



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



R-072740/9/10

Katowice, 16 stycznia 2012r.
RR RKPR.44.356.2011.JS
Dot. projektu id 623

Egzemplarz nr 1...

INFORMACJA POKONTROLNA

Zmieniona i uzupełniona na podstawie rozdziału 11.3.4 Podręcznika Procedur Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013

Nazwa jednostki kontrolowanej: Miasto Rybnik

Tytuł projektu: Rybnik - Inwestujesz – Zyskujesz

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.01.01.02-00-011/09-00

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późniejszymi zmianami),
2. §15 Umowy nr UDA-RPSL.01.01.02-00-011/09-00 z 31 maja 2010r. w sprawie dofinansowania projektu pn. *Rybnik - Inwestujesz - Zyskujesz*

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Jolanta Szary	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Magdalena Siembab	Główny specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego
Małgorzata Starzyk	Podinspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: od 15 listopada do 18 listopada 2011r.

Pismem nr R-072740/00009/10 z dnia 22 grudnia 2011r. Beneficjent wniósł zastrzeżenia.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

siedziba jednostki kontrolowanej: Urząd Miasta w Rybniku, ul. Bolesława Chrobrego 2,

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

- 1) Mateusz Motyka – Naczelnik Wydziału Rozwoju, Promocji Gospodarczej i Integracji Europejskiej,
- 2) Bartłomiej Koziół – Główny Specjalista w Wydziale Rozwoju, Promocji Gospodarczej i Integracji Europejskiej,

2



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 78

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.01.01.02-00-011/09-00.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowań w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność, umową/decyzją o dofinansowanie projektu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego,
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową/decyzją o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/dostawcami, osiągnięcie celu projektu, wskaźniki),
3. Ogłędziny efektu rzeczowego powstałego w wyniku realizacji projektu,
4. Realizacja finansowa projektu - prawidłowość wykorzystania środków finansowych RPO WSL 2007 – 2013,
5. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi,
6. Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

Ad. 1. W ramach realizacji projektu przeprowadzono dwa postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 39 oraz dwa postępowania w trybie z wolnej ręki zgodnie z art. 66 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2007r. Nr 223 poz. 1655 z późn. zm. – dalej „ustawa Pzp”).

I. W postępowaniach przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego:

- 1) pn. *Przeprowadzenie kampanii promocyjnej w ramach projektu „Rybnik–Inwestujesz-Zyskujesz”* (nr ZP-3400/00104/10) - zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień.
- 2) pn. *Zabudowa stoiska wystawienniczego wraz z projektem oraz przygotowanie i wydrukowanie materiałów promocyjnych i informacyjnych w związku z udziałem w targach EXPO REAL w Monachium i MIPIM Cannes w ramach projektu „Rybnik-Inwestujesz-Zyskujesz”* (nr ZP-3400/00102/10 (2010/061516)) stwierdzono następujące uchybienia:
 - a) W ogłoszeniu o zamówieniu zamieszczonym w miejscu ogólnie dostępnym w siedzibie Zamawiającego brak informacji o terminie zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) – naruszenie art. 40 ust. 6 pkt. 3 ustawy Pzp.



- b) Przedmiot zamówienia jest niezgodny w zakresie rzeczowym z umową i wnioskiem o dofinansowanie: zakup stołu multimedialnego wraz z oprogramowaniem, napoi alkoholowych.
- c) Nie zachowano niezwłoczności przy zamieszczeniu ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w BZP po zawarciu umowy: umowa z dn. 06.08.2010 r., ogłoszenie z dn. 11.08.2010 (nr 245326-2010) - naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy Pzp.

Ponadto Zamawiający w powyższych zamówieniach nie zamieścił w ogłoszeniach o zamówieniu informacji o możliwości składania przez potencjalnych oferentów z innych państw członkowskich, dokumentów równoważnych odpowiadających polskiem dokumentom wymaganym przez zamawiającego. Zaleca się zamieszczanie w ogłoszeniach o zamówieniu informacji o możliwości składania przez potencjalnych oferentów z innych państw członkowskich dokumentów równoważnych odpowiadających polskiem dokumentom wymaganym przez Zamawiającego.

Pismem nr R-072740/00009/10 z dnia 22 grudnia 2011r. Beneficjent wniósł zastrzeżenia. Zespół kontrolujący zaleca, aby w kolejnych postępowaniach przetargowych Beneficjent stosował odpowiednie zapisy dotyczące wykonawców mających siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z §4 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30.12.2009r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane.

II. W postępowaniach przeprowadzonych w trybie z wolnej ręki, t.j.:

- Wynajem powierzchni wystawienniczej o metrażu 36 m² w czasie trwania targów nieruchomości MIPIM 2011 odbywających się w dniach 08-11 marca 011r. w Cannes (Francja) w związku z realizacją projektu „Rybnik-Inwestujesz-Zyskujesz” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013, nr ZP-3405/00043/10;
- Wynajem powierzchni wystawienniczej w czasie targów nieruchomości EXPO REAL w Monachium w dniach 4-6.10.2010 r. w związku z realizacją projektu „Rybnik-Inwestujesz-Zyskujesz” w ramach RPO WSL 2007-2013, ZP-3405/00021/10

zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień.

III. Pozostałe zakupy usług beneficjent przeprowadził zgodnie z art. 4 ust. 8 oraz art. 4 ust. 3 pkt h) ustawy Pzp. W zakresie niniejszych zamówień nie stwierdzono uchybień.

Ad.2 i 3. Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że zrealizowany zakres rzeczowy projektu nie jest zgodny z wnioskiem i umową o dofinansowanie oraz *Wytycznymi w sprawie kwalifikowalności wydatków w RPO WSL na lata 2007-2013* (załącznik Nr 2 do Szczegółowego opisu priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 – 2013).

W ramach projektu zakupiono wielodotykowy stół multimedialny wraz z oprogramowaniem oraz napoje alkoholowe. Zgodnie z *Wytycznymi w sprawie kwalifikowalności (...)* wydatki na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ramach poddziałania 1.1.2 są niekwalifikowane. Niekwalifikowane są również wydatki, które nie są niezbędne do realizacji projektu oraz stoją w sprzeczności z art. 1 pkt. 1, art. 2 pkt.1 oraz 2 pkt. 4 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity: Dz. U. z 2007 r. Nr 70, poz. 473, z późn. zm.).



Pismem nr R-072740/00009/10 z dnia 22 grudnia 2011r. Beneficjent wniósł zastrzeżenia. Instytucja Zarządzająca podtrzymuje swoje stanowisko.

W przedstawionym piśmie Beneficjent nie wniósł zastrzeżeń w zakresie stołu wielodotykowego a jedynie wyjaśnił sposób jego użytkowania oraz potwierdził fakt, iż niniejsze urządzenie nie zostało ujęte w ewidencji księgowej jako środek trwały.

Wszystkie wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100%. Wskaźniki rezultatu: *Liczba gości targowych* został osiągnięty na poziomie 92,60% (we wniosku o płatność końcową Beneficjent opisał przyczyny nieosiągnięcia wskaźnika), *Liczba wypromowanych ofert inwestycyjnych* został osiągnięty w 100%.

Ad.4. Beneficjent prowadził wyodrębnioną księgowość dla wydatków poniesionych po podpisaniu Umowy o dofinansowanie. Wszystkie dokonane zapisy księgowe są jasne i czytelne pozwalają na identyfikację poniesionych wydatków na zrealizowany projekt. Zestawienie wydatków w projekcie (tabela C.1. wniosków o płatność) jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu księgowania. Wydatki związane z realizacją inwestycji zostały poniesione przed datą finansowego zakończenia projektu.

Ad.5. Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

Ad.6. W zakresie informacji i promocji Beneficjent nie dopełnił zobowiązań zawartych we wniosku o dofinansowanie, zgodnie z *Wytycznymi (...) w zakresie informacji i promocji*. Zgodnie z zapisami punktu C.14 wniosku o dofinansowanie wszystkie materiały promocyjne i informacyjne miały zawierać logo UE, co najmniej nazwę „Unia Europejska”, informację iż projekt jest współfinansowany z EFRR, a w miejscach w których jest to możliwe napis „Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską ze środków RPO WSL na lata 2007-2013” oraz logo programu. Kontrolujący stwierdzili, że gadzety promocyjne (~~pen-drive~~ „rybka” oraz zabawka „jo-jo”) nie zostały oznaczone w powyższy sposób, widnieją na nich jedynie znaki graficzne promujące Miasto Rybnik.

Pismem nr R-072740/00009/10 z dnia 22 grudnia 2011r. Beneficjent wniósł zastrzeżenia.

Zespół kontrolujący przyjął częściowo argumentację Beneficjenta przedstawioną w piśmie. Argumentem przemawiającym za zmianą decyzji w kwestii ~~pen-drive~~ „rybka” jest fakt, iż dodatkowo wgrano pliki zawierające informację o terenach inwestycyjnych, które odpowiednio oznaczono informacjami o współfinansowaniu projektu ze środków UE. Ponadto stwierdza się, iż na samym ~~pen-drive~~ nie zamieszczono żadnych informacji, zarówno dotyczących Unii Europejskiej, jak i związanych z Miastem Rybnik.

W odniesieniu do gadzetu – zabawki „jo-jo” IZ RPO WSL podtrzymuje swoje stanowisko i uznaje wydatek w wysokości 9.000,00 zł za wydatek niekwalifikowany. Na zabawce „jo-jo” zamieszczono hasła oraz logotypy promujące Miasto Rybnik. Z kolei informację o współfinansowaniu ze środków UE zamieszczono tylko i wyłącznie na opakowaniu jednokrotnego użytku, w sposób nietrwały - po wyjęciu zabawki z opakowania, ulega ono zniszczeniu. Zdaniem zespołu kontrolującego Beneficjent miał możliwość zamieszczenia na samej zabawce, oprócz swoich haseł i logotypów, również hasła i logotypy dotyczące współfinansowania ze środków UE.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli (SIMIK):

Rodzaj kontroli - kontrola na zakończenie realizacji projektu (na miejscu realizacji projektu).

Projekt został zrealizowany z istotnymi zastrzeżeniami – uchybienia mające skutek finansowy.



Stwierdzone uchybienia (dokładny opis w pkt. 7 niniejszej informacji pokontrolnej):

1. naruszenie art. 40 ust. 6 pkt. 3 i art. 95 ust. 1 ustawy Pzp w zamówieniu nr ZP-3400/00102/10 (2010/061516) – są to uchybienia formalne, nie mające wpływu na przebieg postępowania;
2. zrealizowany zakres rzeczowy projektu nie jest zgodny z wnioskiem i umową o dofinansowanie, *Wytycznymi w sprawie kwalifikowalności wydatków w RPO WSL na lata 2007-2013* (załącznik Nr 2 do Szczegółowego opisu priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 – 2013) oraz ustawą z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity: Dz. U. z 2007 r. Nr 70, poz. 473, z późn. zm.);
3. w zakresie informacji i promocji Beneficjent nie dopełnił zobowiązań zawartych we wniosku o dofinansowanie, zgodnie z *Wytycznymi (...) w zakresie informacji i promocji*.

Pismem nr R-072740/00009/10 z dnia 22 grudnia 2011r. Beneficjent wniósł zastrzeżenia. Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki w kwocie 52.000,00 zł związane z zakupem pen-drive „rybka” należy uznać za wydatki kwalifikowane. Ponadto zgodnie z opisem zawartym w punkcie 6 niniejszej informacji pokontrolnej ulegają zmianie poniższe zapisy:

Wydatki nie kwalifikujące się do refundacji:

1. koszt zakupu wielodotykowego stołu multimedialnego wraz z oprogramowaniem w wysokości **115.900,00 zł**, gdyż nie został przewidziany w umowie i wniosku o dofinansowanie, a ponadto zgodnie z *Wytycznymi w sprawie kwalifikowalności (...)* wydatki na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ramach poddziałania 1.1.2 są niekwalifikowane;
2. koszt zakupu napojów alkoholowych w kwocie **1.050,00 zł**, gdyż nie zostały przewidziane w umowie i wniosku o dofinansowanie, a ponadto nie były niezbędne do realizacji projektu oraz są sprzeczne z art. 1 pkt. 1, art. 2 pkt.1 oraz 2 pkt. 4 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity: Dz. U. z 2007 r. Nr 70, poz. 473, z późn. zm.);
3. ~~koszt zakupu gadżetów promocyjnych (pen-drive „rybka” oraz zabawka „jo-jo”) w wysokości **61.000,00 zł**, gdyż nie zostały oznaczone zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i *Wytycznymi (...) w zakresie informacji i promocji*.~~
3. koszt zakupu gadżetów promocyjnych (zabawka „jo-jo”) w wysokości **9.000,00 zł**, gdyż nie zostały oznaczone zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i *Wytycznymi (...) w zakresie informacji i promocji*.

~~Wycena powyższych wydatków została dokonana na podstawie wyjaśnień Beneficjenta z dn. 18.11.2011r., sygn. R-072740/00009/10. Powyższe wydatki ujęte zostały w harmonogramie rzeczowo finansowym w kategorii nr 2 oraz we wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.01.01.02-00-011/09-02-v01 w kwocie **177.950,00 zł netto**, na fakturze nr 105/2010 z dnia 22.10.2010r. (pen-drive „rybka” w kwocie 52.000,00 zł netto, zabawka typu „jo-jo” w kwocie 9.000,00 zł netto, stół wielodotykowy w kwocie 115.900,00 zł netto oraz alkohol w kwocie 1.050,00 zł netto).~~

Wycena powyższych wydatków została dokonana na podstawie wyjaśnień Beneficjenta z dn. 18.11.2011r., sygn. R-072740/00009/10. Powyższe wydatki ujęte zostały w harmonogramie



rzeczowo - finansowym w kategorii nr 2 oraz we wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.01.01.02-00-011/09-02-v01 w kwocie **125.950,00 zł netto**, na fakturze nr 105/2010 z dnia 22.10.2010r. (zabawka typu „jo-jo” w kwocie 9.000,00 zł netto, stół wielodotkowy w kwocie 115.900,00 zł netto oraz alkohol w kwocie 1.050,00 zł netto).

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, na piśmie, uzasadnionych zastrzeżeń co 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 przypadku braku zastrzeżeń, jednostka kontrolowana odsyła do IZ RPO WSL jeden podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jego otrzymania. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania informacji pokontrolnej z jednoczesnym obowiązkiem złożenia, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania, pisemnych wyjaśnień tej odmowy (wraz z tymi wyjaśnieniami Beneficjent zwraca również do IZ RPO WSL dwa niepodpisane egzemplarze informacji pokontrolnej). Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie lub niezgłoszenie na piśmie zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, jest równoznaczne z odmową jej podpisania. Wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej przez beneficjenta zastrzeżenia nie są rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

O sposobie dalszego postępowania wobec jednostki kontrolowanej, której kierownik odmówił podpisania informacji pokontrolnej w wersji ostatecznej decyduje Dyrektor Wydziału Rozwoju Regionalnego.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

10.01.2012r. *[Signature]*
Wydział Rozwoju Regionalnego
Referat ds. Kontroli Projektów
Jolanta Szary

Rybnik, 25.01.2012 *[Signature]*
PREZYDENT MIASTA
Adam Fudali
(miejsce, data, podpis)

11.01.2012r. *[Signature]*

11.01.2012r. *[Signature]*
(data, podpis)

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

Wydział Rozwoju Regionalnego
Referat ds. Kontroli Projektów
16.01.12
Stefania Koczarska
Zastępca Dyrektora
Wydziału Rozwoju Regionalnego
Strona 7 z 7
Piotr Ryza
Kierownik Referatu

NACZELNIK WYDZIAŁU
ROZWOJU, PROMOCJI GOSPODARCZEJ
I INTEGRACJI EUROPEJSKIEJ
24.01.2012
Mateusz Motyka
RR RKPR.44.356.2011.JS
Ewa Rydzka

12.01.2012r.