



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, ¹³ października 2009 r.
RR.IV.2.PSU/6475-40-6/09-41

Egzemplarz nr ²....

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Wilamowice

Tytuł projektu: Promocja kultury wilamowskiej poprzez organizację imprezy cyklicznej Śmiergusty Wilamowskie

Nr umowy/decyzji o dofinansowanie: UDA-RPSL.04.03.00-00-012/08-00/id 41

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. z 2006r. Nr 227, poz. 1658 z późniejszymi zmianami),
2. § 15 Umowy nr UDA-RPSL.04.03.00-00-012/08-00 z dnia 24-12-2008 r. w sprawie dofinansowania *Promocja kultury wilamowskiej poprzez organizację imprezy cyklicznej Śmiergusty Wilamowskie.*

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Piotr Suliga	Inspektor	Kierownik zespołu
Magdalena Siembab	Inspektor	Członek zespołu

2. Data przeprowadzenia kontroli: od 28.09.2009 r. do 30.09.2009 r.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Urząd Miasta i Gminy Wilamowice, Rynek 1
siedziba jednostki kontrolowanej

Urząd Miasta i Gminy Wilamowice, Rynek 1
miejsce fizycznej realizacji projektu

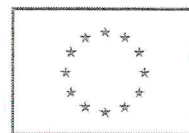
4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

Krzysztof Norymberczyk – inspektor w Wydziale Spraw Gospodarczych

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 39

Lilia

[Signature]



6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowanie nr *UDA-RPSL.04.03.00-00-012/08-00*. Czynności kontrolne udokumentowane są w liście kontrolnej, stanowiącej integralną część akt kontroli projektu.

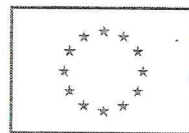
Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność przeprowadzonych w ramach projektu zamówień z wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie projektu a także z zasadami wynikającymi z art. 35. ust 3. ustawy o finansach publicznych dotyczącymi ponoszenia wydatków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową/decyzją o dofinansowanie projektu (osiągnięcie celu projektu, wskaźniki),
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:

Ad.1. W ramach projektu przeprowadzono 29 zamówień, wszystkie na kwoty poniżej progu ustalonego w art. 4. pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. 2007 Nr 223, poz. 1655, ze zmianami), zatem Beneficjent nie był zobligowany do zastosowania trybów udzielania zamówień publicznych wskazanych w ustawie Pzp. Zamówienia, które zostały przez Beneficjenta podzielone - nie zostały podzielone w celu uniknięcia przepisów ustawy Pzp. Przyjęto oświadczenie Beneficjenta (znajdujące się w aktach kontroli), że dla zamówień dla których nie udokumentowano pisemnego porównania ofert, rozeznanie rynkowe przeprowadzono telefonicznie lub poprzez bezpośrednie kontakty z Wykonawcami. Ponadto Beneficjent oświadczył (oświadczenie w aktach kontroli), że zamówienia zrealizowane w ramach projektu spełniają zasady wynikające z art. 35. ust 3. ustawy o finansach publicznych dotyczące ponoszenia wydatków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Ad.2. Przyjęto sprawozdanie Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach, które dokumentuje osiągnięcie wskaźnika rezultatu projektu tj. liczbę 12 000 uczestników w ciągu 3 dni trwania imprezy „Śmiergusty Wilamowskie” (na podstawie liczby wydanych bloczków konsumpcyjnych, zaproszonych gości i uczestników zgodnie z listami obecności, liczbę członków organizacji lokalnych zaangażowanych w organizację imprezy, liczbę miejsc siedzących).



Ad.3. Kontrolę przeprowadzono po złożeniu wniosku o płatność końcową – ale przed złożeniem korekty do tego wniosku. Dlatego dokumenty księgowe wymagają uzupełnienia zgodnie z uwagami do wniosku o płatność końcową oraz stwierdzonymi w trakcie kontroli na miejscu błędami w określeniu wysokości dofinansowania z EFRR i wkładu własnego (dotyczy tych kategorii wydatków, które pierwotnie zawierały kwalifikowalny VAT a zostały zmienione aneksem do umowy o dofinansowanie).

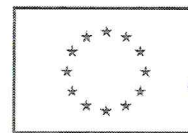
Wydatki poniesione po podpisaniu umowy o dofinansowanie, zostały ujęte na wyodrębnionych kontach w ramach prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej. Jednakże w trakcie kontroli stwierdzono, że we wnioskach o płatność przedstawionych do refundacji wydatki są większe o 22,73 zł w porównaniu z danymi uzyskanymi z systemu księgowego.

Stwierdzono koszty niekwalifikowalne w kategoriach X – Podróże służbowe przedstawicieli podmiotów reprezentowanych gmin i VII – Honoraria osób realizujących projekt. Na potwierdzenie realizacji umowy nr 72/2009/D w części dotyczącej podróży służbowej (rozliczane rachunkami nr 14/2009 i 46/2009 po 2 000,00 zł każdy) w trakcie kontroli przedstawiono 6 poleceń wyjazdu służbowego dla Pana Aleksandra Nowaka - Dyrektora M-GOK. Jedna z delegacji dotyczy okresu po wystawieniu obu rachunków, trzy inne nie dotyczą w całości realizacji projektu w ramach RPO WSL („odbiór dokumentów w sprawie współpracy polsko-słowackiej”, „realizacja projektu transgranicznego”, „spotkanie z przedstawicielami miasta partnerskiego i sprawy współpracy w roku 2009”). Kwalifikowalne są jedynie koszty udokumentowane delegacjami nr 25 i 32, na kwoty odpowiednio 295,65 zł i 273,92 zł. Za niekwalifikowalne należy uznać również koszty dodatków specjalnych pracowników Urzędu Miasta i Gminy Wilamowice: Pani Teresy Haniszewskiej (198,60 zł), Pani Anny Gajda (367,20 zł) oraz Pani Haliny Szafranieckiej (587,40 zł), gdyż dodatkowe obowiązki uzasadniające przyznanie dodatków są tożsame z obowiązkami wynikającymi z podstawowych czynności służbowych w/w pracowników.

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienie dotyczące pomyłki przy numerowaniu umowy o dzieło zawartej z Panią Jolantą Danek i związanej z tym rozbieżności między numerem umowy a danymi zawartymi w rachunku wystawionym do tej umowy.

Ad.4. Nie stwierdzono uchybień w kwestii realizacji polityk wspólnotowych.

Ad.5. Na materiałach promocyjnych przygotowanych w ramach projektu, to jest na plakatach, zaproszeniach, dyplomach, statuetkach, długopisach, smyczach, parasolach, filiżankach, kufkach, kubkach, folderach, pocztówkach (12 wzorów) i katalogach strojów wilamowskich, znalazły się odniesienia do źródła dofinansowania projektu zgodnie z Wytycznymi IZ RPO WSL. Jedynie na bloczkach konsumpcyjnych, których druk jest kosztem kwalifikowalnym brak stosownego odniesienia. W miejscu realizacji projektu (imprezy masowej) został zainstalowany banner informujący o dofinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach RPO WSL 2007-2013, zawierający zestaw obowiązujących logo.



8. Stwierdzone uchybienia:

1. Błędne określenie wysokości dofinansowania z EFRR i wkładu własnego w opisach dokumentów księgowych przedstawionych we wnioskach o płatność (dotyczy tych kategorii wydatków, które pierwotnie zawierały kwalifikowalny VAT a zostały zmienione aneksem do umowy o dofinansowanie).
2. We wnioskach o płatność przedstawionych do refundacji wydatki są większe o 22,73 zł w porównaniu z danymi uzyskanymi z systemu księgowego.
3. Koszty niekwalifikowalne:
 - w kategorii VII – Honoraria osób realizujących projekt (koszty niekwalifikowalne 1 153,20 zł – dodatki specjalne Pani Teresy Haniszewskiej, Pani Anny Gajda, Pani Haliny Szafranieckiej, uznane koszty kwalifikowalne – 3 392,36 zł);
 - w kategorii X – Podróże służbowe przedstawicieli podmiotów reprezentowanych gmin (koszty niekwalifikowalne – 1 429,16 zł; kwalifikowalne – 569,57 zł; pod uwagę brane są wyłącznie koszty wyjazdów służbowych z dnia 1 marca 2009 r. i 21 marca 2009 r., X kategoria wydatków nie obejmuje kosztów osobowych).

Uzasadnienie w pkt. 7. Informacji pokontrolnej.

4. Rachunki wystawione przez tłumaczy z języka węgierskiego (Pani Beata Horgos) i chorwackiego (Pani Sanja Ivanović) odnoszą się do innego terminu realizacji usługi tłumaczeniowej, niż termin wymieniony w umowach o dzieło nr 109/2009/D i 110/2009/D (na rachunkach jest to termin od 30.04.2009 do 4.05.2009, podczas gdy w umowach mowa jest o terminie od 30.04.2009 do 3.05.2009).
Podobnie data sprzedaży na następujących fakturach nie odpowiada terminowi realizacji usługi zawartemu w umowie z wykonawcą:
 - Faktura VAT nr 61/2009/P – data sprzedaży: 7.05.2009 r., termin realizacji usługi zgodnie z umową nr 113/2009/D: do 4.05.2009 r.
 - Faktura VAT nr 02/05/2009 – data sprzedaży: 6.05.2009 r., termin realizacji usługi zgodnie z umową nr 112/2009/D: do 3.05.2009 r.
 - Faktura VAT nr 02/05/09 – data sprzedaży: 6.05.2009 r., termin realizacji usługi zgodnie z umową nr 103/2009/D: do 3.05.2009 r.
5. Faktura VAT nr 09-FVS/0066 do umowy nr 114/2009/D została wystawiona przez inny podmiot (F.H.U. Adrian Pięciorek w Bielsku – Białej, ul. Sternicza 8/145) niż podmiot, z którym została podpisana wymieniona umowa (Hotel „Transportowiec” w Bielsku – Białej, Al. Armii Krajowej 316).
6. Na bloczkach konsumpcyjnych, których druk jest kosztem kwalifikowalnym, brak było odniesienia do źródła dofinansowania projektu, zgodnie z Wytocznymi IZ RPO WSL w zakresie informacji i promocji.

9. Wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli (SIMIK):

- Z istotnymi zastrzeżeniami – uchybienia mające skutek finansowy

Przyjęto sprawozdanie Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach, które dokumentuje osiągnięcie wskaźnika rezultatu projektu tj. liczbę 12 000 uczestników w ciągu 3 dni trwania imprezy „Śmiergusty Wilamowskie”. Wydatki poniesione po podpisaniu umowy o dofinansowanie, zostały ujęte na wyodrębnionych kontach w ramach prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej. Stwierdzono koszty niekwalifikowalne w kategoriach X – Podróże

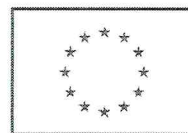


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



służbowe przedstawiciele podmiotów reprezentowanych gmin (koszty niekwalifikowalne – 1 429,16 zł) i VII – Honoraria osób realizujących projekt (koszty niekwalifikowalne 1 153,20 zł).

W związku z uchybieniami wymienionymi w pkt. 8 przygotowane będą zalecenia pokontrolne, które zostaną przekazane do beneficjenta po podpisaniu/odmowie podpisania Informacji pokontrolnej.

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. Nieodesłanie 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

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Katowice, 08.10.2009r. Piotr Sulik
Katowice, 08.10.09. [signature]
(miejsce, data, podpis)

Wileńskie 30.10.2009r. [signature]
(miejsce, data, podpis)

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

09.10.2009r. [signature]

Kierownik Referatu
ds. monitorowania kontroli projektów
[signature]
Tomasz Ginter
18.10.09

Strona 5 z 5

13.10.2009r. [signature]
Zastępca Dyrektora
Wydziału Regionalnego
Jerzy Solecki