



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA
ŚLĄSKIEGO

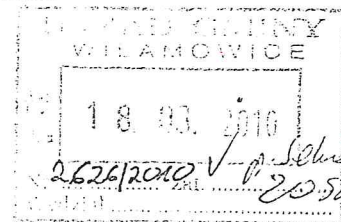
Wydział
Europejskiego
Funduszu Społecznego

Katowice, 15 marca 2010 r.

FS.KM-6483-16/10/SR/126

Pan
Marian Trela
Burmistrz
Gminy Wilamowice

Dotyczy projektu nr POKL.09.01.02-24-268/08



Szanowny Panie Burmistrzu,

W związku z przeprowadzoną w dniach od 27 do 29 stycznia 2010 r. kontrolą prawidłowości realizacji projektu nr POKL.09.01.02-24-268/08 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, zgodnie art.27 ust.1 pkt 5 Ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006r. (Dz.U. z 2009r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) oraz Zasadami kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, w załączeniu przekazuję Zalecenia pokontrolne dotyczące kontroli nr 14/K/10 oraz Państwa egzemplarz Informacji pokontrolnej nr 14/2010 z dnia 19 lutego 2010r.

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń.

ul. Ligonia 46
40-037 Katowice
tel. +48 (32) 774 01 25
tel. +48 (32) 774 01 26
fax +48 (32) 774 04 02
efs@silesia-region.pl
www.silesia-region.pl



[Signature]
Zastępca Dyrektora Wydziału
Europejskiego Funduszu Społecznego
[Signature]
Marek Wesołowski



**ZALECENIA POKONTROLNE DOTYCZĄCE KONTROLI NR 14/K/2010
Z DNIA 15 MARCA 2010 r.**

1.	Podstawa prawna: Art. 27 ust.1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r., nr 84, poz. 712 z późn. zm.) Umowa o dofinansowanie nr UDA- POKL.09.01.02-24-268/08-00 z dnia 20 marca 2009 r. Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej: Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
3.	Termin kontroli: od 27 stycznia do 29 stycznia 2010r.
4.	Rodzaj kontroli: Kontrola na miejscu realizacji projektu.
5.	Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Wilamowice
6.	Adres jednostki kontrolowanej: Rynek 1, 43-330 Wilamowice
7.	Dane kontrolowanego projektu: Dane kontrolowanego projektu: <ul style="list-style-type: none">– Priorytet IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach.– Działanie 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.– Poddziałanie 9.1.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych– Nr projektu: POKL.09.01.02-24-268/08.– Nr umowy o dofinansowanie: UDA- POKL.09.01.02-24-268/08-00.– Data podpisania umowy o dofinansowanie: 20 marca 2009 r.– Tytuł projektu: „Wilamowice, Edukacja, Rozwój”.
8.	Ocena kontrolowanej działalności: W zakresie kontroli na miejscu realizacji projektu nr POKL.09.01.02-24-268/08 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013, Instytucja Pośrednicząca pozytywnie ocenia funkcjonowanie badanych elementów w następujących zakresach: <ul style="list-style-type: none">– zgodności realizacji projektu z jego założeniami oraz umową ramową w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki;– prawidłowości rozliczeń finansowych, w tym weryfikacji wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, zgodnie z zasadami określonymi w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013;– weryfikacji dokumentacji dotyczącej zatrudnionego personelu w ramach projektu, w tym weryfikacji umów zawartych w ramach projektu oraz weryfikacji sposobu wyboru osób zaangażowanych w realizację projektu;– prowadzenia monitoringu i sprawozdawczości wskaźników osiągniętych w ramach projektu.

dla uczniów (podręczniki, testy, materiały biurowe itp.)". W opinii Zespołu kontrolującego „materiały biurowe” wskazane w tym zadaniu nie powinny być tożsame z materiałami biurowymi ujętymi w kosztach pośrednich. Koszty związane z zakupem materiałów biurowych są przez Beneficjenta rozliczane w ramach kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem. Zgodnie z Zasadami finansowania POKL niedopuszczalna jest sytuacja, w której te same koszty są jednocześnie wykazywane w ramach kosztów bezpośrednich oraz kosztów pośrednich, powodując w konsekwencji podwójną refundację wydatków. **W związku z powyższym Instytucja Pośrednicząca uznaje koszt 80 ryz papieru w wysokości 844,24 zł za wydatek niekwalifikowalny**". Zobowiązuje się Beneficjenta do zwrotu powyższej kwoty na rachunek Instytucji Pośredniczącej oraz przesłania zestawienia wydatku niekwalifikowanego w podziale na zadania, w ramach których został poniesiony. **Kwotę 844,24 zł należy zwrócić wraz z odsetkami naliczanymi jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania transzy dotacji, z której został poniesiony wydatek, do dnia zwrotu na rachunek Instytucji Pośredniczącej.**

Ad. 2) Zobowiązuje się Beneficjenta do dokonania weryfikacji dokumentów księgowych pod względem opisu dokumentu tj. wskazania odrębnych kwot w odniesieniu do każdego zadania, w ramach których kwalifikowany jest dany wydatek.

Ad. 3) Zobowiązuje się Beneficjenta do dokonania ponownej weryfikacji dokumentu księgowego pod względem wskazania podstawy prawnej, na podstawie której dokonano zakupu, w odniesieniu do zastosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

2. Weryfikacja dowodów zapłaty i innych dokumentów, potwierdzających fakt dostarczenia zamówionych towarów i usług.

Przy realizacji podobnych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego zaleca się wzmoczenie kontroli wewnętrznej nad przepływami pieniężnymi.

III. W zakresie ujawnionych uchybień dotyczących zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.

Ad. 1 – 2) Przy realizacji podobnych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego zaleca się wzmoczenie kontroli wewnętrznej podczas sporządzania kolejnych wniosków o płatność w zakresie postępu finansowego, tak aby dane wykazywane w Załączniku nr 1 były tożsame z danymi widniejącymi na dokumentach księgowych. Ponadto we wnioskach o płatność należy wykazywać dokumenty, na podstawie których dokonano faktycznych płatności i zostały zaewidencjonowane w wyodrębnionej do projektu ewidencji księgowej. Należy zwrócić uwagę na numer ewidencyjny/księgowy wykazany w kolumnie 2, aby był zgodny z numerem widniejącym na dokumencie. W przypadku opłacania pochodnych od rachunków do umów zleceń lub rachunków do umów o dzieło, w kolumnie 1 numer dokumentu należy wykazać numer dokumentu, na podstawie którego dokonano płatności.

IV. W zakresie ujawnionych uchybień dotyczących dokumentacji dotyczącej zatrudnionego personelu w ramach projektu.

Instytucja Pośrednicząca zaleca ponowną weryfikację miesięcznej karty czasu pracy Pani Mileny Kozłowskiej za okres od 01.03.2009r. do 31.03.2009r. w części dotyczącej potwierdzenia wykonania pracy wynikającej z zawartej umowy poprzez umieszczenie podpisu zleceniobiorcy z bieżącą datą.

współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego w zakresie sporządzania dokumentacji dotyczącej nadawania uprawnień do przetwarzania danych osobowych, tak aby była ona zgodna z regulacjami wewnętrznymi Urzędu Gminy Wilamowice i jednolita w zakresie realizowanego projektu.

Ad. 4) Zaleca się ponowne zweryfikowanie zapisów w Podsystemie Monitorowania EFS oraz w deklaracjach uczestników w odniesieniu do osób zamieszkujących miejscowość Wilamowice i ponowne przesłanie poprawionego formularza PEFS oraz kserokopii deklaracji uczestników projektu do Instytucji Pośredniczącej w terminie wyznaczonym w niniejszych zaleceniach. Ponadto w przyszłości przy realizacji podobnych projektów zaleca się postępować zgodnie z Zasadami systemu sprawozdawczości Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, zgodnie z którymi obszar miejski to Gminy miejskie i miasta powyżej 25 tys. mieszkańców, natomiast obszar wiejski to Gminy wiejskie, gminy wiejsko-miejskie i miasta do 25 tys. mieszkańców.

Ad. 5 a - n) Zaleca się ponowne zweryfikowanie zapisów w Podsystemie Monitorowania EFS w odniesieniu do dokumentacji następujących uczestników: Michała Bitner, Karoliny Pająk, Zuzanny Cholewa, Filipa Krawczyk, Sylwii Szczerbowskiej, Arkadiusza Gacek, Anny Marii Pudelko, Gabrieli Tora, Anety Wrona, Pawła Skęczek, Mateusza Nikiel, Joanny Lekka, Gabrieli Górka, Justyny Drewniak i ponowne przesłanie poprawionego formularza PEFS do Instytucji Pośredniczącej w terminie wyznaczonym w niniejszych zaleceniach.

VII. W zakresie ujawnionych uchybień dotyczących poprawności udzielania zamówień publicznych.

Ad. 1) Zaleca się dokonywanie zamówień publicznych w oparciu o aktualne i obowiązujące przepisy prawa krajowego. Zobowiązuje się Beneficjenta do wprowadzenia aktualizacji Regulaminu udzielania zamówień publicznych stanowiącego Załącznik nr 5 do Zarządzenia nr 276/05 Burmistrza Wilamowic z dnia 1 lipca 2005r. oraz regulacji wewnętrznych dotyczących dokonywania zakupów towarów i usług poniżej wartości stanowiącej równowartość 14 000,00 euro.

Postępowanie o zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę:

Ad. 2-6) Zobowiązuje się Beneficjenta do rzetelnego prowadzenia dokumentacji projektowej w zakresie udzielanych zamówień publicznych zgodnie z regulacjami wewnętrznymi oraz umieszczanie wszystkich danych zgodnie ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 24 października 2007 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie ze stanem faktycznym prowadzonego postępowania. Przy realizowaniu kolejnych zamówień publicznych zaleca się wypełnianie Karta indywidualnej oceny oferty (druk ZP-20) przez każdego członka komisji przetargowej oddzielnie.

Postępowanie o zamówienie publiczne w trybie z wolnej ręki:

Ad. 1) Zobowiązuje się Beneficjenta do ujmowania w rejestrze zamówień publicznych wszystkich postępowań niezależnie od tego, czy były one przeprowadzane w ramach podstawowej działalności jednostki, czy w ramach realizowanych projektów.

Ad. 2-9) Zobowiązuje się Beneficjenta do wypełnianie protokołów postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 24 października 2007 r. Ponadto zaleca się wzmoczenie kontroli wewnętrznej przy sporządzaniu dokumentacji z przeprowadzonych zamówień publicznych, tak aby była kompletna, rzetelnie prowadzona i wolna od pomyłek pisarskich.

Zaleca się te należy stosować przy udzielaniu kolejnych postępowań o zamówienie publiczne.

otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych.

Niewdrożenie zaleceń ww. terminie stanowić będzie podstawę do stwierdzenia naruszenia zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr UDA- POKL.09.01.02-24-268/08-00 z dnia 20 marca 2009 r.

Wobec powyższego proszę o przekazanie do Instytucji Pośredniczącej sprawozdania o sposobie realizacji przedmiotowych zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni od daty otrzymania zaleceń pokontrolnych wraz z dodatkowymi wyjaśnieniami dotyczącymi kwestii wskazanych w niniejszych zaleceniach oraz wyciągiem bankowym potwierdzającym przekazanie środków uznanych za niekwalifikowane na konto Instytucji Pośredniczącej.

Zalecenia pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Podpisy Zespołu kontrolującego:

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
1.
starszy specjalista
Sylvia Rodak

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
2.
podinspektor
Beata Sawczyn

Akceptowane przez:

Zespół Dyrektor Wydziału
Europejskiego Funduszu Społecznego
Jarosław Wierochowski

Zatwierdzone przez: