

Informacja po kontroli na miejscu projektu
„Internet szansą rozwoju Gminy Łomianki”,
nr POIG.08.03.00-02-053/09

Numer projektu	POIG.08.03.00-02-053/09
Tytuł projektu	„Internet szansą rozwoju Gminy Łomianki”
Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Łomianki
Adres	ul. Warszawska 115 05-092 Łomianki
Telefon/Fax:	Tel.: 022 768 63 00, Fax: 022 768 63 02
Osoby reprezentujące jednostkę kontrolowaną/ Osoby udzielające informacji podczas kontroli	Karina Pawlina – Kierownik projektu, Mirosława Trzcicka – Księgowa projektu, Wanda Szumigłowska – Kierownik Biura Integracji Europejskiej, Rafał Czerwiński – Inspektor ds. pozyskiwania funduszy zewnętrznych, Piotr Bartoszewski – Kierownik Referatu Informatyki, Tomasz Bucki – Inspektor ds. informatyki.
Nazwa jednostki kontrolującej	Władza Wdrażająca Programy Europejskie (Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o.)
Adres	ul. Rakowiecka 2A, 02 – 517 Warszawa
Telefon/Fax	Tel.: 22 542 84 00, 22 542 84 01, Fax: 22 542 84 44, 22 542 84 45
Członkowie zespołu kontrolującego (imię, nazwisko, stanowisko)	Elżbieta Nowak-Stępska – kierownik kontroli, Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Mateusz Adler – członek zespołu kontrolującego, Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Patrycja Grzebieniarska - członek zespołu kontrolującego, Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o.
Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli	12-14.08.2013 r.

Władza Wdrażająca Programy Europejskie

ul. Rakowiecka 2A, 02 – 517 Warszawa
tel. 22 542 84 00, 22 542 84 01
faks 22 542 84 44, 22 542 84 45

www.wwpe.gov.pl



INNOWACYJNA
GOSPODARKA
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



CZĘŚĆ I – OGÓLNA. ZAKRES I METODOLOGIA

1. Podstawy prawne przeprowadzonej kontroli.

1. Wytyczne w zakresie Procesu kontroli dla Instytucji Pośredniczących i Instytucji Wdrażających dla POIG 2007-2013.
2. Artykuł 35e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.
3. Umowa o dofinansowanie numer POIG.08.03.00-02-53/09-00 projektu: „Internet szansą rozwoju Gminy Łomianki” z dnia 28.06.2010 r. wraz z Aneksami: Nr 1/KSI-SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-01 z dnia 20.09.2010 r., 2/KSI-SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-02 z dnia 30.10.2012 r., 3/KSI SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-03 z dnia 25.02.2013 r., Nr 4/KSI SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-04 z dnia 19.07.2013 r.
4. Umowa o przeprowadzenie 32 wizyt kontrolnych nr Umowa ZP/09/2013/I zawarta w dniu 17.04.2013 r. pomiędzy Władzą Wdrażającą Programy Europejskie z siedzibą w Warszawie a Grupą Gumułka – Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.
5. Upoważnienie nr 48/8.3/2013 z dnia 13.06.2013 r. do przeprowadzenia kontroli wydane przez Władzę Wdrażającą Programy Europejskie z siedzibą w Warszawie.

2. Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą

Projekt nr POIG.08.03.00-02-053/09 pn.: „Internet szansą rozwoju Gminy Łomianki” zwany dalej Projektem. Umowa o dofinansowanie nr POIG.08.03.00-02-053/09-00 projektu: „Internet szansą rozwoju Gminy Łomianki” z dnia 28.06.2010 r. wraz z Aneksami: Nr 1/KSI-SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-01 z dnia 20.09.2010 r., 2/KSI-SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-02 z dnia 30.10.2012 r., 3/KSI SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-03 z dnia 25.02.2013 r., Nr 4/KSI SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-04 z dnia 19.07.2013 r., zwana dalej Umową o dofinansowanie.

2.1 Okres objęty kontrolą

Kontrolą objęto okres od 30.07.2009 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 12.08.2013 r.

2.2 Techniki kontrolne stosowane podczas kontroli

Techniki kontrolne:

1. weryfikacja oryginałów dokumentów związanych z realizacją projektu i jego promocją oraz z archiwizacją dokumentów z nim związanych,
2. zebranie dowodów do kontroli i przeprowadzenie ich analizy, w tym zapoznanie się z dokumentacją stanowiącą podstawę realizacji Projektu,
3. wizyta na miejscu fizycznej realizacji projektu / oględziny zakupionego sprzętu i wyposażenia,
4. rozmowy z pracownikami Beneficjenta, zebranie pisemnych i ustnych wyjaśnień.

2.3 Cel kontroli

Celem kontroli jest potwierdzenie realizowania Projektu zgodnie z umową o dofinansowanie, potwierdzenie prawdziwości i prawidłowości wydatków poniesionych w ramach Projektu oraz zweryfikowanie treści wniosku Beneficjenta o płatność w części dotyczącej przebiegu realizacji projektu i potwierdzenie informacji tam zawartych ze stanem faktycznym.

2.4 Tryb i rodzaj kontroli

Kontrola planowa. Projekt w trakcie realizacji.

2.5 Zakres kontroli

Zakres kontroli obejmował:

1. zapoznanie się z dokumentacją programową i pełną dokumentacją Projektu w tym między innymi wnioskiem o dofinansowanie, Umową o dofinansowanie, wnioskami o płatność, dokumentacją dotyczącą dokonywania zamówień w ramach Projektu znajdującą się w siedzibie WWPE oraz u Beneficjenta,
2. weryfikację stanu zaawansowania zakresu rzeczowo-finansowego robót, dostaw, usług na dzień przeprowadzenia wizyty kontrolnej pod kątem zgodności z obowiązującym harmonogramem rzeczowo-finansowym (załącznikiem do Umowy o dofinansowanie),

3. kontrolę wybranych dokumentów finansowych obejmującą m. in. prawidłowość wystawiania dokumentów finansowych (np. faktur, przelewów), a także prawidłowość zaliczenia poniesionych wydatków do wydatków kwalifikowanych,
4. kontrolę systemu księgowania wydatków kwalifikowalnych przez Beneficjenta, sposób archiwizowania danych finansowo – księgowych (umowa rachunku bankowego określonego w umowie do realizacji Projektu oraz rachunków bankowych, z których regulowano wydatki Projektu, zakładowy plan kont, polityka rachunkowości, instrukcja kontroli i obiegu dokumentów finansowych, faktury, rachunki, rachunki do umów zleceń, o dzieło i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej (polecenia księgowe, noty obciążeniowe i uznaniowe), przelewy bankowe, wyciągi z rachunku bankowego dokumentujące poniesienie wydatków, listy płac i akta osobowe osób zaangażowanych we wdrażanie Projektu, dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan (księgi inwentarzowe, OT, PT) (o ile dotyczy),
5. weryfikację dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach Projektu pod kątem zgodności z ustawą PZP oraz ustawą o finansach publicznych,
6. weryfikację zgodności wykonanych robót, usług, dostaw z warunkami opisanymi przy udzielaniu zamówienia oraz zgodności z katalogiem wydatków kwalifikowalnych zawartym w *Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013*,
7. weryfikację uzyskania przez Beneficjenta wszelkich niezbędnych dokumentów wymaganych podczas realizacji robót budowlanych, w tym pozwolenia na budowę, jeśli dotyczy,
8. weryfikację spełnienia przez Beneficjenta wymagań dotyczących kwestii środowiskowych zawartych w *Wytycznych w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych*, jeśli dotyczy,
9. weryfikację realizacji polityki równych szans,
10. weryfikację wypełnienia warunków umowy z wykonawcą,
11. weryfikację harmonogramu rzeczowo-finansowego załączonego do umowy z wykonawcą i w razie konieczności opinia nt. dostosowania go do rzeczywistego i przewidywanego postępu robót z uwzględnieniem terminu zakończenia i odbioru prac zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie,
12. wskazanie zagrożeń w utrzymaniu terminu zakończenia i zakresu realizacji inwestycji,
13. weryfikację prowadzonych działań promocyjnych w ramach Projektu oraz zgodności działań
14. promocyjno - informacyjnych z *Wytycznymi w zakresie informacji i promocji*,

15. sporządzenie dokumentacji fotograficznej z kontroli – zdjęcia wybudowanej infrastruktury, zakupionego sprzętu, oznaczeń sprzętu itp.,
16. zachowanie przez Beneficjenta zasad dotyczących archiwizacji dokumentów, w tym zarządzenia kierownika jednostki w sprawie obiegu i archiwizowania dokumentów,
17. weryfikację, czy majątek wytworzony lub zakupiony w celu realizacji Projektu jest wykorzystywany zgodnie z celami Projektu,
18. sprawdzenie czy deklarowane wydatki znajdują odzwierciedlenie w zapisach księgowych i innych dokumentach o wartości księgowej (tak zwane dokumenty wspierające) prowadzonych przez Beneficjenta,
19. przeprowadzenie kontroli krzyżowej, jeżeli dotyczy,
20. weryfikację grupy docelowej zgodnie z kryteriami opisanymi w *Szczegółowym Opisie Priorytetów 8.3 POIG*,
21. weryfikację śladu rewizyjnego/właściwej ścieżki audytu.

3. Metodologia

Beneficjent złożył 21 wniosków o płatność, które zostały zatwierdzone, w tym 7 wniosków zaliczkowych.

Badaniu poddano co najmniej 20% wyżej wymienionych wniosków o płatność, oraz co najmniej 30% poniesionych wydatków kwalifikowalnych projektu. Losowo wybrano 5 wniosków o płatność (badaniu poddano 100% wydatków z tych wniosków):

- a) wniosek WND-POIG.08.03.00-02-053/09 -01 za okres do 21.05.2010 r.,
- b) wniosek WND-POIG.08.03.00-02-053/09 -05 za okres do 31.03.2011 r.,
- c) wniosek WND-POIG.08.03.00-02-053/09 -10 za okres do 31.12.2011 r.,
- d) wniosek WND-POIG.08.03.00-02-053/09 -15 za okres do 31.07.2012 r.,
- e) wniosek WND-POIG.08.03.00-02-053/09-19 za okres do 31.12.2012 r.

Próbę losową rozszerzono (dobór celowy) o dokumenty dotyczące dostawy komputerów wraz z oprogramowaniem oraz dokumenty dotyczące usługi telekomunikacyjnej, które zostały ujęte w następującym wniosku:

- a) wniosek WND-POIG.08.03.00-02-053/09-03 za okres do 31.12.2010 r., (sprawdzono 94% wartości wydatków z wniosku).

Metoda ta opierała się na założeniu, że przy przyjętym przez audytora poziomie ufności i z ustaloną precyzją, elementy reprezentują całą populację. Wynik próbkowania pozwolił uzyskać obiektywne wnioski.

CZĘŚĆ II – SZCZEGÓLOWA. WYNIKI KONTROLI

1. Dokumentacja objęta kontrolą obejmowała:

Nr dokumentu	Numer ewidencyjny	Data dokumentu	Data zapłaty	Dokument potwierdzający zapłatę	Wniosek za okres do	Numer wniosku/ Pozycja we wniosku
FV/15/4/2010	FV/649/1	28.04.2010 r.	21.05.2010 r.	WB 16/100	21.05.2010 r.	1/1
FW- 223304/2010/ 11/00016	FV 1	30.11.2010 r.	15.12.2010 r.	WB 6	31.12.2010 r.	3/1
FW- 223304/2010/ 11/00016	FV 1	30.11.2010 r.	15.12.2010 r.	WB 6	31.12.2010 r.	3/2
500422391110	FV 2	02.11.2010 r.	15.12.2010 r.	WB 6	31.12.2010 r.	3/3
LZ0000011210	FV 3	01.12.2010 r.	15.12.2010 r.	WB 6	31.12.2010 r.	3/4
FV 80/fv/10	FV 8/1-3	31.12.2010 r.	01.02.2011 r.	WB 4	31.03.2011 r.	5/1
Rachunek 1/2011	PK 9/1-18	10.01.2011 r.	14.01.2011 r. 07.02.2011 r. 21.02.2011 r.	WB 2 WB 5 WB 6	31.03.2011 r.	5/2
FW- 223304/2011/ 01/00008	FV 2/1-3	27.01.2011 r.	25.02.2011 r.	WB 7	31.03.2011 r.	5/3
FW- 223304/2011/ 02/00001	FV 3/1-3	16.02.2011 r.	25.02.2011 r.	WB 7	31.03.2011 r.	5/4
FV R0000160211	FV 1/1-3	09.02.2011 r.	25.02.2011 r.	WB 7	31.03.2011 r.	5/5

Rachunek 2/2011	PK 3/1-18	14.02.2011 r.	28.02.2011 r. 04.03.2011 r. 28.03.2011 r.	WB 8 WB 10 WB 14	31.03.2011 r.	5/6
FV R0000540311	FV 4/1-3	08.03.2011 r.	15.03.2011 r.	WB 11	31.03.2011 r.	5/7
Rachunek 3/2011	PK 4/1-18	09.03.2011 r.	15.03.2011 r.	WB 11	31.03.2011 r.	5/8
FV 08/fv/11	FV 5/1-3	14.03.2011 r.	30.03.2011 r.	WB 15	31.03.2011 r.	5/9
FV 09/fv/11	FV 6/1-3	14.03.2011 r.	30.03.2011 r.	WB 15	31.03.2011 r.	5/10
Rachunek 9/2011	PK 22/1-18	09.09.2011 r.	05.10.2011 r. 20.10.2011 r.	WB 56 WB 57	31.12.2011 r.	10/1
R0000851011	FV 31/1-3	06.10.2011 r.	27.10.2011 r.	WB 58	31.12.2011 r.	10/2
61/fv/11	FV 32/1-3	07.10.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/3
Rachunek 10/2011	PK 27/1-18	10.10.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/4
FW- 223204/2011/ 10/00014	FV 33/1-3	13.10.2011 r.	21.11.2011 r.	WB 60	31.12.2011 r.	10/5
Rachunek 11/2011	PK 30/1-18	10.11.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/6
R0000651111	FV 34/1-3	08.11.2011 r.	30.11.2011 r.	WB 63	31.12.2011 r.	10/7
67/fv/11	FV 35/1-3	17.11.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/8
FW- 223204/2011/ 11/00016	FV 36/1-3	29.11.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/9
FW- 223204/2011/ 12/00009	FV 37/1-3	08.12.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/10
R0002341211	FV 38/1-3	08.12.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/11
R0002331211	FV 39/1-3	08.12.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/12
Rachunek 12/2011	PK 34/1-18	09.12.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/13
77/fv/11	FV 40/1-3	13.12.2011 r.	30.12.2011 r.	WB 68	31.12.2011 r.	10/14
Rachunek	WB 26/3-6	05.06.2012 r.	05.06.2012 r.	WB 26	31.07.2012 r.	15/1

3/2012						
Rachunek 3/2012	WB 27/4-7	20.06.2012 r.	20.06.2012 r.	WB 27	31.07.2012 r.	15/2
Faktura R0002600612	FV 20/1-3	11.06.2012 r.	22.06.2012 r.	WB 28	31.07.2012 r.	15/3
Rachunek 4/2012	FV 21/1-9	19.07.2012 r.	26.07.2012 r.	WB 31	31.07.2012 r.	15/4
Rachunek 5/2012	FV 22/1-9	19.07.2012 r.	26.07.2012 r.	WB 31	31.07.2012 r.	15/5
Faktura R0001080712	FV 23/1-3	09.07.2012 r.	26.07.2012 r.	WB 31	31.07.2012 r.	15/6
Faktura 57/fv/12	FV 24/1-3	18.07.2012 r.	26.07.2012 r.	WB 31	31.07.2012 r.	15/7
Faktura 58/fv/12	FV 25/1-3	18.07.2012 r.	26.07.2012 r.	WB 31	31.07.2012 r.	15/8
Rachunek 8/2012, 9/2012	WB57	05.12.2012 r.	05.12.2012 r.	WB 57	31.12.2012 r.	19/1
FWN- 223101/2012/ 11/00010	FV 43/1-3	22.11.2012 r.	10.12.2012 r.	WB 58	31.12.2012 r.	19/2
FWN- 223101/2012/ 11/00010	FV 42/1-3	22.11.2012 r.	10.12.2012 r.	WB 58	31.12.2012 r.	19/3
Faktura 96/fv/12	FV 41/1-3	09.11.2012 r.	10.12.2012 r.	WB 58	31.12.2012 r.	19/4
Rachunek 10/2012	FV 44/1-9	03.12.2012 r.	10.12.2012 r. 31.12.2012 r.	WB 58 WB 63	31.12.2012 r.	19/5
Faktura 106/fv/12	FV 45/1-3	03.12.2012 r.	14.12.2012 r.	WB 59	31.12.2012 r.	19/6
Rachunek 8/2012, 9/2012	WB60/2-4	05.11.2012 r.	20.12.2012 r.	WB 60	31.12.2012 r.	19/7
FWN-	FV 46/1-3	03.12.2012 r.	20.12.2012 r.	WB 60	31.12.2012 r.	19/8

223101/2012/ 12/00001						
Faktura R0008211212	FV 47/1-3	12.12.2012 r.	27.12.2012 r.	WB 62	31.12.2012 r.	19/9
Faktura R0008201212	FV 48/1-3	12.12.2012 r.	27.12.2012 r.	WB 62	31.12.2012 r.	19/10

Zespół kontrolujący weryfikował dane na podstawie oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta.

Zakres rzeczowy Projektu objęto kontrolą w całości.

2. Opis projektu

Bezpośrednim celem projektu jest przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu społeczności w Gminie Łomianki poprzez zapewnienie niezbędnego sprzętu i oprogramowania – pod warunkiem zapewnienia odpowiednich warunków jego użytkowania – jak również zapewnienia pomocy technicznej przy instalowaniu sprzętu w domu (170 +30) i instytucjach (100). Wniosek spełnia kryterium formalne, dzięki jego realizacji 170 gospodarstw uzyskało a kolejnych 30 gospodarstw otrzyma w najbliższym czasie dostęp do Internetu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. W ramach projektu zorganizowane zostaną również szkolenia dla odbiorców ostatecznych. Realizując politykę równych szans i braku dyskryminacji projekt dedykowany jest w szczególności grupie osób korzystających ze świadczeń pomocy społecznej, osobom niepełnosprawnym, dzieciom i młodzieży w trudnej sytuacji materialnej, jak również instytucjom publicznym.

Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 2.347.980,00 zł. WWPE zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację Projektu w kwocie stanowiącej 100% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych tj. 2.347.980,00 zł. na które składa się:

- 1) płatność z budżetu środków europejskich w kwocie 1.995.783,00 zł, stanowiącej 85 % kwoty całkowitego dofinansowania,
- 2) dotacja celowa pochodząca z publicznych środków krajowych w kwocie 352.197,00 zł, stanowiącej 15 % kwoty całkowitego dofinansowania.

Okres realizacji Projektu, a tym samym okres kwalifikowalności wydatków, rozpoczął się zgodnie z postanowieniem §5 ust. 4 umowy o dofinansowanie w dniu 30.07.2009 r. i kończy się w dniu 31.12.2013 r. zgodnie z Aneksem nr Nr 4/KSI SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-04 z dnia 19.07.2013 r.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent założył następujące wskaźniki realizacji projektu:

	Wartość wykazana przez Beneficjenta w wniosku o dofinansowanie.	Wartość wykazana przez Beneficjenta na dzień kontroli.
Wskaźnik produktu		
Liczba gospodarstw domowych z grupy docelowej, które uzyskają dostęp do szerokopasmowego Internetu	200	170
Ilość zakupionych komputerów	300	300
Ilość instytucji objętych projektem	7	7
Ilość zakupionych komputerów do instytucji objętych projektem	100	100
Wskaźnik rezultatu		
Liczba gospodarstw domowych z grupy docelowej trwale korzystających z Internetu (utrzymujących połączenie przez okres min. 5 lat)	200	170
Liczba osób przeszkolonych z obsługi komputera i Internetu	200	170
Liczba zainstalowanych zestawów komputerowych	300	270

3. Opis problemów stwierdzonych przez jednostkę kontrolowaną podczas realizacji projektu

Beneficjent zasygnalizował dużą ilość awarii komputerów (spowodowanych niewłaściwą eksploatacją nieobjętych gwarancją), powierzonych beneficjentom końcowym, których naprawa obciąża w pierwszym momencie Gminę, a następnie, zależnie od sytuacji materialnej beneficjenta końcowego. Jeden z komputerów przekazany beneficjentowi końcowemu, instytucji - Gimnazjum nr 1 w Łomiankach został skradziony (Prokuratura Rejonowa Warszawa Żoliborz w Warszawie zawiadomiła o umorzeniu dochodzenia (Sygn. Akt 3 Ds/672/13 z dnia 29.05.2013 r.). Gmina Łomianki dostarczyła komputer zastępczy sfinansowany ze środków własnych.

Pomimo finansowania projektu w całości z budżetu UE i budżetu krajowego Gmina ponosi znaczące koszty utrzymywania projektu w trakcie jego realizacji (naprawy i odtworzenie sprzętu) oraz będzie ponosiła po jego zakończeniu (naprawy, odtworzenie sprzętu, aktualizacja oprogramowania, zapewnienie dostarczania usługi internetowej).

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Ustalenia dotyczące kontrolowanych usług

a) Opis wybranych do kontroli usług:

1. Przygotowanie analizy finansowej - WNP nr 1, faktura FV/15/4/2010 na kwotę 12.200 zł brutto, umowa RAG.0816-494/09 Faktura 1/07/2012 z dnia 5.07.2012 r., Faktura 4/08/2012 z dnia 6.08.2012 r.
2. Usługa dostarczania internetu - WNP nr 3, faktura nr 500422391110, faktura nr LZ0000011210, umowa nr RZP.342-66/2010.

b) Opis przeprowadzonych postępowań o zamówienie publiczne

Celem wyłonienia wykonawcy dla usługi dostępu do internetu, o której mowa w pkt.5.1.a)2 Beneficjent wszczął postępowanie o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego ogłoszeniem BZP 213795-2010 z dnia 09.08.2010 r., zawarł umowę nr RZP 342-66/2010 w dniu 15.10.2010 r. z Polską Telefonią Cyfrową Sp. z o.o.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta dokumentacja przetargowa została przekazana do WWPE celem przeprowadzenia kontroli.

Kontrolujący nie przeprowadzali kontroli wyżej opisanego postępowania o zamówienie publiczne.

c) Opis realizacji zasady rozeznania rynku.

Celem wyłonienia wykonawcy analizy finansowej, o której mowa w pkt.5.1.a)1, Beneficjent zastosował procedurę, określoną w regulaminie udzielania zamówień publicznych i konkursów w Urzędzie Miejskim w Łomiankach dla zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 EUR wprowadzoną Zarządzeniem nr RAG.0152-2/2009 Burmistrza Łomianek z dnia 05.01.2009 r. Procedura oraz wytyczne POIG w zakresie udzielania zamówień

publicznych poniżej 14 000 euro w ramach Projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej zalecają stosowanie zasady równego traktowania i uczciwej konkurencji, jednak zasady te nie były konkretnie zdefiniowane w związku z czym do czasu wydania przez WWPE „Rekomendacji dla Beneficjentów w zakresie udzielania zamówień w ramach Projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach 8 Osi Priorytetowej „Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki” działanie 8.3. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion”, działanie 8.4. „Zapewnienie dostępu do Internetu na etapie „ostatniej mili” oraz 7 Osi Priorytetowej „Społeczeństwo informacyjne – budowa elektronicznej administracji” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013” z dnia 21 kwietnia 2011 r. dopuszcza się rozeznanie rynku poprzez rozmowy telefoniczne udokumentowane notatką służbową sporządzoną na tę okoliczność. Beneficjent przedstawił notatkę służbową sporządzoną w wyniku przeprowadzonej rozmowy w ramach rozeznania rynku (rozmowa telefoniczna z firmą Progress Consulting Sp. z o.o. Wrocław ul. Prosta 36) oraz dwie oferty od firmy EMPARIO ul. Puławska 12a/13, Warszawa oraz od firmy EURO ENTERPRISE Aleksandra Sukiennik, Al. Planu 6 –letniego 35/8, Bydgoszcz. Biorąc pod uwagę, iż zawarcie umowy nr RAG.0816-494/09 nastąpiło 30.07.2009 r. tj. przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (28.06.2010 r.) oraz przed wydaniem przez WWPE przytoczonych Rekomendacji z dnia 21 kwietnia 2011 r. dopuszcza się przedstawione rozeznanie rynku.

d) Opis realizacji rzeczowej kontrolowanych usług

Świadczone usługi zostały potwierdzone zawartymi umowami, fakturami, wyciągami bankowymi potwierdzającymi poniesienie wydatku oraz dla:

- usługi dostępu do internetu- kontrolujący w czasie wizytacji potwierdzili dostęp do internetu w kontrolowanych gospodarstwach domowych, załącznikiem faktury za usługę jest rozliczenie zbiorcze dla 270 punktów odbioru (abonament blueconnect),
- wykonana analiza finansowa została dołączona do umowy o dofinansowanie.

e) Opis realizacji kontrolowanych usług w zakresie finansowym

Dla potrzeb projektu prowadzona jest odrębna informatyczna ewidencja księgowa umożliwiająca identyfikację poszczególnych transakcji związanych z Projektem. Wydatki ujmowane są zgodnie Zarządzeniem nr RAG.0151-156/10 Burmistrza Łomianek z dnia 31.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późniejszą zmianą Zarządzeniem nr RAG.0050.5.2012 Burmistrza

Łomianek z dnia 31.01.2012 r. Następnie Zarządzeniem nr RAG.0050.77.2012 Burmistrza Łomianek z dnia 10.07.2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, z późniejszą zmianą Zarządzeniem nr RAG.0050.57.2013 Burmistrza Łomianek z dnia 28.05.2013 r.

Wymienione wyżej usługi zostały prawidłowo ujęte w ewidencji wyodrębnionej na potrzeby projektu. Płatności dokonywane były bezgotówkowo za pomocą przelewów bankowych zostały zrealizowane za pośrednictwem rachunku bankowego jednostki kontrolowanej nr 44 8009 0007 0000 3014 2001 0117 zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie. Kontrolujący odnotowali płatności nieterminowe.

f) Podsumowanie ustaleń i stwierdzonych uchybień/ nieprawidłowości

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu udokumentowania wydatków dotyczących wyżej wymienionych usług będących przedmiotem kontroli.

4.2. Ustalenia dotyczące kontrolowanych dostaw

a) Opis wybranych do kontroli dostaw:

1. Dostawa komputerów wraz z oprogramowaniem w ramach realizacji projektu - WNP nr 3, faktura nr FW-223304/2010/11/00016 z dnia 30.11.2010 r.

b) Opis przeprowadzonych postępowań o zamówienie publiczne

Celem wyłonienia wykonawcy Beneficjent wszczął postępowanie o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego ogłoszeniem DU.UE-2010/S-143-220444 w dniu 23.07.2010 r., zawarł umowę nr RZP.342-57/2010 w dniu 21.10.2010 r. (aneks nr 1/11 z dnia 21.10.2010 r.) z Komputronik S.A. Poznań ul. Wołczyńska 37 na zakup i dostawę 270 szt. komputerów, serwis dostarczonego sprzętu przez okres 34 m-cy.

c) Opis realizacji rzeczowej kontrolowanych dostaw.

W dokumentacji Beneficjenta znajdują się protokół przekazania 270 szt. komputerów i 270 szt. oprogramowania z 17.11.2010 r. pomiędzy dostawcą i Beneficjentem, protokoły przekazania komputerów z oprogramowaniem beneficjentom końcowym przez Beneficjenta, ewidencja wyposażenia, dokumentacja fotograficzna. Kontrola przeprowadzona u beneficjentów końcowych

potwierdziła wykorzystanie komputerów zgodnie z przeznaczeniem określonym we wniosku o dofinansowanie.

d) Opis realizacji kontrolowanych dostaw w zakresie finansowym

Dla potrzeb projektu prowadzona jest odrębna informatyczna ewidencja księgową umożliwiającą identyfikację poszczególnych transakcji związanych z Projektem. Wydatki ujmowane są zgodnie Zarządzeniem nr RAG.0151-156/10 Burmistrza Łomianek z dnia 31.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późniejszą zmianą Zarządzeniem nr RAG.0050.5.2012 Burmistrza Łomianek z dnia 31.01.2012 r. Następnie Zarządzeniem nr RAG.0050.77.2012 Burmistrza Łomianek z dnia 10.07.2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, z późniejszą zmianą Zarządzeniem nr RAG.0050.57.2013 Burmistrza Łomianek z dnia 28.05.2013 r.

Opisana wyżej dostawa została prawidłowo ujęta w ewidencji wyodrębnionej na potrzeby projektu. Ewidencja wyposażenia dotycząca 270 szt. komputerów nie zawiera numerów inwentarzowych, numerów seryjnych.

e) Podsumowanie ustaleń i stwierdzonych uchybień/ nieprawidłowości

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu udokumentowania wydatków dotyczących wyżej wymienionych dostaw będących przedmiotem kontroli.

Zespół kontrolujący wnosi uwagi co do ujęcia 270 komputerów w ewidencji wyposażenia wskazując na uchybienie w postaci braku numerów inwentarzowych, numerów seryjnych komputerów.

4.3. Ustalenia dotyczące kontrolowanych robót budowlanych

Nie dotyczy.

W ramach projektu nie były wykonywane roboty budowlane.

4.4. Ustalenia dotyczące kwalifikowalności VAT w projekcie

Gmina Łomianki jest podatnikiem VAT czynnym, zarejestrowanym we właściwym dla siebie urzędzie skarbowym, lecz w okresie realizacji Projektu w zakresie nabyć objętych wnioskiem PO IG nie miała prawa do odliczenia podatku VAT, ze względu na brak związku ze sprzedażą opodatkowaną.

4.5. Ustalenia związane z wpływem projektu na środowisko

Nie dotyczy.

Projekt nie uwzględnia przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko; sporządzenie raportu oddziaływaniu na środowisko nie jest wymagane.

4.6. Ustalenia dotyczące rzeczowej realizacji projektu

Realizacja projektu jest zgodna z harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu, będącym załącznikiem do Aneksu nr 4/KSI-SIMIK POIG.08.03.00-02-053/09-04 z dnia 19.07.2013 r. do umowy o dofinansowanie nr POIG.08.03.00-02-053/09-04 z dnia 28.06.2009 r. Beneficjent nie osiągnął jeszcze założonych wskaźników produktu, opisanych w pkt.3, co jest zgodne z harmonogramem. Dla zadania 5 zakup oprogramowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie) Beneficjent nie dokonał jeszcze zakupu pakietu typu MS Office lub równoważnego dla 270 komputerów używanych od 2010 r. przez beneficjentów ostatecznych.

4.7. Grupa docelowa

Podstawę naboru grupy docelowej stanowią w gminie Łomianki dwa regulaminy:

1. Regulamin naboru i uczestnictwa w projekcie: „Internet szansą rozwoju Gminy Łomianki” dotyczący naboru I części grupy docelowej liczącej 170 osób jest załącznikiem do Zarządzenia nr RAG.0151-88/2010 Burmistrza Łomianek z dnia 12.08.2010 r.
2. Regulamin naboru i uczestnictwa w projekcie: „Internet szansą rozwoju Gminy Łomianki” dotyczący naboru II części grupy docelowej liczącej 30 osób jest załącznikiem do Zarządzenia nr RAG.0050.3/2013 Burmistrza Łomianek z dnia 17.01.2013 r.

Kryteria wykazane przez Beneficjenta są zgodnie ze Szczegółowym Opiszem Priorytetów Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013. Regulaminy naboru uczestnictwa w projekcie: „Internet szansą rozwoju Gminy Łomianki” określają następujące dodatkowe kryteria jakie musi spełnić uczestnik projektu:

1. posiadać miejsce zamieszkania na terenie Gminy Łomianki,
2. nie posiadać w gospodarstwie domowym komputera z dostępem do internetu,
3. zamieszkiwać w miejscu będącym w zasięgu dostępu do internetu, oferowanego przez operatorów świadczących usługi dostępu do internetu.

Grupa docelowa zgodnie z aneksowanym wnioskiem o dofinansowanie liczy 200 gospodarstw domowych i 7 jednostek podległych i zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie gmina zobowiązała się do zakupu i przekazania beneficjentom ostatecznym łącznie 300 komputerów przenośnych oraz urządzeń dostępu do internetu. Na dzień przeprowadzenia kontroli ustalono, iż cała grupa docelowa została wyłoniona. Komputery dostarczono natomiast do 170 gospodarstw domowych i 7 jednostek podległych gminie co stanowi łącznie 270 szt. komputerów i urządzeń dostępowych. Zgodnie z aneksowanym wnioskiem o dofinansowanie zwiększono liczbę beneficjentów ostatecznych o 30 gospodarstw domowych, komputery do tych gospodarstw zostały zakupione przez gminę, ale nie zostały jeszcze dostarczone co zgodnie z ustaleniami zespołu kontrolującego ma nastąpić wkrótce.

Nabór grupy docelowej przeprowadzono na losowo wybranych 20 osobach zakwalifikowanych do udziału w projekcie co stanowi 10% wszystkich osób zakwalifikowanych. Zweryfikowano w wybranej próbie grupy docelowej formularze zgłoszeniowe oraz wymagane oświadczenia i zaświadczenia.

Przy dokonywaniu wyboru grupy docelowej komisja rekrutacyjna nie weryfikowała spełniania kryterium zamieszkiwania w miejscu będącym w zasięgu dostępu do internetu, oferowanego przez operatorów świadczących usługi dostępu do internetu. Zgodnie z oświadczeniem otrzymanym przez zespół kontrolujący weryfikacja pokrycia zasięgiem dostępu do internetu odbyła się przed złożeniem wniosku o dofinansowanie i stwierdzono iż cała gmina pokryta jest w/w zasięgiem. Faktem tym kierowała się komisja rekrutacyjna oceniając spełnienie w/w kryterium przez wnioskodawców.

W trakcie rekrutacji do beneficjenta wpłynęła 1 prośba o ponowne rozpatrzenie wniosku udziału w projekcie. Prawidłowo nie uznano prośby i odrzucono formularz zgłoszeniowy z powodu braku spełniania wymaganych kryteriów.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do przeprowadzania naboru grupy docelowej przez beneficjenta.

Kontrolę u beneficjentów ostatecznych przeprowadzono na próbie 17 komputerów oraz urządzeń dostępowych w gospodarstwach domowych oraz 12 komputerów i urządzeń dostępowych w 1 jednostce podległej gminie, co jednocześnie stanowi 10% komputerów i urządzeń dostępowych przekazanych gospodarstwom domowym oraz 12% komputerów i urządzeń dostępowych przekazanych jednostkom podległym. Podczas kontroli weryfikowano również dostępność usługi dostępu do internetu dla beneficjentów ostatecznych.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do skontrolowanej grupy docelowej, której sposób wyboru realizuje politykę równych szans i braku dyskryminacji poprzez to, że projekt dedykowany jest w szczególności grupie osób korzystających ze świadczeń pomocy społecznej, osobom

niepełnosprawnym, dzieciom i młodzieży w trudnej sytuacji materialnej, jak również instytucjom publicznym. Oznaczenia sprzętu są prawidłowe, numery seryjne zgodne z umowami użyczenia lub protokołami odbioru (w przypadku wymiany), sprzęt jest sprawny i zapewnia dostęp do internetu.

W trakcie kontroli stwierdzono iż na komputerach zainstalowany jest system operacyjny Microsoft Windows 8 a z protokołów przekazania wynikał fakt wyposażenia komputerów w system operacyjny Microsoft Windows 7. Beneficjent wyjaśnił iż system operacyjny pierwotnie zainstalowany (wersja 7 zgodnie z dokumentacją finansową) został na koszt Beneficjenta (ze środków własnych Gminy Łomianki) ulepszony (wersja 8).

4.8. Promocja realizowanego projektu

Zgodnie z par. 10 umowy o dofinansowanie nr POIG.08.03.00-02-053/09-00 Projektu w ramach PO IG Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków Programu. W ramach działań promocyjno-informacyjnych skierowanych do opinii publicznej Beneficjent jest zobowiązany do stosowania postanowień art. 8 i 9 Rozporządzenia 1828/2006, tj. do umieszczania m.in. następujących elementów: emblematu Unii Europejskiej, spełniającego określone normy graficzne, odniesienia do Europejskiego Funduszu Regionalnego oraz hasła określonego przez Instytucję Zarządzającą, podkreślającego wartość dodaną pomocy Wspólnoty, „Fundusze Europejskie – dla rozwoju innowacyjnej gospodarki” lub „Dotacje na innowacje” najlepiej z wyrażeniem „Inwestujemy w waszą przyszłość” .

Zgodnie z dostarczonym oświadczeniem Beneficjent zakładał zastosowanie następujących narzędzi promocyjnych:

- 1) Tablica informacyjna przed budynkiem Urzędu,
- 2) Plakaty informacyjne,
- 3) Plakaty informacyjne o dodatkowym naborze,
- 4) Naklejki na komputerach,
- 5) Gadżety promocyjne (zestaw gadżetów: długopis, pamięć pen-drive, teczka, notes)
- 6) Informacja na stronie internetowej,
- 7) Tabliczki informacyjne w szkołach (zamówienie w trakcie realizacji),
- 8) Logotypy na wszystkich materiałach i dokumentach.

Powyższe założenia zostały zrealizowane przez Gminę do dnia kontroli. Dokumenty wytworzone w ramach projektu, zostały odpowiednio oznakowane. Umieszczono artykuły w prasie „Gazeta Łomiankowska”. Sprzęt komputerowy zakupiony dla Ostatecznych Beneficjentów został prawidłowo oznaczony (zweryfikowano na próbie 10%).

4.9. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

Zgodnie z umową nr POIG.08.03.00-02-053/09-00 par. 9 o dofinansowanie Projektu Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji, wszelkich danych związanych z realizacją projektu, a zwłaszcza dokumentacją związaną z zarządzaniem finansowym, technicznym, procedurami zawierania umów z podwykonawcami, przez okres co najmniej 3 lat następujących po roku, w którym dokonano częściowego zamknięcia PO IG. Segregatory, w których przechowywano dokumentację były oznakowane zgodnie z wytycznymi w zakresie informacji i promocji. Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w opisanych segregatorach z zamykanej na klucz szafie w Budynku Urzędu Gminy. Po zakończeniu okresu trwałości Projektu dokumentacja zostanie zabezpieczona, opisana i będzie przechowywana przez okres 10 lat od daty zamknięcia PO IG w archiwum Urzędu Gminy.

4.10 Prawidłowość rozliczeń finansowych

W trakcie przeprowadzania zadania kontrolnego weryfikacji poddano co najmniej 30% dokumentów wydatkowych. Stwierdzono, że wydatki spełniają warunki ich kwalifikowalności z punktu widzenia terminowości ich ujęcia. Sposób dokumentowania ponoszonych wydatków został sformalizowany i jest zgodny z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Oryginały dokumentacji były dostępne u Beneficjenta. Kontrolerzy stwierdzają poprawność dokumentowania wydatków ponoszonych w związku z realizacją Projektu. Dokumenty podlegają kontroli merytorycznej oraz formalno-rachunkowej, a także są zatwierdzane zgodnie z zasadami obowiązującymi w Jednostce.

Dla potrzeb Projektu prowadzona jest odrębna informatyczna ewidencja księgową umożliwiającą identyfikację poszczególnych transakcji związanych z Projektem.

Wydatki ujmowane są zgodnie Zarządzeniem nr RAG.0151-156/10 Burmistrza Łomianek z dnia

31.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późniejszą zmianą Zarządzeniem nr RAG.0050.5.2012 Burmistrza Łomianek z dnia 31.01.2012 r. Następnie Zarządzeniem nr RAG.0050.77.2012 Burmistrza Łomianek z dnia 10.07.2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, z późniejszą zmianą Zarządzeniem nr RAG.0050.57.2013 Burmistrza Łomianek z dnia 28.05.2013 r.

Wymienione wyżej usługi zostały prawidłowo ujęte w ewidencji wyodrębnionej na potrzeby projektu. Płatności dokonywane były bezgotówkowo za pomocą przelewów bankowych zostały zrealizowane za pośrednictwem rachunku bankowego jednostki kontrolowanej nr 44 8009 0007 0000 3014 2001 0117 zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie. Zapłata jest dokonywana w kwocie wynikającej z dokumentu księgowego. Ponieważ Beneficjent nie ma prawa do odliczenia podatku od towarów i usług jest on zaliczany do kosztów kwalifikowanych. Rozliczane wydatki zostały rzeczywiście poniesione i można uznać je za wydatki kwalifikowane.

Dokumentacja księgowa zawiera wymagane przepisami elementy:

1. dekret,
2. forma płatności,
3. zamówienie zostało zrealizowane zgodnie z przepisami Ustawy PZP,
4. informacja że wydatek współfinansowany przez Unię Europejską z środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka,
5. opis związku wydatku z projektem,
6. oś priorytetowa,
7. działanie,
8. nazwa Projektu,
9. data zawarcia i numer umowy o dofinansowanie,
10. kategoria wydatku- zgodnie z budżetem umowy,
11. kwota wydatków kwalifikowalnych,
12. data zawarcia i numer aneksu do umowy o dofinansowanie obowiązującego nie później, niż data sporządzenia wniosku o płatność,
13. informacja odnośnie sposobu finansowania 15% środki własne, 85% EFRR.

Beneficjent osiągnął przychody w postaci odsetek bankowych na kwotę 4.054,73 PLN od niewykorzystanych zaliczek i nie wykazał ich we wnioskach o płatność. Odsetki nie zostały ujęte w ewidencji księgowej wyodrębnionej na potrzeby projektu na koncie przychodów projektu, a jedynie

zaewidencjonowano ich wpływ na rachunek bankowy projektu, po czym przekazywano odsetki na dochody gminy.

W oparciu o rekomendację IZ w zakresie § 6 pkt 19 umowy o dofinansowanie - „*Odsetki od przekazanych Beneficjentowi płatności zaliczkowych wynikające z umowy rachunku bankowego, na którym było one przechowywane, pomniejszone o koszty prowadzenia rachunku bankowego oraz prowizji bankowej za przelew pieniędzy na rachunek bankowy wskazany przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą II stopnia są wykazywane we wniosku o płatność i pomniejszają kwotę kolejnych płatności na rzecz Beneficjenta (zastrzeżono przy tym, że nie dotyczy działań, w których zaliczka przekazywana jest w postaci jednej transzy)*” przedstawioną w piśmie z dnia 29 czerwca 2010 r. o sygnaturze DKI-IV-82330-110-JT/88/81/20, przywołującą przepisy ustawy z dnia 13 listopada 2008 r. o dochodach jednostek samorządowy terytorialnego oraz punkt 12 Instrukcja wypełniania wniosku beneficjenta o płatność IZ stwierdziła, iż w przypadku beneficjentów jst. przedmiotowe odsetki nie powinny być wykazywane we wniosku o płatność oraz w konsekwencji nie należy pomniejszać o nie kolejnej płatności.

4.11. Ocena Prawidłowości stosowania zasady konkurencyjności

Beneficjent jako jednostka sfery finansów publicznych, wymieniona w art. 3 ustawy prawo zamówień publicznych, zobowiązany jest do stosowania unormowań zawartych w ustawie w razie dokonywania zamówień o wartości przewyższającej równowartość 14 tys. EUR. Postępowania o zamówienia publiczne, dla których Beneficjent stosował ustawę prawo zamówień publicznych nie podlegały kontroli. Kontroli podlegały postępowania o zamówienia o wartości nie przekraczającej 14.000 EUR, które omówiono w punkcie 4.1.c).f.).

5. Zalecenia pokontrolne:

Lp.	Punkt informacji, w którym opisano uchybienie	Opis stwierdzonego uchybienia	Zalecenia pokontrolne	Termin wdrożenia zaleceń
1.	4.2	Beneficjent ujął w ewidencji wyposażenia oddane do użytkowania -komputery	Uzupełnić ewidencję wyposażenia o numery inwentarzowe, numery	21 dni od dnia otrzymania

		nie podając numerów inwentarzowych, numerów seryjnych,	seryjne.	informacji pokontrolnej
2.	4.1	Beneficjent zrealizował część płatności tytułem faktur nieterminowo.	Wprowadzić stosowne procedury kontrolne celem terminowego realizowania płatności.	21 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

Jednostka kontrolowana zobowiązana jest, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o realizacji zaleceń pokontrolnych w terminie 7 dni od ich wykonania.

Informacja Pokontrolna została sporządzona w dniu 5.11.2013 r.

Podpisy członków zespołu kontrolującego:

Elżbieta Sępska- Nowak– kierownik zespołu kontrolującego

.....
E. Sępska

Mateusz Adler- Członek zespołu kontrolującego

.....
M. Adler

Patrycja Grzebieniarsz- Członek zespołu kontrolującego

.....
P. Grzebieniarsz

Zatwierdzenie:

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:
Data podpisania Informacji Pokontrolnej:

Anna Siejda
Prokurent

BURMISTRZ

Tomasz Dąbrowski

22. 11. 2013

POUCZENIE:

Kierownik jednostki kontrolowanej (lub upoważniona przez niego osoba) ma prawo podpisać Informację pokontrolną, zgłosić zastrzeżenia do części lub całości zawartych w niej zapisów lub odmówić jej podpisania.

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany do ustosunkowania się do niniejszej Informacji pokontrolnej w następujących terminach:

▲ W przypadku akceptacji ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej – złożyć podpis pod Informacją pokontrolną i przekazać jeden jej egzemplarz do WWPE w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania;

▲ W przypadku zastrzeżeń do części lub całości zapisów Informacji pokontrolnej – zgłosić zastrzeżenia do ww. dokumentu wraz z przedstawieniem szczegółowego uzasadnienia (*wraz ze zwróceniem dwóch egzemplarzy Informacji pokontrolnej do WWPE*) w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania;

▲ W przypadku odmowy podpisania Informacji pokontrolnej – nie podpisanie Informacji pokontrolnej wraz z podaniem szczegółowego uzasadnienia oraz odesłanie jednego egzemplarza ww. dokumentu do WWPE w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej lub zgłoszenie do niej zastrzeżeń nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej z przekroczeniem wskazanego beneficjentowi terminu Dyrektor WWPE ma prawo odmówić ich rozpatrzenia.