



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, 10 czerwca 2014 r.

FR-RKPR.44.95.1.2014.MS

Dotyczy projektu id 1088

Egzemplarz nr

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Jasienica

Tytuł projektu: e -Urząd w Gminie Jasienica

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.02.02.00-00-013/09-00

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.02.02.00-00-013/09-00 z 25 listopada 2011 r. w sprawie dofinansowania projektu pn.: *e -Urząd w Gminie Jasienica*.

Rodzaj kontroli: kontrola na zakończenie realizacji projektu, na miejscu realizacji projektu (A).

Tryb kontroli: planowa (1)

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Magdalena Skowron	Główny Specjalista	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Małgorzata Wencławek	Podinspektor	Członek Zespołu Kontrolującego
Małgorzata Tworek	Podinspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: 22 - 24 kwietnia 2014 roku

Kontrola w siedzibie IZ RPO WSL (analiza dokumentacji):

- pisemne wezwanie do wyjaśnień w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu (zał. 11.42 do Podręcznika Procedur Wdrażania RPO WSL) z 24.04.2014 r.,
- pismo Beneficjenta (wpływ do Kancelarii Ogólnej 30.04.2014 r.) przekazujące dokumenty dot. wezwania do uzupełnienia dokumentów z 24.04.2014 r.,
- prośba o opinię z 19.05.2014r. w zakresie wskaźnika produktu,
- pismo informujące o wstrzymaniu termin na sporządzenie informacji pokontrolnej z 19.05.2014r.,
- notatka służbowa z 2.06.2014r. dotycząca wskaźnika produktu.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli: Urząd Gminy w Jasienicy

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

- 1) Lubomira Zastawny – Kierownik Referatu Funduszy Zewnętrznych,
- 2) Agnieszka Piwowarczyk – Kierownik Referatu Budżetu,
- 3) Tomasz Tatoń – Inspektor w Referacie Organizacyjnym i Spraw Społecznych,

K. Paw



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 2/2014

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.02.02.00-00-013/09-00.

Opis skontrolowanych procesów:

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

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

7.1 Zamówienia publiczne

W ramach realizacji projektu przeprowadzono dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zmianami - zwana dalej ustawą Pzp) oraz szesnaście zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro.

Niniejsza kontrola nie obejmowała swoim zakresem weryfikacji dwóch postępowań pn.:

- *Przebudowa (modernizacja) instalacji elektrycznych i sieci logicznej LAN w budynku Urzędu Gminy Jasienica* o sygn. GKOŚ.271.1.14.2012

- *Wdrożenie Zintegrowanego Systemu Zarządzania w Jednostce Samorządu Terytorialnego wraz z modulem integrującym e-Urząd w ramach projektu e-Urząd w Gminie Jasienica* o sygn. GKOŚ.271.1.2.2913,

gdyż zostały one zweryfikowane podczas kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w dniu 7 sierpnia 2013 r., podczas której stwierdzono uchybienie mające skutek finansowy – informacja pokontrolna o sygn. RR RKPR.44.222.1.2013.RS.

Do udzielonych zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 tys. euro zespół kontrolujący nie wnosi uwag. Potwierdzono, że proces wyboru usług i dostaw został przeprowadzony w sposób przejrzysty, z zachowaniem zasad konkurencyjności, w oparciu o porównanie ofert.

K. Kraw



7.2 Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przedmiotem projektu było wdrożenie w Urzędzie Gminy Jasienica systemu informatycznego umożliwiającego świadczenie usług publicznych drogą elektroniczną. Zakres rzeczowy obejmował m.in. uruchomienie usług on-line na poziomie 3 – dwustronna interakcja w ilości 6 sztuk. Stosownie do informacji przekazanej przez Beneficjenta (pisma o sygn. FZ.042.2.2.2014 oraz FZ.042.2.3.2014) grupa usług (jedna z sześciu usług) pn. *Katalog usług Referatu Podatków i Oplat „podatek rolny, podatek leśny oraz podatek od nieruchomości”* na chwilę obecną ma statut „nieaktualna”. Wynika to z faktu, że przepisy regulujące kwestie upublicznienia dokumentów elektronicznych w Centralnym Repozytorium Dokumentów są w toku, a ich ostateczna data uchwalenia przez organ podatkowy a następnie przez Radę Gminy jest nieznana. Konsekwencją czego jest nieosiągnięcie w pełnej wysokości wartości zakładanego wskaźnika pn. *Liczba uruchomionych usług on-line na poziomie 3 – dwustronna interakcja* na dzień rzeczowego zakończenia inwestycji (osiągnięto 83,3% wartości docelowej). Osiągnięty stopień realizacji wskaźnika nie przekracza progu 30%, który wskazywałby na konieczność przeprowadzenia ponownej oceny merytoryczno-technicznej projektu. Jednakże z uwagi na nieosiągnięcie założonego w umowie o dofinansowanie wartości docelowej przedmiotowego wskaźnika produktu **zostanie wstrzymana wypłata środków z wniosku o płatność końcową do czasu potwierdzenia przez Beneficjenta założonej wartości docelowej wskaźnika produktu Liczba uruchomionych usług on-line na poziomie 3 – dwustronna interakcja.** Beneficjent jest zobowiązany osiągnąć powyższy wskaźnik najpóźniej do 31 grudnia 2014 r.

W zakresie wskaźników rezultatu stwierdzono, że na dzień kontroli nie zostały one jeszcze osiągnięte. W związku z tym Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia ich najpóźniej do 27 czerwca 2014 r. za wyjątkiem wskaźnika *Liczba użytkowników korzystających miesięcznie z uruchomionych usług online*, który uzależniony jest od osiągnięcia wskaźnika produktu, o którym mowa powyżej. Beneficjent jest zobowiązany, niezwłocznie po tym terminie, do przedstawienia Instytucji Zarządzającej RPO WSL informacji na temat osiągnięcia wartości docelowych dla niniejszych wskaźników.

Odnosnie wskaźników dotyczących cross-financingu *Liczba pracowników przeszkolonych w zakresie obsługi systemu eGovernment* oraz *Liczba pracowników przeszkolonych w zakresie obsługi informatycznych systemów wspomagania zarządzania w administracji publicznej* ustalono, że Zamawiający w ramach udzielonego zamówienia publicznego przeszkolił 53 osoby. Wartość ta przekracza liczbę określoną we wniosku o dofinansowanie, gdzie założono 48 osób. Beneficjent złożył wyjaśnienia w powyższej sprawie z których wynika, iż nadwyżka powstała wskutek zwiększenia etatów pracy w urzędzie. Zdaniem kontrolujących zamówienie może obejmować szerszy zakres niż określony we wniosku o dofinansowanie, jednakże wydatki związane z przeszkoleniem dodatkowych osób nie kwalifikują się do refundacji.

Wyliczenia wydatków niekwalifikowanych dokonano w następujący sposób:

- kwota za jaką wykonawca wykonał usługę: **33 579,00 zł** brutto wg załącznika do faktury nr 1815 z 14 czerwca 2013r. poz. 5 – wartość obejmuje szkolenie zarówno w zakresie obsługi systemu eGovernment oraz obsługi informatycznych systemów wspomagania zarządzania w administracji publicznej,
- liczba osób przeszkolonych w wyniku udzielonego zamówienia: 106 (53 dla każdego systemu x 2 = 106),
- liczba osób mających być przeszkolonych w stosunku do wniosku o dofinansowanie: 96 (48 x 2 = 96).



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



33 579,00 zł brutto : 106 osób = 316,78 zł cena jednostkowa przypadająca na jedną osobę,
316,78 zł x 10 osób = 3 167,83 zł cena przeszkolonych pracowników niekwalifikowanych
w ramach udzielonego postępowania.

Wartość kwalifikowana w ramach projektu z tytułu szkoleń to **30 411,17 zł brutto**.

7.3 Realizacja finansowa

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla wydatków poniesionych po podpisaniu umowy o dofinansowanie. Zestawienie wydatków w projekcie (tabela C.1. wniosków o płatność) jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu księgowania. Wydatki związane z realizacją zadania zostały poniesione przed datą finansowego zakończenia projektu.

Odnosnie wydatku poniesionego na zakup banera stwierdzono, że jest on wydatkiem niekwalifikowanym w zakresie realizowanego projektu pomimo, że został on zaplanowany w kategorii promocja projektu (koszty kwalifikowane). Wynika to z faktu, iż stanowi on element szaty graficznej dla powstającego w ramach projektu portalu. Stosownie bowiem do zapisu 2.2 Uszczegółowienia RPO WSL 2007-2013 (załącznik 2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków) za wydatki niekwalifikowane uznaje się „koszty poniesione na przygotowanie i aktualizację szaty graficznej portali”. Biorąc pod uwagę okoliczność, iż faktura nr 240/2013 z 18 czerwca 2013 roku w wysokości 184,50 zł obejmuje również inne czynności tj. podlinkowanie strony do portalu e-Urząd oraz wprowadzenie zmian związanych z adresem portalu e-Urządu do serwera DNS, IZ RPO WSL uznała wydatek w wysokości 61,50 zł za niekwalifikowany proporcjonalnie do zakresu ujętego na fakturze w następujący sposób:
 $184,50 : 3 = 61,50 \text{ zł}$.

7.4 Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

7.5 Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych

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

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Z uwagi na nieosiągnięcie w pełnej wysokości wartości zakładanego wskaźnika pn. *Liczba uruchomionych usług on-line na poziomie 3 – dwustronna interakcja* na dzień rzeczowego zakończenia inwestycji (osiągnięto 83,3% wartości docelowej) zostanie wstrzymana wypłata środków z wniosku o płatność końcową do czasu potwierdzenia przez Beneficjenta założonej wartości docelowej wskaźnika produktu *Liczba uruchomionych usług on-line na poziomie 3 – dwustronna interakcja*. Beneficjent jest zobowiązany osiągnąć powyższy wskaźnik najpóźniej do 31 grudnia 2014r.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Konsekwencje finansowe:

- pozostałe

Zakres	Nr uchybienia	Kwota wydatków niekwalifikowalnych
7.2	7.2	3 167,83 PLN
7.3	7.3	61,50 PLN

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń 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 takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie jest równoznaczne z odmową jej podpisania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień tej odmowy, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.

W takim przypadku o decyzji IZ RPO WSL i ostatecznych ustaleniach w zakresie kontroli kierownik jednostki kontrolowanej informowany jest odrębnym pismem.

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

4.06.2014r.

Magdalena Szwarc

mgr inż. Janusz Pierzyna

(miejsce, data, podpis)

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

4.06.2014r.

Małgorzata Wencławek

4.06.2014r. Małgorzata Tworek
(data, podpis)

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch egzemplarzach, po jednym dla Instytucji Zarządzającej
Wydział Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

04-06-2014
Krzysztof Powroźnik
p.o. koordynatora

Piotr Kozłowski
Kierownik Referatu

10-06-2014

Strona 5 z 5

Sygnatura sprawy: FR-RKPR.44.95.1.2014.MS