komórki kontroli:	Biuro Zarządzania Funduszami Europejskimi
nr i data upoważnienia:	AWK 0939/259/06 z dnia 4 września 2006r
Imię i nazwisko:	Agnieszka Borek
stanowisko służbowe:	Starszy inspektor wojewódzki
nazwa komórki kontroli:	Biuro Zarządzania Funduszami Europejskimi
nr i data upoważnienia:	AWK 0939/261/06 z dnia 4 września 2006r
Imię i nazwisko:	Maria Włodarczyk
stanowisko służbowe:	Starszy Inspektor Wojewódzki
nazwa komórki kontroli:	Zespół Audytu Wewnętrznego i Kontroli
nr i data upoważnienia:	AWK 0939/260/06 z dnia 4 września 2006r

1.Okres kontroli.

Kontrola została przeprowadzona w dniach od **23 października - 6 listopada 2006r.**

2.Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

Ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektu:

Finansowy:

Sprawdzenie pod względem finansowo – księgowym prawidłowości wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na projekt ***Kompleksowa modernizacja budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu***

Rzeczowy:

Ocena zgodności realizacji projektu z:

- Warunkami określonymi w umowie nr **Z/2.24/III/3.2/454/04/U/169/05** zawartej 29 września 2005r. w Katowicach pomiędzy Wojewodą Śląskim a Miastem Rybnik oraz w aneksie nr 1 do w/w umowy z dnia 7 grudnia 2005r,
- Warunkami określonymi w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- Warunkami określonymi w umowie z wykonawcą,
- Sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu,
- Politykami wspólnotowymi.

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)
2. § 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. nr 216, poz.2206),
3. §11 umowy nr **Z/2.24/III/3.2/454/04/U/169/05** o dofinansowanie Projektu **Kompleksowa modernizacja budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu**, zawartej 29 września 2005r. w Katowicach.

Okres objęty kontrolą:

Od 29 września 2005r. (data podpisania umowy o dofinansowanie projektu) do 28 października 2006r. (zakończenie finansowe realizacji projektu zgodnie z aneksem nr 1).

Założenia organizacyjne kontroli:

Kontrola miała charakter kompleksowy i objęła:

- Sprawdzenie zgodności podmiotowej i przedmiotowej postępowania w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu,
- Sprawdzenie realizacji umowy z wykonawcą ze złożonym rozliczeniem wartości zakupionych urządzeń,
- Sprawdzenie czy zrealizowano zadania zgodnie z odpowiednimi fakturami,
- Sprawdzenie wywiązywania się beneficjenta z obowiązków nałożonych w umowie z Wojewodą Śląskim ,
- Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

II. Rzeczowa realizacja inwestycji

1. Procedury przetargowe

Oznaczenie sprawy: WSP/DZP/24/05

Przedmiot zamówienia – **Kompleksowa modernizacja budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu**

Tryb przetargu – przetarg nieograniczony.

Wartość zamówienia – przekracza równowartość 60 000 euro.

Ogłoszenie o zamówieniu nie wymagało przekazania Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich.

Ogłoszenie zostało przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 29 marca 2005r. oraz opublikowane w dniu 5 kwietnia 2005r. w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 65 poz. 14694

Ogłoszenie o zamówieniu zostało ogłoszone na stronie internetowej Urzędu Miasta Rybnika w dniach 29.03.2005r. – 17.06.2005r.

Termin składania ofert – 17 czerwca 2005r. do godziny 9⁰⁰

Wg. druku Zp-12 SIWZ pobrało 10 oferentów.

Wg. SIWZ termin realizacji zamówienia określono na dzień 30 sierpnia 2006r.

Otwarcie ofert – 17 czerwca 2005r. godzina 10.00

Kwota, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia (podana bezpośrednio przed otwarciem ofert) 12 591 840,82 zł. brutto.

Wpłynęło 2 oferty; zbiorcze zestawienie przedstawione zostało w załączniku do protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, (Druk ZP 12)

Z postępowania wykluczono 1 oferenta .

Odrzucono ofertę 1 oferenta tj. przedsiębiorstwa AL- DUE ul. Niedobczycka 50c, 44-218 Rybnik (druk ZP- 16) ; prawne uzasadnienie odrzucenia oferty : - art. 24 ust. 1 pkt 10 2 PZP (Wykonawca nie spełnia warunku posiadania niezbędnego doświadczenia ; brak wymaganych zadań na liście referencyjnej)

W trakcie postępowania nie wniesiono protestu.

Wybrano ofertę Konsorcjum firm PRB ERBUD- lider , PPU "Energoinwest" ul. Podmiejska Rybnik (zgodnie z drukiem ZP -12 postępowania przetargowego); cena brutto oferty: 11 860 994,23 zł.

Umowę z wykonawcą zawarto w dniu 18 lipca 2005 r. na kwotę umowną **11 860 994,23 zł** (będącą wynagrodzeniem ryczałtowym)

Termin umowny realizacji zamówienia: 30 sierpień 2006r;

Okres gwarancji : 36 miesięcy .

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień związanych z procedurą udzielania zamówienia publicznego. Szczegółowa analiza postępowania o udzielenie zamówienia publicznego została przedstawiona w liście sprawdzającej, załączonej do akt kontroli.

2 Realizacja zadania

2.1 Przedmiot projektu (zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym)

Przedmiotem projektu wg studium wykonalności stanowiącym załącznik do wniosku aplikacyjnego była modernizacja budynku Centrum Kultury w Rybniku w zakresie :

- a) modernizacji pomieszczeń parteru budynku obejmującej :
 - wymianę stolarki zewnętrznej i wewnętrznej,
 - naprawa i oczyszczanie wraz z częściową wymianą posadzek ,
 - wymiana oświetlenia,
- b) dostosowanie obiektu na potrzeby niepełnosprawnych,
- c) wykonanie modernizacji instalacji wewnętrznych (centralnego ogrzewania, wod - kan, elektrycznej, oświetlenia, wentylacji i klimatyzacji) ,
- d) wykonanie instalacji sygnalizacji alarmowej (system sygnalizacji włamania i napadu, system sygnalizacji pożaru, system nagłośnienia i alarmu głosowego)
- e) zagospodarowanie terenu ,

- f) odnowa elewacji wraz z termomodernizacją i wymianą stolarki na I- szym piętrze ,
- g) wykonanie robót różnych (remont schodów i elementów zewnętrznych drenaż opaskowy wokół budynku, modernizacja muru oporowego)
- h) wykonanie dodatkowych sanitariatów,
- i) wykonanie robót budowlanych adaptacji pomieszczeń na potrzeby restauracji i klubu w piwnicach obiektu wraz z wykonaniem instalacji co wod- kan, instalacji wentylacyjnej , klimatyzacyjnej i elektrycznej oraz wykonaniem sanitariatów,
- j) wykonanie adaptacji pomieszczeń
- k) wykonanie robót budowlanych zagospodarowania terenu (parking, taras, mur oporowy, remont schodów, przełożenie kostki granitowej na placu wokół RCK)
- l) wykonanie robót różnych (wymiana desek scenicznych , renowacja parkietów)

2.2 Realizacja projektu

Kompleksowa modernizacja Rybnickiego Centrum Kultury została zrealizowana zgodnie z :

- wielobranżową dokumentacją budowlaną - wykonawczą opracowaną przez Pracownię Architektury i Grafiki „top Projekt” ul. Chrobrego 21, w Rybniku (załącznik nr 5 do wniosku aplikacyjnego)
- pozwoleniem na budowę nr. 174/73530/2005 z dnia 20 .05.2005r(Ar II -7350/00151/05). wydanym przez Urząd Miasta Rybnika,
- protokołem z dnia 20 lipca 2005r. przekazania placu budowy
- protokołem odbioru technicznego końcowego i przekazania do użytku robót z dnia 30 sierpnia 2006r., podpisanym przez:
 - przedstawiciela inwestora – inspektor nadzoru inwestorskiego – Pan Piotr Wieczorek - nr uprawnień budowlanych 14/97 ,
 - przedstawiciela użytkownika – Pan Adam Świerczyński – Dyrektor Rybnickiego Centrum Kultury oraz Pan Marek Krupa - Zastępca Dyrektora ds. Technicznych ,
 - przedstawiciela wykonawcy robót budowlanych - Kierownik budowy : Wojciech Koszorz ERBUD; Janusz Oleś- ERBUD, IRENEUSZ BLATON – Energo- Inwest,
- decyzją Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Rybniku dot. zgodności wykonania obiektu : Rybnickiego Centrum Kultury z projektem i warunkami pozwolenia na budowę w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych , przewidzianych w odrębnych przepisach ;
- pismem z dnia 30 sierpnia 2006r. (znak MZ -0760/50/06) Komendanta Miejskiej Straży Pożarnej w Rybniku przedstawiającego stanowisko dot. zgodności wykonania obiektu budowlanego z projektem budowlanym,

- zawiadomieniem Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla miasta Rybnika z dnia o zakończeniu budowy, z dnia 11 października 2006r.

Rybnickie Centrum Kultury (RCK) jest miejską instytucją upowszechnienia kultury posiadającą osobowość prawną. RCK powołane zostało uchwałą Nr 137 /XII/95 Rady Miasta Rybnik z dnia 15 listopada 1995r.

Działalność RCK określa statut który został zatwierdzony uchwałą Nr 183 /XI/2003 Rady Miasta Rybnik z dnia 10 września 2003r. Celem RCK jest inspirowanie życia kulturalnego wspólnoty samorządowej, zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym.

Majątek RCK stanowi mienie komunalne i może być przedmiotem użytkowania jako ograniczonego prawa rzeczowego. RCK prowadzi działalność finansową w ramach własnych planów finansowych , opracowanych przez Dyrektora RCK ze środków pochodzących z :

- dotacji z budżetu miasta w ramach środków na pokrycie kosztów działalności kulturalnej, darowizn oraz ze środków przekazywanych przez osoby fizyczne i prawne, a także innych źródeł.

RCK może prowadzić własną działalność gospodarczą .

Użytkownikiem restauracji w Rybnickim Centrum Kultury w Rybniku jest przedsiębiorstwo „ Hossa” Sp. z o.o.- Rybnik ul. Hotelowa 12, na podstawie umowy dzierżawy zawartej w dniu 20.12.2005r. z Rybnickim Centrum Kultury zgodnie z oświadczeniem Prezydenta Miasta Rybnika (akta kontroli).

Hossa Sp. z o.o. zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością w której 100% udziału posiada Miasto Rybnik .

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i studium wykonalności, projekt nie generuje znaczącego zysku netto.

III. Sprawozdawczość

Rzeczowa realizacja projektu miała znaleźć odbicie w realizacji **wskaźnika planowanych produktów 3.2.72 Powierzchnia zmodernizowanej lokalnej bazy kulturalnej i turystycznej**, którego wartość docelowa miała wynieść 4.303,36 m².

Realizację celu projektu obrazować miał **wskaźnik planowanych rezultatów 3.2.122 Liczba nowych miejsc pracy powstała w wyniku realizacji projektów turystycznych i kulturalnych** – wartość docelowa to 11 szt.

Realizacja wskaźników została udokumentowana w sposób przedstawiony w tabeli 1.

Ponadto w części D6.3 wniosku o dofinansowanie projektu wskazano również, że dodatkowym rezultatem realizacji projektu będzie utrzymanie 28 miejsc pracy oraz dostosowanie obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych. Dane te zostały przez Beneficjenta umieszczone także w pkt II.7.C sprawozdania końcowego dotyczącego wskaźników autorskich. Dokumentem potwierdzającym osiągnięcie pierwszego z ww. rezultatów jest złożone 9 listopada 2006 r. w Biurze Zarządzania Funduszami Europejskimi *Zestawienie utrzymanych miejsc pracy w Rybnickim Centrum Kultury*. Dostosowanie obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych potwierdza treść protokołu z dnia 30 sierpnia 2006 r. w sprawie odbioru technicznego końcowego i przekazania do użytku.

Tabela 1. Zrealizowane wskaźniki produktu i rezultatu dla projektu 701200-169 „Kompleksowa modernizacja budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu”

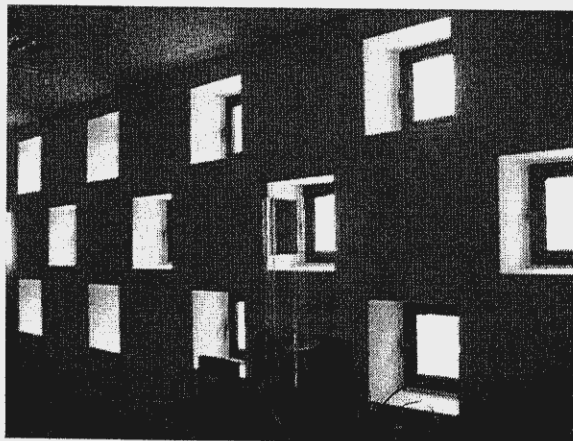
Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	j.m.	Rok „0” (wartość zakładana)	Rok 2006 (wartość zakładowa)	Rok 2006 (wartość zrealizowana)	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników	Uwagi
Wskaźnik planowanych produktów							
3.2.72 Powierzchnia zmodernizowanej lokalnej bazy kulturalnej i turystycznej	Faktura, Protokół odbioru końcowego robót	m ²	0	4.303,36	4.303,36	Protokół z dnia 30 sierpnia 2006 r. w sprawie odbioru technicznego końcowego i przekazania do użytku	Stwierdzono realizację 100% wartości wskaźnika produktu.
Wskaźnik planowanych rezultatów							
3.2.122 Liczba nowych miejsc pracy powstała w wyniku realizacji projektów turystycznych i kulturalnych	Wykaz umów o pracę	szt.	0	11	12	Wykaz osób nowoprzyjętych na podstawie umowy o pracę z dnia 30 października 2006 r. (4 osoby zatrudnione w Rybnickim Centrum Kultury); Pismo z dnia 18 października 2006 r. (8 osób zatrudnionych w „Hossa” sp. z o.o. Rybnik)	Stwierdzono osiągnięcie 109% zakładanej wartości wskaźnika planowanych rezultatów.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu „Kompleksowa modernizacja budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu” nr projektu 701200-169 oraz dokumentacji kontrolnej.

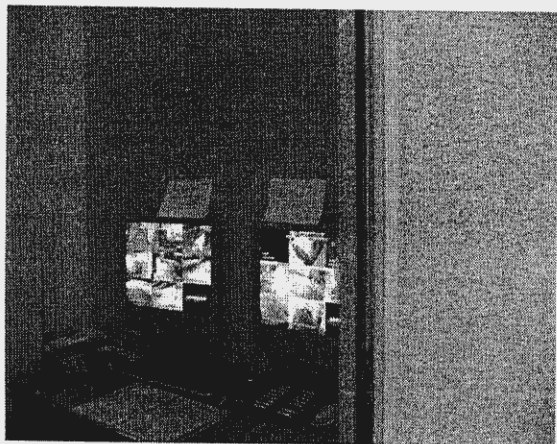
Zamieszczone poniżej zdjęcia przedstawiają przedmiot projektu:



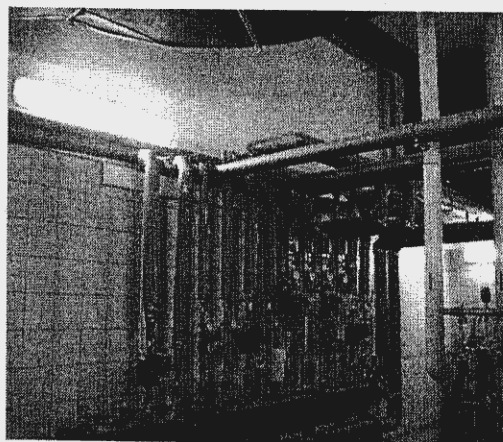
Zdjęcie nr 1 – Zmodernizowany budynek Rybnickiego Centrum Kultury



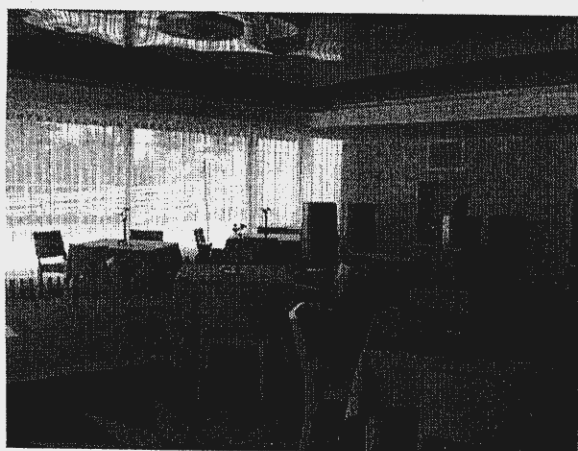
Zdjęcie nr 2 – Wymieniona stolarka okienna



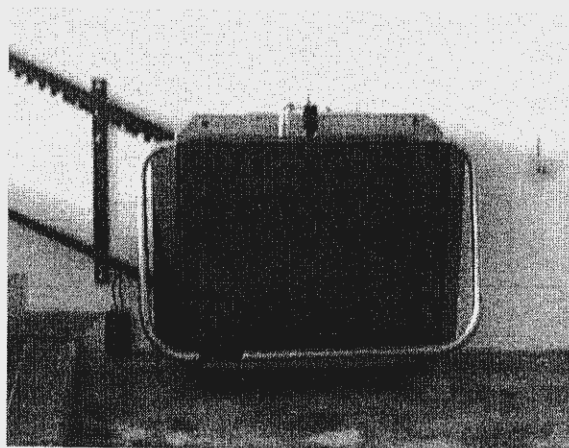
Zdjęcie nr 3 - Centrala alarmowa



Zdjęcie nr 4 – Stacja wymienników ciepła



Zdjęcie nr 5 - Sala restauracyjna



Zdjęcie nr 6 – Platforma schodowa

Sprawozdanie końcowe z realizacji projektu nr 701200-169 „Kompleksowa modernizacja budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu” wpłynęło do Biura

Zarządzania Funduszami Europejskimi 17 października 2006 r. W związku z faktem, iż sprawozdanie końcowe wpłynęło do Instytucji Pośredniczącej w dwudziestym drugim dniu od poniesienia w ramach projektu ostatniego wydatku, zostało ono złożone w terminie. Finansowa realizacja projektu została zakończona z zachowaniem terminu określonego w aneksie nr 1 z dnia 7 grudnia 2005 r. do umowy o dofinansowanie projektu z dnia 29 września 2005 r.

Skorygowane - w oparciu o listę sprawdzającą oraz zalecenia przekazane Beneficjentowi w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu w dniu 23 października 2006 r. - sprawozdanie końcowe wpłynęło do Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi 9 listopada 2006 r.

Projekt był rzeczowo realizowany w okresie od 1 sierpnia 2005 r. (data rozpoczęcia realizacji pierwszego etapu projektu określona w *Harmonogramie realizacji projektu* podpisanego przez kierownika budowy i inspektora nadzoru) do 30 sierpnia 2006 r., tj. daty protokołu w sprawie odbioru technicznego końcowego i przekazania do użytku.

Na podstawie złożonych wniosków o płatność stwierdzono, że łączna **kwota wydatków kwalifikowanych** wykazana w Załączniku nr 1 (*Zestawienie wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych*) sprawozdania końcowego wynosi **11.860. 994,23 zł** i jest zgodna z sumą wydatków wykazanych we wnioskach o płatność jako kwalifikowane oraz z kwotą wydatków kwalifikowanych określoną w aneksie nr 1 z 7 grudnia 2005 r. do umowy o dofinansowanie projektu z 29 września 2005 r.

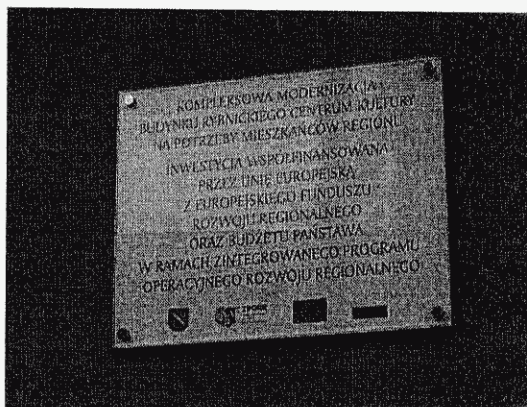
W załączniku nr 5 *Postęp finansowy projektu (refundacje otrzymane i harmonogram wnioskowania o płatności)* do sprawozdania końcowego wykazano:

- 1) w I kwartale 2006 r. kwotę **3.860.857,14 zł** tj. sumę kwot:
 - a) pierwszego wniosku o płatność pośrednią (754.875,00 zł) zrealizowanego przez Instytucję Pośredniczącą 25 stycznia 2006 r.,
 - b) drugiego i czwartego wniosku o płatność pośrednią (2.272.874,64 zł) zrealizowanych przez Instytucję Pośredniczącą 14 marca 2006 r.,
 - c) trzeciego wniosku o płatność pośrednią (833.107,50 zł) zrealizowanego przez Instytucję Pośredniczącą 13 marca 2006 r.,
- 2) w II kwartale 2006r. kwotę **1.729.350,00 zł** tj. sumę kwot:
 - a) piątego wniosku o płatność pośrednią (549.000,00 zł) zrealizowanego przez Instytucję Pośredniczącą 9 maja 2006 r.,
 - b) szóstego wniosku o płatność pośrednią (768.600,00 zł) zrealizowanego przez Instytucję Pośredniczącą 24 maja 2006 r.,
 - c) siódmego wniosku o płatność pośrednią (411.750,00 zł) zrealizowanego przez Instytucję Pośredniczącą 23 czerwca 2006 r.,
- 3) w III kwartale 2006 r. kwotę **1.756.800,00 zł** tj. sumę kwot:
 - a) ósmego wniosku o płatność pośrednią (841.800,00 zł) zrealizowanego przez Instytucję Pośredniczącą 28 lipca 2006 r.,
 - b) dziewiątego wniosku o płatność pośrednią (915.000,00 zł) zrealizowanego przez Instytucję Pośredniczącą 25 sierpnia 2006r.,
- 4) w IV kwartale 2006 r. kwotę **1.548.738,53 zł** tj sumę kwot:
 - a) dziesiątego wniosku o płatność pośrednią (492.270,00 zł) zrealizowanego przez Instytucję Pośredniczącą 6 października 2006r.,
 - b) wniosku o płatność końcową (1.056.468,53 zł), który do dnia sporządzenia niniejszej informacji nie został zrealizowany przez Instytucję Pośredniczącą.

W trakcie kontroli na miejscu realizacji stwierdzono również wypełnienie ciążących na Beneficjencie obowiązków związanych z informacją i promocją realizowanego projektu – na podstawie:

- ulotki informującej o realizacji projektu,
- artykułów prasowych – 6 szt.,
- wydruków informacji o realizacji projektu zamieszczonych na stronach internetowych (urzędu, portalu regionalnego ziemi rybnicko-wodzisławskiej),

- oględzin 1 tablicy pamiątkowej (zdjęcie poniżej).



Zdjęcie nr 7 – Tablica pamiątkowa

Na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta podczas kontroli na miejscu realizacji projektu dokumentacji, stanowiącej załączniki do niniejszej informacji, stwierdzono wypełnienie obowiązków w zakresie promocji, monitoringu oraz sprawozdawczości.

IV Prawdliwość ewidencji księgowej

Zgodnie z § 2 umowy Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację ww. Projektu dofinansowanie w kwocie nie większej niż 10.703.064,69 zł, co stanowi 85 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu wynoszących (wg § 2 ust.3 umowy) 12.591.840,82 zł, z tego:

- ✓ środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie nie większej niż 9.443.880,61 zł stanowiące 75 % wydatków kwalifikowalnych,
- ✓ współfinansowanie ze środków budżetu państwa w kwocie nie większej niż 1.259.184,08 zł , co stanowi nie więcej niż 10 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.

Całkowita wartość Projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne (wg § 2 ust.2 i 3 umowy) wynoszą 12.591.840,82 zł.

Zgodnie z § 2 ust. 4 umowy Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 1.888.776,13 zł, jak również do pokrycia ze środków własnych, zgodnie z § 2 ust 5 umowy wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

Okres realizacji Projektu ustalono w umowie jak niżej:

- rozpoczęcie realizacji: 4 kwietnia 2005r.,
- zakończenie rzeczowe realizacji: 31 października 2006r.,
- zakończenie finansowe realizacji: 29 grudnia 2006r.

W dniu 7 grudnia 2005r. został podpisany Aneks nr 1 do powyższej umowy na mocy, którego wprowadzono zmiany w § 2 i 3 umowy.

Zgodnie z nowym brzmieniem § 2 umowy Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację Projektu dofinansowanie w kwocie nie większej niż 10.081.845,09 zł, co stanowi 85 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu, w tym:

- środki EFRR w kwocie nie większej niż 8.895.745,67 zł, stanowiące 75 % wydatków kwalifikowalnych,
- współfinansowanie z budżetu państwa w kwocie nie większej niż 1.186.099,42 zł, co stanowi nie więcej niż 10 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.

Całkowitą wartość Projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach Projektu zgodnie z nowym brzmieniem § 2 ust 2 i 3 umowy określono na wartość 11.860.994,23 zł.

Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 1.779.149,14 zł oraz do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

Zgodnie z nowym brzmieniem § 3 ust 1 umowy okres realizacji Projektu ustalono jak niżej:

- rozpoczęcie realizacji: 18 lipca 2005r.,
- zakończenie rzeczowe realizacji: 30 sierpnia 2006r.,
- zakończenie finansowe realizacji: 28 października 2006r.

Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy, w terminie określonym przez Instytucję Pośredniczącą w n/w formie :

- weksel in blanco na kwotę 10 703 064,69 zł wraz z deklaracją wekslową,

Program pn. „Kompleksowa modernizacja budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu” został uwzględniony w „Wieloletnich programach inwestycyjnych” realizowanych w latach 2005 - 2007 - zestawienie stanowi załącznik nr 6 do Uchwały nr 500/XXXII/2005 Rady Miasta Rybnika z dnia 30 marca 2005r. Uwzględniono w nim wysokość wydatków planowanych do poniesienia na realizację powyższego programu w roku 2005 i 2006 oraz źródła ich finansowania.

Na potrzeby realizacji Projektu z dniem 16 marca 2005r. Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Katowicach ul. Zawiszy Czarnego 8 otworzył dla Beneficjenta rachunek bankowy, w ramach którego działały:

„rachunek środków własnych” o numerze 34 1130 1091 0003 9000 4220 0012,

„rachunek pożyczki” o numerze 61 1130 1091 0003 9000 4220 0011

Zgodnie z zawartą umową rachunek miał służyć do obsługi finansowej Projektu, na który Posiadacz rachunku otrzyma środki z budżetu państwa na prefinansowanie.

Wydatki w ramach Projektu pn „Kompleksowa modernizacja budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu” zostały poniesione na podstawie nw. faktur wystawionych przez Przedsiębiorstwo Remontowo – budowlane „ERBUD” Sp. z o.o. , 44-207 Rybnik, ul. Podmiejska 71 tj. wykonawcę wchodzącego w skład Konsorcjum Firm wyłonionego w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

L.p.	Nr faktury	Data wystawienia	Kwota brutto	Termin płatności	Data zapłaty	Kwota zapłacona z:	
						rachunku pożyczki	rachunku środków własnych
1	05/su/00245	30.09.2005r.	1.006.500,00	30.10.2005r.	20.10.2005r. 20.10.2005r.	754.875,00	251.625,00
2	05/su/00278	27.10.2005r.	1.152.900,00	26.11.2005r.	24.11.2005r. 24.11.2005r.	864.675,00	288.225,00
3	05/su/00321	25.11.2005r.	840.599,52	25.12.2005r.	19.12.2005r. 19.12.2005r.	630.449,64	210.149,88
4	05/su/00367	27.12.2005r.	1.110.810,00	26.01.2006r.	23.01.2006r. 23.01.2006r.	833.107,50	277.702,50
5	06/su/00001	12.01.2006r.	1.037.000,00	11.02.2006r.	13.02.2006r. 13.02.2006r.	777.750,00	259.250,00
6	06/su/00020	15.02.2006r.	732.000,00	17.03.2006r.	14.03.2006r. 14.03.2006r.	549.000,00	183.000,00
7	06/su/00044	15.03.2006r.	1.024.800,00	14.04.2006r.	13.04.2006r. 13.04.2006r.	768.600,00	256.200,00
8	06/su/00067	14.04.2006r.	549.000,00	14.05.2006r.	15.05.2006r. 15.05.2006r.	411.750,00	137.250,00
9	06/su/00095	15.05.2006r.	1.122.400,00	14.06.2006r.	14.06.2006r. 14.06.2006r.	841.800,00	280.600,00
10	06/su/00128	14.06.2006r.	1.220.000,00	14.07.2007r.	14.07.2006r. 14.07.2006r.	915.000,0	305.000,00.
11	06/su/00174	14.07.2006r.	656.360,00	13.08.2006r.	14.08.2006r. 14.08.2006r.	492.270,00	164.090,00
12	06/su/00245	06.09.2006r.	1.408.624,71	06.10.2006r.	25.09.2006r. 25.09.2006r.	1.056.468,53	352.156,18
Razem			11.860.994,23	x	x	8.895.745,67	2.965.248,56

Wydatki udokumentowane powyższymi fakturami zostały przez Beneficjenta uregulowane ze środków własnych zgromadzonych na rachunkach w BGK, w tym: z „rachunku środków własnych” w wysokości 2.965.248,56 zł i z „rachunku pożyczki” w wysokości 8.895.745,67 zł i odpowiadają sumie brutto 11.860.994,23 zł tj. całkowitej wartości Projektu i całkowitej wartości wydatków kwalifikowalnych wynikającej z Aneksu nr 1 do umowy.

Kwota wydatków uznanych przez Beneficjenta za kwalifikowalne (11.860.994,23 zł) obejmuje zawarty w fakturach podatek VAT. Z oświadczenia Beneficjenta złożonego w dniu 9 sierpnia 2004r. wynika, że *Miasto Rybnik nie będzie mogło w żaden sposób odzyskać poniesionego ostatecznie kosztu podatku VAT z powodu braku, w tym przypadku, ustawowej możliwości odzyskania tego podatku.*

Księgi rachunkowe budżetu miasta oraz jednostki budżetowej prowadzone są w siedzibie Urzędu Miasta Rybnika techniką komputerową w systemie Ratusz – moduł finansowo - księgowy autorstwa Firmy Rekord sp. z o.o. w Bielsku – Białej wersja programu 1.3., w oparciu o Zakładowy Plan Kont Urzędu Miasta Rybnika stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 143/2006 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 11 kwietnia 2006r. - tekst jednolity zawierający zmiany wprowadzone Zarządzeniami Prezydenta Miasta nr: 552/2005 z dnia 28 grudnia 2005r. i 143/2006 z dnia 11 kwietnia 2006r. do Zarządzenia nr 445/2005 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 30 września 2005r.

Sposoby ochrony i zabezpieczenia danych i zbiorów księgowych stosowane w Urzędzie Miejskim w Rybniku zostały uregulowane ww. zarządzeniami. Zbiory księgowe oraz dane zapisane na elektronicznych nośnikach są przechowywane w zamkniętych szafach w budynku Urzędu Miasta.

Dzienniki oraz zestawienia obrotów i sald drukowane są co miesiąc, również co miesiąc są przenoszone zbiory danych zawarte w księgach rachunkowych na elektroniczne nośniki danych, natomiast na koniec roku, w ten sam sposób, utrwalane są dane w zakresie całego roku obrotowego.

Wydatki poniesione na realizację Projektu znalazły odzwierciedlenie w ewidencji konta 130-2-15-1 „Rachunek bieżący – wydatki na finansowanie modernizacji budynku Rybnickiego Centrum Kultury na potrzeby mieszkańców regionu” za 2005 i 2006r. oraz konta 130-2-2-1 „Rachunek bieżący - wydatki WNW”(wydatki niewygasające).

Z zapisów na koncie 080 – 615 pn. „Inwestycje RCK modernizacja budynku i instalacja c.o.” wynika, że całkowita wartość Projektu wyniosła 11.861.653,23 zł i była wyższa od całkowitej wartości Projektu wynikającej z Aneksu nr 1 do umowy (11.860.994,23 zł) o 659,00 zł. Na powyższą kwotę złożyły się opłaty za przelewy oraz opłaty za założenie i prowadzenie rachunków bankowych uruchomionych dla potrzeb Projektu.

Nakłady inwestycyjne poniesione na realizację Projektu zostały przekazane do Rybnickiego Centrum Kultury (Instytucji Kultury Miasta Rybnika) na podstawie trzech protokołów PT (protokołów przekazania – przyjęcia środka trwałego/ nakładów inwestycyjnych) wystawionych na podstawie protokołu odbioru z dnia 30.08.2006r.:

- PT z dnia 16.10.2006r. na kwotę 9.659.849,29 zł (Rybnickie Centrum Kultury- zwiększenie wartości budynku),

- PT z dnia 16.10.2006r. na kwotę 2.201.144,94 zł (Rybnickie Centrum Kultury – wyposażenie),

- PT z dnia 14.11.2006r. na kwotę 659,00 zł (Rybnickie Centrum Kultury – zwiększenie wartości budynku)

na wartość ogółem 11.861.653,23 zł i zostały zaewidencjonowane (PK nr 18) Wn konto 800 Ma konto 080.

Zgodnie z powyższymi dowodami PT nakłady inwestycyjne zostały przyjęte przez Rybnickie Centrum Kultury:

- na stan środków trwałych (konto 010) w wysokości 11.828.079,62 zł, w tym:

- 1) dowodem WT nr 1/10/2006 z dnia 16.10.2006r. (zmiana wartości budynku TZR, ul. Saint Vallier 1, 44-200 Rybnik) na kwotę 9.659.849,29 zł,

- 2) dowodem WT nr 1/11/2006 z dnia 14.11.2006r.(zmiana wartości budynku) na kwotę 659,00 zł,

- 3) dowodami OT od nr 2 do 81/10/2006 i od nr 84 do nr 117/10/2006 z 16.10.2006r. na wartość ogółem 2.133.492,98 zł,

- 4) dowodami OT od nr 1-18/10/2006 z dnia 16.10.2006r. (środki trwałe umarzone

- w 100 % - miejsce użytkowania: Teatr Ziemi Rybnickiej) na wartość 34.078,35 zł.

- na stan wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) dowodami OT nr 82 i 83/10/2006 z 16.10.2006r. w wysokości 33.573,61zł.

W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (faktury Vat, wyciągi bankowe) stanowiące podstawę wydatków na realizację kontrolowanego Projektu i stwierdzono, że odpowiadały one wymogom stawianym dokumentom księgowym przez obowiązujące przepisy prawne. Zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty

przez upoważnione osoby. W opisie tych dowodów zamieszczono numer i nazwę Projektu, numer umowy o dofinansowanie, adnotację o współfinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i budżetu państwa. Wskazano na powiązanie wydatków z kategorią wydatków z tabeli E4 wniosku aplikacyjnego, numer i wartość umowy z wykonawcą, informację, że Projekt realizowany jest zgodnie z ustawą „Prawo zamówień publicznych” oraz numer zawartej umowy pożyczki.

Faktury posiadały numer dowodu księgowego według prowadzonej ewidencji, dekretację kont na których dokonano księgowania i klasyfikację budżetową.

Do dnia kontroli na wyodrębnione dla potrzeb Projektu rachunki bankowe Beneficjenta wpłynęły środki finansowe przekazane przez Instytucję Pośredniczącą na podstawie złożonych przez Urząd Miasta Rybnika wniosków o płatność pośrednią. I tak :

- na „rachunek pożyczki” o numerze 61 1130 1091 0003 9000 4220 0011 wpłynęły środki finansowe w wysokości 7.839.277,14 zł, stanowiące dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- na „rachunek środków własnych” o numerze 34 1130 1091 0003 9000 4220 0012 wpłynęły środki finansowe w wysokości 1 045 236,95 zł, stanowiące współfinansowanie Projektu z budżetu państwa.

Lp.	Wniosek z dnia	Kwota wydatków uznanych przez Beneficjenta za kwalifikowalne	Środki z EFRR			Środki z budżetu państwa		
			Data wpływu	Kwota	% 5:3	Data	Kwota	% 8:3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	14.11.2005r.	1.006.500,00	25.01.06r.	754.875,00	75	13.02.06r.	100.650,00	10
2	27.12.2005r.	1.993.499,52	14.03.06r.	1.495.124,64	75	27.03.06r.	199.349,95	10
3	27.01.2006r.	1.110.810,00	14.03.06r.	833.107,50	75	27.03.06r.	111.081,00	10
4	24.02.2006r.	1.037.000,00	14.03.06r.	777.750,00	75	03.10.06r.	103.700,00	10
5	30.03.2006r.	732.000,00	09.05.06r.	549.000,00	75	03.10.06r.	73.200,00	10
6	26.04.2006r.	1.024.800,00	24.05.06r.	768.600,00	75	03.10.06r.	102.480,00	10
7	31.05.2006r.	549.000,00	23.06.06r.	411.750,00	75	03.10.06r.	54.900,00	10
8	29.06.2006r.	1.122.400,00	28.07.06r.	841.800,00	75	03.10.06r.	112.240,00	10
9	31.07.2006r.	1.220.000,00	25.08.06r.	915.000,00	75	03.10.06r.	122.000,00	10
10	31.08.2006r.	656.360,00	06.10.06r.	492.270,00	75	23.10.06	65 636 ,00	10
	Razem	10.452.369,52	x	7.839.277,14	75	x	1 045 236,95	x

Dokumenty księgowe związane z projektem pod nazwą „ Kompleksowa Modernizacja Budynku Rybnickiego Centrum Kultury” są zabezpieczone i przechowywane w zamykanych szafach w budynku Urzędu Miasta w biurze Wydziału Księgowości. Budynek Urzędu Miasta jest obiektem strzeżonym.

V. Podsumowanie

1. Stwierdzone uchybienia lub nieprawidłowości.

W pkt D9 wniosku aplikacyjnego o sumie kontrolnej 867f-ec7a- 0349-3bb3 Beneficjent nie określił innych podmiotów zaangażowanych w realizację projektu, zgodnie z katalogiem beneficjentów końcowych zawartym w UZPORR. (Priorytet 3, Działanie 3.2.)

Z dokumentów wynika, że podmiotami zaangażowanymi w realizację projektu były:

- Instytucja kulturalna Gminy Rybnik – Rybnickie Centrum Kultury będąca jednostką organizacyjną Gminy Rybnik posiadającą osobowość prawną,
- „Hossa”- Sp. z o. o. będąca spółką prawa handlowego, w której 100% udziałów posiada miasto Rybnik.

2. Wymagane dokumenty uzupełniające.

W trakcie kontroli i projektu na miejscu realizacji beneficjent dostarczył dokumenty określające status prawny wymienionych w pkt V.1. podmiotów zaangażowanych w realizację projektu oraz przyszłych użytkowników zmodernizowanego obiektu. Dokumenty uzupełniające włączono do akt kontroli (załącznik- dokumenty uzupełniające).

3. Zalecenia kontrolującego wraz z terminem ich realizacji.

Instytucja Pośrednicząca zaleca aby Beneficjent w realizowanych w przyszłości projektach dofinansowywanych z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej, precyzyjnie wypełniał pola przewidziane we wniosku aplikacyjnym opracowywanym w formacie *Generatora wniosków* z uwzględnieniem obowiązującej instrukcji wypełniania wniosku.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że projekt został zrealizowany prawidłowo.

Informacja pokontrolna została sporządzona w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 1 po uprzednim przeczytaniu i obustronnym podpisaniu przekazano Kierownikowi Jednostki kontrolowanej.

Akta kontroli znajdują się w siedzibie instytucji pośredniczącej (egzemplarz nr 1) i w siedzibie beneficjenta (egzemplarz nr 2).

Kierownika jednostki kontrolowanej poinformowano o przysługującym mu prawie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z § 27 ust. 3 i 4 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji NPR, trybu kontroli realizacji NPR oraz trybu rozliczeń z 22 września 2004r. (Dz.U. Nr 216, poz.2206 z późn.) co do treści informacji pokontrolnej, przed jej podpisaniem oraz o prawie odmowy podpisania protokołu zgodnie z § 28 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji NPR, trybu kontroli realizacji NPR oraz trybu rozliczeń z 22 września 2004r. (Dz.U. Nr 216, poz.2206 z późn. zm.) Jednocześnie poinformowano, iż odmowa podpisania informacji nie wstrzymuje podpisania informacji pokontrolnej przez kontrolujących.

Ponadto, pouczonego Kierownika Jednostki kontrolowanej o prawie wniesienia pisemnych wyjaśnień, co do treści zawartych w niniejszej informacji pokontrolnej do Wojewody Śląskiego za pośrednictwem Dyrektora Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w terminie 7 dni od daty podpisania informacji pokontrolnej.

Potwierdzam odbiór egzemplarza nr 1 informacji pokontrolnej.

Rybnik , dnia 8.12.....2006r.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Kontrolujący:

..... Pani Renata Chochla

Renata Chochla

..... Maria Włodarczyk

Maria Włodarczyk

..... Pani Agnieszka Borek

Agnieszka Borek

..... Pani Gniewosz Pawlus

Gniewosz Pawlus

PREZYDENT MIASTA

Adam Fudali

SKARBNIK
MIASTA RYBNIKA

Bogusław Paszcenda
mgr Bogusław Paszcenda

POWZGLĘDNIK WYDZIAŁU
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ
I INWESTYCJI

Dorota
Dorota

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Realizacji i Kontroli Projektów

23.11.2006r.

Jerzy Solecki
Jerzy Solecki