



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, 27 stycznia 2011r.
RR.IV.2.EJ/6475-204-10/10-47

Egzemplarz nr 2...

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Woźniki

Tytuł projektu: Budowa infrastruktury informatycznej niezbędnej do funkcjonowania e-Urzędu w gminach ziemi lublinieckiej

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.02.02.00-00-035/08-00

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),
2. § 15 Umowy nr UDA-RPSL.02.02.00-00-035/08-00 z dnia 24 grudnia 2008r. w sprawie dofinansowania „Budowa infrastruktury informatycznej niezbędnej do funkcjonowania e-Urzędu w gminach ziemi lublinieckiej”.

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Emilia Jaros	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Paulina Łach-Mnich	Główny Specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego
Robert Szczyrba	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: od 17.11 do 30.11.2010r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- Pismo o syg. RR.IV.2.EJ/6475-204-6/10-47 z dnia 02.12.2010r. z prośbą o przekazanie wyjaśnień dot. wartości docelowych wskaźników produktu.
- Pismo Beneficjenta z 24.12.2010r. przekazujące dokumenty dot. wskaźników produktu
- e-mail z 04.01.2011r. (konto ejaros@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie brakujących dokumentów dot. wskaźników produktu-wykazanych w zestawieniu przedstawionym przez Beneficjenta.
- Pismo Beneficjenta z 12.01.2011r. przekazujące wyjaśnienia i brakujące dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników produktu.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

siedziba jednostki kontrolowanej

Urząd Miejski w Woźnikach

Rynek 11

42-289 Woźniki



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



miejsce fizycznej realizacji projektu:

1. Urząd Gminy w Woźnikach
Rynek 11
42-289 Woźniki;

2. Urząd Gminy Boronów
ul. Dolna 2
42-283 Boronów;

3. Urząd Gminy Ciasna
ul. Nowa 1a
42-793 Ciasna;

4. Urząd Gminy Herby
ul. Lubliniecka 33
42-284 Herby;

5. Urząd Gminy Kalety
ul. Żwirki i Wigury 2
42-660 Kalety;

6. Urząd Gminy Kochanowice
ul. Wolności 5
42-713 Kochanowice;

7. Urząd Gminy Koszęcin
ul. Powstańców Śląskich 10
42-286 Koszęcin;

8. Urząd Gminy w Pawonkowie
ul. Zawadzkiego 7
42-772 Pawonków.

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

Gmina Woźniki: Robert Tomaszowski, Zdzisław Hryciuk, Aniela Sojka ;

Gmina Boronów: Mariusz Koczyba, Szymon Żyłka

Gmina Ciasna: Albina Pogoda, Urszula Szukalska, Marek Widera;

Gmina Herby: Iwona Burek, Małgorzata Cierpiol, Artur Zakaszewski;

Gmina Kalety: Marek Parys, Renata Sośnica;

Gmina Kochanowice: Andrzej Domagała, Anna Czech, Marek Czernikowski;

Gmina Koszęcin: Pelagia Matuszek, Róża Kościółek

Gmina Pawonków: Tomasz Dalkowski, Leszek Matyja, Małgorzata Kandora

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 7/2010.



6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.02.02.00-00-035/08-00.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowań w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową o dofinansowanie projektu,
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/ dostawcami, osiągnięcie celu projektu, wskaźniki),
3. Oględziny 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 kontrolowanego projektu Beneficjent przeprowadził 43 postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. 2007 Nr 223, poz. 1655, ze zmianami) zwanej dalej Pzp.

W ramach postępowania na dostawę elektronicznego obiegu dokumentów w Gminie Kalety przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego Zespół Kontrolujący stwierdził naruszenie dyspozycji art. 144 ust. 1 ustawy Pzp.

Zamawiający dokonał zmiany umowy z Wykonawcą, przesuwając termin realizacji do 8 marca 2010r. Zamawiający nie przewidział możliwości dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu ani w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz nie określił warunków takiej zmiany, w związku z czym zmiana umowy narusza dyspozycję art. 144 ust. 1. ustawy Pzp. Zmiana umowy dokonana z naruszeniem tego przepisu jest nieważna (art. 144 ust. 2. ustawy Pzp). Odbioru przedmiotu umowy dokonano dnia 1 marca 2010r. **W związku z opóźnieniem realizacji umowy o 70 dni (zgodnie z SIWZ i ogłoszeniem o zamówieniu realizacja umowy powinna zakończyć się do 21 grudnia 2009r. kwota należnej kary umownej za to opóźnienie to 7770,00 zł pomniejsza wartość kosztów kwalifikowalnych.** Wyliczenia należnej kary umownej dokonano zgodnie z §4 umowy z Wykonawcą nr 65/2009 z dnia 2 grudnia 2009r.

W ramach pozostałych postępowań zrealizowanych w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy Pzp - Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



W ramach przedmiotowego projektu udzielono również 76 zamówień o wartości poniżej progu ustalonego w art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. Zamówienia te spełniają zasady wynikające z ustawy o finansach publicznych, dotyczące ponoszenia wydatków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Dodatkowo IZ RPO WSL zaleca również by w kolejnych postępowaniach dokonywać aktualizacji wartości zamówień publicznych nie wcześniej niż 3/6 m-cy przed dniem wszczęcia postępowania dla dostaw lub usług/ robót budowlanych zgodnie z art. 35 ustawy Pzp oraz zamieszczać w ogłoszeniach o zamówieniu informacje o możliwości składania przez potencjalnych oferentów z innych państw członkowskich, dokumentów równoważnych odpowiadających polskim dokumentom wymaganym przez Zamawiającego.

Ad. 2 i 3 Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz przeprowadzonych oględzin stwierdzono, że zakres rzeczowy projektu został zrealizowany prawidłowo. Wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100%, - potwierdzone w protokołach odbioru, fakturach, oświadczeniach.

Dodatkowo Beneficjent zobligował się w pkt. D.9.2. wniosku o płatność końcową do osiągnięcia wszystkich wskaźników rezultatu oraz wskaźnika zatrudnienia w terminie do 30.06.2011r.

Ad. 4. W ramach realizacji projektu została wyodrębniona księgowość. Wszystkie zapisy księgowe są jasne i czytelne, pozwalają na identyfikację poniesionych wydatków na realizację projektu (wszystkie wydatki zostały poniesione przed terminem finansowego zakończenia realizacji projektu). Oryginały faktur i innych dokumentów księgowych są zgodne z dołączonymi do wniosków o płatność kopiami. Zespół Kontrolujący sprawdził dokumenty przyjęcia środków trwałych (OT), protokoły odbioru oraz dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków.

W trakcie kontroli stwierdzono również, że na fakturach numer:

Woźniki: 0404/09/FVS

Koszęcin: A05CF00626

Kalety: OP2198/12/09, OP2197/12/09

Boronów: 2507011666, UI/A71100001, 7273/07/ZC

Pawonków: 0413/09/FVS, FA/000006/07/2009, 347/09/FV, F195/09, FV01/0192/12/09, 65/12/2009, 09/501/011510

Kochanowice: 68/02/2008, 0532/07/FVS, Op1542/12/07, 2057/08/IN,

znajdują się zapisy skorygowane korektorem. Użycie korektora w celu skorygowania zapisów na dowodach księgowych jest niezgodne z art. 25 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591 ze zmianami). Błędy w zapisach poprawia się przez skreślenie dotychczasowej treści i wpisanie nowej, z zachowaniem czytelności błędnego zapisu, oraz podpisanie poprawki i umieszczenie daty. Dokonywanie poprawki poprzez zamazanie błędnej treści jest niedopuszczalne.

Ad.5. Nie stwierdzono uchybień w kwestii polityk wspólnotowych.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Ad.6. Beneficjent zrealizował obowiązki informacyjne i promocyjne zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz *Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 dla Beneficjentów w zakresie informacji i promocji.*

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 zastrzeżeniami – uchybienia mające skutek finansowy.

1. W ramach postępowania na dostawę elektronicznego obiegu dokumentów w Gminie Kalety przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego Zespół Kontrolujący stwierdził naruszenie dyspozycji art. 144 ust. 1 ustawy Pzp.

Zamawiający dokonał zmiany umowy z Wykonawcą, przesuwając termin realizacji do 8 marca 2010r. Zamawiający nie przewidział możliwości dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu ani w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz nie określił warunków takiej zmiany, w związku z czym zmiana umowy narusza dyspozycję art 144 ust. 1. ustawy Pzp. Zmiana umowy dokonana z naruszeniem tego przepisu jest nieważna (art 144 ust. 2. ustawy Pzp). Odbioru przedmiotu umowy dokonano dnia 1 marca 2010r. **W związku z opóźnieniem realizacji umowy o 70 dni (zgodnie z SIWZ i ogłoszeniem o zamówieniu realizacja umowy powinna zakończyć się do 21 grudnia 2009r. kwota należnej kary umownej za to opóźnienie to 7770,00 zł pomniejsza wartość kosztów kwalifikowalnych.** Wyliczenia należnej kary umownej dokonano zgodnie z §4 umowy z Wykonawcą nr 65/2009 z dnia 2 grudnia 2009r.

2. W trakcie kontroli stwierdzono również, że na fakturach numer:

Woźniki: 0404/09/FVS

Koszęcin: A05CF00626

Kalety: OP2198/12/09, OP2197/12/09

Boronów: 2507011666, UI/A71100001, 7273/07/ZC

Pawonków: 0413/09/FVS, FA/000006/07/2009, 347/09/FV, F195/09, FV01/0192/12/09, 65/12/2009, 09/501/011510

Kochanowice: 68/02/2008, 0532/07/FVS, Op1542/12/07, 2057/08/IN,

znajdują się zapisy skorygowane korektorem. Użycie korektora w celu skorygowania zapisów na dowodach księgowych jest niezgodne z art. 25 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591 ze zmianami). Błędy w zapisach poprawia się przez skreślenie dotychczasowej treści i wpisanie nowej, z zachowaniem czytelności błędnego zapisu, oraz podpisanie poprawki i umieszczenie daty. Dokonywanie poprawki poprzez zamazanie błędnej treści jest niedopuszczalne.

3. Dodatkowo Beneficjent zobligował się w pkt. D.9.2. wniosku o płatność końcową do osiągnięcia wszystkich wskaźników rezultatu oraz wskaźnika zatrudnienia w terminie do 30.06.2011r.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



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). Nieodeślanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie lub niezgłoszenie na piśmie zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, jest równoznaczne z odmową jej podpisania.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli i zaleceń przedstawionych kierownikowi jednostki kontrolowanej. O sposobie dalszego postępowania wobec jednostki kontrolowanej, której kierownik odmówił podpisania informacji pokontrolnej w wersji ostatecznej decyduje Dyrektor Wydziału Regionalnego.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego

19.01.2011 r. Emilia Górcz

17.01.2011 r. Robert Górcz

18.01.2011 r. Paulina Ziel-Kuś

(data, podpis)

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

07.02.2011 r. Alojzy Wójcikowski

(miejsce, data, podpis)

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

27.01.2011 r. Jęzzy Sołtys

25.01.2011 r. Jęzzy Sołtys

25.01.2011 r.