



Władza Wdrażająca Programy Europejskie

Informacja po kontroli na miejscu projektu

„Bezpłatny Internet dla mieszkańców Radomia zagrożonych wykluczeniem cyfrowym”,

nr POIG.08.03.00-14-095/09

Numer projektu	POIG.08.03.00-14-095/09
Tytuł projektu	„Bezpłatny Internet dla mieszkańców Radomia zagrożonych wykluczeniem cyfrowym”
Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasta Radom
Adres	ul. Kilińskiego 30; 26-600 Radom
Telefon/Fax	Tel.: (48) 36 20 201 Fax: (48) 36 26 753
Osoby reprezentujące Jednostkę kontrolowaną/ Osoby udzielające informacji podczas kontroli	Kordian Pawlak - Koordynator projektu Dorota Jaworska – Asystent koordynatora Anna Wojcieszak- Specjalista ds. księgowych Marcin Majewski - Dyrektor
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)	Joanna Janik – kierownik kontroli, Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Milena Scelina – członek zespołu kontrolującego, Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o.
Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli	07 – 09.10.2013 r.

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.08.03.00-14-095/09 projektu: „Bezpłatny Internet dla mieszkańców Radomia zagrożonych wykluczeniem cyfrowym” z dnia 21.06.2010 r. wraz z następującymi aneksami: Aneks Nr 1 z dnia 24.11.2010 r., Aneks nr 2 z dnia 08.10.2012 r., Aneksem nr 3 z dnia 11.02.2013 r. oraz Aneksem nr 4 z dnia 25.06.2013 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 92/8.3/2013 z dnia 01.10.2013 r. do przeprowadzenia kontroli wydane przez Władzę Wdrażającą Programy Europejskie z siedzibą w Warszawie.

2. Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą.

Projekt nr POIG.08.03.00-14-095/09 pt.: „Bezpłatny Internet dla mieszkańców Radomia zagrożonych wykluczeniem cyfrowym”.

Umowa o dofinansowanie nr POIG.08.03.00-14-195/09 projektu pt.: „Bezpłatny Internet dla mieszkańców Radomia zagrożonych wykluczeniem cyfrowym” z dnia 21.06.2010 r. wraz z następującymi aneksami: Aneks Nr 1 z dnia 24.11.2010 r., Aneks nr 2 z dnia 08.10.2012 r., Aneksem nr 3 z dnia 11.02.2013 r. oraz Aneksem nr 4 z dnia 25.06.2013 r.

2.1 Okres objęty kontrolą.

Okres objęty kontrolą obejmował okres od 01.04.2010 r. do dnia rozpoczęcia kontroli tj. 07.10.2013 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 (jeśli dotyczy),
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 nr POIG.08.03.00-14-095/09

- projektu: z dnia 21.06.2010 r. wraz z następującymi aneksami: Aneks Nr 1 z dnia 24.11.2010 r., Aneks nr 2 z dnia 08.10.2012 r., Aneksem nr 3 z dnia 11.02.2013 r. oraz Aneksem nr 4 z dnia 25.06.2013 r., wnioskami o płatność, dokumentacją dotyczącą dokonywania zamówień w ramach projektu znajdującą się w siedzibie WWPE oraz u Beneficjenta,
2. weryfikacja stanu zaawansowania zakresu rzeczowo-finansowego robót, dostaw, usług na dzień przeprowadzenia wizyty kontrolnej pod kątem zgodności z obowiązującym harmonogramem rzeczowo-finansowym (załącznikiem do umowy),
 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). W trakcie kontroli kontrolujący poproszą o wydruki z ewidencji księgowej (analityczne i syntetyczne),
 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. weryfikacja prowadzonych działań promocyjnych w ramach projektu oraz zgodności działań promocyjno - informacyjnych z *Wytycznymi w zakresie informacji i promocji*,
14. sporządzenie dokumentacji fotograficznej z kontroli – zdjęcia wybudowanej infrastruktury, zakupionego sprzętu, oznaczeń sprzętu itp.,
15. zachowanie przez Beneficjenta zasad dotyczących archiwizacji dokumentów, w tym zarządzenia kierownika jednostki w sprawie obiegu i archiwizowania dokumentów,
16. weryfikację, czy majątek wytworzony lub zakupiony w celu realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z celami projektu,
17. sporządzenie dokumentacji fotograficznej z kontroli – zdjęcia wybudowanej infrastruktury, zakupionego sprzętu, oznaczeń sprzętu itp.,
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,
20. weryfikację grupy docelowej zgodnie z kryteriami opisanymi w *Szczegółowym Opisie Priorytetów 8.3 POIG*,
21. weryfikacja śladu rewizyjnego/właściwej ścieżki audytu.

3. Metodologia.

Badaniu poddano co najmniej 20% poniesionych wydatków kwalifikowalnych Projektu. Wyboru dokonano metodą losową. Z populacji 16 zatwierdzonych wniosków o płatność wybrano co najmniej 20%, tj. 4 wnioski o płatność, które zostały zweryfikowane w całości.

Zespół kontrolujący wybrał do próby następujące wnioski o płatność:

- a) WNP nr POIG.08.03.00-14-095/09-04 za okres do 30.04.2011 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 22.629,46 zł,

b) WNP nr POIG.08.03.00-14-095/09-08 za okres do 31.12.2011 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 15.924,18 zł,

c) WNP nr POIG.08.03.00-14-095/09-10 za okres do 30.04.2012 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 21.443,31 zł,

d) WNP nr POIG.08.03.00-14-095/09-13 za okres do 31.10.2012 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 42.198,97 zł.

CZĘŚĆ II – SZCZEGÓŁOWA. WYNIKI KONTROLI.

1. Dokumentacja objęta kontrolą obejmowała.

Lp.	Nr dokumentu	Numer ewidencyjny	Data dokumentu	Data zapłaty	Dokument potwierdzający zapłatę	Wniosek za okres do	Numer wniosku/ Pozycja we wniosku
1	Lista płac KU-II.3231/W- 77A/12	RM/W1/12 /09/006	27.09.2012	27.09.2012 28.09.2012	WB 193 z dnia 28.09.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.09.2012r.	31.10.2012	13/1
2	Lista płac KU-II.3231/W- 85A/12	RM/W1/12 /10/005	26.10.2012	26.10.2012 31.10.2012	WB 217 z dnia 31.10.2012r.,Potwierd zenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 26.10.2012r.	31.10.2012	13/2
3	Polecenie wyjazdu służbowego	RM/P1/12/ 09/025	06.09.2012	12.09.2012	WB 25 z dnia 12.09.2012r.	31.10.2012	13/3

	nr 801/2012						
4	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/1
5	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/2
6	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/3
7	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/4
8	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r.,	30.04.2012	10/5

					Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.		
9	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/6
10	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/7
11	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/8
12	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu	30.04.2012	10/9

					wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.		
13	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/10
14	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/11
15	KU-II.3231/W-25A/12	RM/W1/12/03/006	27.03.2012	27.03.2012; 30.03.2012	WB 64 z dnia 30.03.2012r., Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.03.2012r.	30.04.2012	10/12
16	KU-II.3231/W-36A/12	RM/W1/12/04/008	26.04.2012	27.04.2012; 30.04.2012	Potwierdzenie wykonanej operacji-przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.	30.04.2012	10/13
17	KU-II.3231/W-	RM/W1/12	26.04.2012	27.04.2012;	Potwierdzenie	30.04.2012	10/14

	36A/12	/04/008		30.04.2012	wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.		
18	KU-II.3231/W- 36A/12	RM/W1/12 /04/008	26.04.2012	27.04.2012; 30.04.2012	Potwierdzenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.	30.04.2012	10/15
19	KU-II.3231/W- 36A/12	RM/W1/12 /04/008	26.04.2012	27.04.2012; 30.04.2012	Potwierdzenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.	30.04.2012	10/16
20	KU-II.3231/W- 36A/12	RM/W1/12 /04/008	26.04.2012	27.04.2012; 30.04.2012	Potwierdzenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.	30.04.2012	10/17
21	KU-II.3231/W- 36A/12	RM/W1/12 /04/008	26.04.2012	27.04.2012; 30.04.2012	Potwierdzenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.	30.04.2012	10/18
22	KU-II.3231/W-	RM/W1/12	26.04.2012	27.04.2012;	Potwierdzenie	30.04.2012	10/19

	36A/12	/04/008		30.04.2012	wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.		
23	KU-II.3231/W- 36A/12	RM/W1/12 /04/008	26.04.2012	27.04.2012; 30.04.2012	Potwierdzenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.	30.04.2012	10/20
24	KU-II.3231/W- 36A/12	RM/W1/12 /04/008	26.04.2012	27.04.2012; 30.04.2012	Potwierdzenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.	30.04.2012	10/21
25	KU-II.3231/W- 36A/12	RM/W1/12 /04/008	26.04.2012	27.04.2012; 30.04.2012	Potwierdzenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.	30.04.2012	10/22
26	KU-II.3231/W- 36A/12	RM/W1/12 /04/008	26.04.2012	27.04.2012; 30.04.2012	Potwierdzenie wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.	30.04.2012	10/23
27	KU-II.3231/W-	RM/W1/12	26.04.2012	27.04.2012;	Potwierdzenie	30.04.2012	10/24

	36A/12	/04/008		30.04.2012	wykonanej operacji- przelewu wynagrodzenia z dnia 27.04.2012r., WB 85 z dnia 30.04.2012r.		
28	Polecenie wyjazdu służbowego 217/2012	RM/P1/12/ 03/043	12.03.2012	15.03.2012	WB 5 z dnia 15.03.2012r.	30.04.2012	10/25
29	KU.II.3231/W- 90A/11	RM/W1/11 /11/007	25.11.2011	25.11.2011 30.11.2011	WB 235 z dnia 30.11.2011r., WB 232 z dnia 25.11.2011r.	31.12.2011	8/1
30	KU.II.3231/W- 90A/11	RM/W1/11 /11/007	25.11.2011	25.11.2011 30.11.2011	WB 235 z dnia 30.11.2011r., WB 232 z dnia 25.11.2011r.	31.12.2011	8/2
31	KU.II.3231/W- 90A/11	RM/W1/11 /11/007	25.11.2011	25.11.2011 30.11.2011	WB 235 z dnia 30.11.2011r., WB 232 z dnia 25.11.2011r.	31.12.2011	8/3
32	KU.II.3231/W- 90A/11	RM/W1/11 /11/007	25.11.2011	25.11.2011 30.11.2011	WB 235 z dnia 30.11.2011r., WB 232 z dnia 25.11.2011r.	31.12.2011	8/4
33	KU.II.3231/W- 90A/11	RM/W1/11 /11/007	25.11.2011	25.11.2011 30.11.2011	WB 235 z dnia 30.11.2011r., WB 232 z dnia 25.11.2011r.	31.12.2011	8/5
34	KU.II.3231/W- 90A/11	RM/W1/11 /11/007	25.11.2011	25.11.2011 30.11.2011	WB 235 z dnia 30.11.2011r., WB 232 z dnia 25.11.2011r.	31.12.2011	8/6
35	KU.II.3231/W- 90A/11	RM/W1/11 /11/007	25.11.2011	25.11.2011 30.11.2011	WB 235 z dnia 30.11.2011r., WB 232	31.12.2011	8/7

					z dnia 25.11.2011r.		
36	KU.II.3231/W-90A/11	RM/W1/11/11/007	25.11.2011	25.11.2011 30.11.2011	WB 235 z dnia 30.11.2011r., WB 232 z dnia 25.11.2011r.	31.12.2011	8/8
37	KU.II.3231/W-90A/11	RM/W1/11/11/007	25.11.2011	25.11.2011 30.11.2011	WB 235 z dnia 30.11.2011r., WB 232 z dnia 25.11.2011r.	31.12.2011	8/9
38	KU.II.3231/W-98A/11	RM/W1/11/12/007	21.12.2011	21.12.2011 29.12.2011	WB 250 z dnia 21.12.2011r., WB 255 z dnia 29.12.2011r.	31.12.2011	8/10
39	KU.II.3231/W-98A/11	RM/W1/11/12/007	21.12.2011	21.12.2011 29.12.2011	WB 250 z dnia 21.12.2011r., WB 255 z dnia 29.12.2011r.	31.12.2011	8/11
40	KU.II.3231/W-98A/11	RM/W1/11/12/007	21.12.2011	21.12.2011 29.12.2011	WB 250 z dnia 21.12.2011r., WB 255 z dnia 29.12.2011r.	31.12.2011	8/12
41	KU.II.3231/W-98A/11	RM/W1/11/12/007	21.12.2011	21.12.2011 29.12.2011	WB 250 z dnia 21.12.2011r., WB 255 z dnia 29.12.2011r.	31.12.2011	8/13
42	KU.II.3231/W-98A/11	RM/W1/11/12/007	21.12.2011	21.12.2011 29.12.2011	WB 250 z dnia 21.12.2011r., WB 255 z dnia 29.12.2011r.	31.12.2011	8/14
43	KU.II.3231/W-98A/11	RM/W1/11/12/007	21.12.2011	21.12.2011 29.12.2011	WB 250 z dnia 21.12.2011r., WB 255 z dnia 29.12.2011r.	31.12.2011	8/15
44	KU.II.3231/W-98A/11	RM/W1/11/12/007	21.12.2011	21.12.2011 29.12.2011	WB 250 z dnia 21.12.2011r., WB 255 z dnia 29.12.2011r.	31.12.2011	8/16

45	KU.II.3231/W-98A/11	RM/W1/11/12/007	21.12.2011	21.12.2011 29.12.2011	WB 250 z dnia 21.12.2011r, WB 255 z dnia 29.12.2011r.	31.12.2011	8/17
46	KU.II.3231/W-98A/11	RM/W1/11/12/007	21.12.2011	21.12.2011 29.12.2011	WB 250 z dnia 21.12.2011r, WB 255 z dnia 29.12.2011r.	31.12.2011	8/18
47	Polecenie wyjazdu służbowego 1050/2011	RM/P1/11/11/093	02.11.2011	08.11.2011	WB 28 z dnia 08.11.2011r.	31.12.2011	8/19
48	Polecenie wyjazdu służbowego 1098/2011	RM/P1/11/11/094	21.11.2011	30.11.2011	WB 30 z dnia 30.11.2011r.	31.12.2011	8/20
49	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/1
50	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/2
51	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/3
52	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/4
53	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/5

54	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/6
55	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/7
56	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/8
57	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/9
58	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/10
59	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/11
60	KU.II.3231W-28C/11	RM/W1/11/03/003	24.03.2011	25.03.2011 31.03.2011	WB 59 z dnia 25.03.2011r, WB 63 z dnia 31.03.2011r.	30.04.2011	4/12
61	KU.II.3231/W-37C/11	RM/W1/11/04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r., WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/13
62	KU.II.3231/W-37C/11	RM/W1/11/04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r., WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/14
63	KU.II.3231/W-	RM/W1/11	30.04.2011	21.04.2011	WB 83 z dnia	30.04.2011	4/15

	37C/11	/04/005		29.04.2011	29.04.2011r, WB 78 z dnia 21.04.2011r.		
64	KU.II.3231/W- 37C/11	RM/W1/11 /04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r, WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/16
65	KU.II.3231/W- 37C/11	RM/W1/11 /04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r, WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/17
66	KU.II.3231/W- 37C/11	RM/W1/11 /04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r, WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/18
67	KU.II.3231/W- 37C/11	RM/W1/11 /04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r, WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/19
68	KU.II.3231/W- 37C/11	RM/W1/11 /04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r, WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/20
69	KU.II.3231/W- 37C/11	RM/W1/11 /04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r, WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/21
70	KU.II.3231/W- 37C/11	RM/W1/11 /04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r, WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/22
71	KU.II.3231/W- 37C/11	RM/W1/11 /04/005	30.04.2011	21.04.2011 29.04.2011	WB 83 z dnia 29.04.2011r, WB 78 z dnia 21.04.2011r.	30.04.2011	4/23

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji źródłowej, przedstawionej w tabeli powyżej, stwierdzono, iż umowy z personelem zostały zrealizowane bez zastrzeżeń. Zespół kontrolujący weryfikował dane na podstawie oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta.

W zweryfikowanej próbie nie wystąpiły zamówienia o wartości szacunkowej nie przekraczającej w złotych równowartości 14.000,00 EUR.

Zakres rzeczowy Projektu objęto kontrolą w całości.

2. Opis projektu.

Głównym celem projektu jest zapewnienie dostępu do Internetu dla 1500 gospodarstw domowych z terenu Gminy Miasta Radomia zagrożonych wykluczeniem cyfrowym z powodu trudnej sytuacji materialnej lub niepełnosprawności. 500 gospodarstw domowych objętych projektem zostanie wyposażonych dodatkowo w sprzęt komputerowy z uwzględnieniem specjalnych potrzeb osób niepełnosprawnych. Projekt przewiduje, iż dla uczestników projektu zostaną zorganizowane również szkolenia z zakresu obsługi uruchomionego łącza, podstaw komunikacji elektronicznej, obsługi komputera oraz podstawowego oprogramowania. W przypadku osób niepełnosprawnych, które mają trudności z poruszaniem się, szkolenia indywidualne odbędą się w domach.

Projekt ma przyczynić się do wyrównania szans edukacyjnych oraz niwelowania różnic w dostępie do Internetu. Zapewni również dostęp do zasobów edukacyjnych, usług i aplikacji internetowych osobom mniej zamożnym i niepełnosprawnym.

Grupą docelową projektu będą:

- a) gospodarstwa domowe spełniające kryterium dochodowe upoważniające do otrzymania wsparcia w ramach systemu świadczeń socjalnych,
- b) gospodarstwa domowe spełniające kryterium dochodowe do otrzymania wsparcia w ramach systemu pomocy społecznej, osoby niepełnosprawne ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności lub z orzeczeniem równoważnym,
- c) gospodarstwa domowe, w skład których wchodzi dzieci i młodzież pobierająca stypendia naukowe;
- d) gospodarstwa domowe, w skład których wchodzi osoby niepełnosprawne ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności lub orzeczeniem równoważnym, oraz rodziny,

w których wychowuje się dziecko zaliczone do osób niepełnosprawnych.

Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 10.149.100,00 zł, z czego całkowita kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 10.149.100,00 zł. WWPE zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowanie na realizację Projektu w kwocie 10.149.100,00 zł, stanowiącej 100% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, na które składa się:

- a) płatność z budżetu środków europejskich w kwocie 8.626.735,00 zł, stanowiąca 85% kwoty całkowitego dofinansowania,
- b) dotacja celowa pochodząca z publicznych środków krajowych w kwocie 1.522.365,00 zł stanowiąca 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 01.04.2010 r. i kończy się w dniu 31.10.2015 r.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent założył uzyskanie poniższych wskaźników realizacji celów. Zgodnie z aneksem nr 4 z dnia 25.06.2013 r. do umowy o dofinansowania wskaźniki te mają zostać osiągnięte w 2013 r.

	Wartość wykazana przez Beneficjenta w wniosku o dofinansowanie.	Wartość wykazana przez Beneficjenta na dzień kontroli.
Wskaźnik produktu		
Liczba zainstalowanych i uruchomionych urządzeń odbiorczych (szt.)	1.500	0 ¹
Liczba wykonanych przyłączy do Internetu (szt.)	1.500	0 ¹
Liczba przekazanych zestawów komputerowych (szt.)	500	0 ¹
Liczba zrealizowanych szkoleń z zakresu obsługi uruchomionego łącza oraz podstaw komunikacji	100	24 ²

elektronicznej (szt.)		
Liczba zrealizowanych szkoleń z zakresu obsługi komputera, podstawowego oprogramowania oraz obsługi łącza i podstaw komunikacji elektronicznej (szt.)	50	23 ²
Liczba zrealizowanych szkoleń indywidualnych w domach osób niepełnosprawnych (godz.)	500	1.150 ²
Łączna liczba zrealizowanych szkoleń (osobogodziny)	19.500	8.590 ²
Liczba zbudowanych i uruchomionych sieci bezprzewodowych (szt.)	1	0 ¹
Liczba wdrożonych systemów zarządzania siecią (szt.)	1	0 ¹
Liczba wdrożonych systemów bezpieczeństwa sieci	1	0 ¹

¹⁾ Zgodnie z umową nr 1/In/2013 z dnia 23.01.2013 r. na zaprojektowanie i budowę szerokopasmowej sieci bezprzewodowej na terenie Gminy Miasta Radom dla realizacji Projektu „Bezpłatny internet dla mieszkańców Radomia zagrożonych wykluczeniem cyfrowym”, wykonawca zobowiązał się do wykonania 5 zadań:

Zadanie nr 1: wykonanie pełnej budowlanej dokumentacji projektowej w zakresie niezbędnym dla budowy infrastruktury technicznej i eksploatacji sieci Internet przez Beneficjentów ostatecznych – etap zakończony dnia 26.06.2013 r.;

Zadanie nr 2: wykonanie wszelkich robót budowlanych, w tym instalacyjnych i montażowych wynikających z dokumentacji projektowej, uzyskanie zezwolenia na użytkowanie wybudowanej infrastruktury, a następnie udzielenie wymaganej gwarancji i przekazanie wybudowanej infrastruktury. Zgodnie z zapisami w/w umowy etap ten miał zakończyć się w terminie 8 miesięcy od podpisania umowy. Dnia 23.09.2013 r. wykonawca zgłosił gotowość do odbioru końcowego podpisaną przez inspektora nadzoru. Na dzień rozpoczęcia kontroli Beneficjent był

w trakcie odbioru końcowego przedmiotu umowy, zgodnie z § 12 umowy – Zasady i terminy dokonywania odbioru robót zadania nr 2;

Zadanie nr 3: zapewnienie serwisu przez okres 24 miesięcy od dnia odbioru zadania nr 2;

Zadanie nr 4: zainstalowanie w pomieszczeniach beneficjentów ostatecznych urządzeń do korzystania internetu – termin 3 miesiące od dnia odbioru zadania nr 2;

Zadanie nr 5: zapewnienie wsparcia technicznego przez okres 24 miesięcy od dnia przekazania urządzeń beneficjentom ostatecznym.

²⁾ Zgodnie z umową z dnia 05.07.2013 r. zawartą pomiędzy Beneficjentem a firmą szkoleniową SOFTRONIC Sp. z o.o., wykonawca zobowiązał się do przygotowania, zorganizowania i przeprowadzenia szkoleń dla minimum 1.457 uczestników Projektu pn. „Bezpłatny internet dla mieszkańców Radomia zagrożonych wykluczeniem cyfrowym” w terminie maksymalnie 150 dni od dnia podpisania umowy. Wskazane dane ustalone na podstawie przekazywanych na bieżąco przez firmę szkoleniową list obecności.

3. Opis problemów stwierdzonych przez jednostkę kontrolowaną podczas realizacji projektu.

Zgodnie z informacjami uzyskanymi podczas kontroli Beneficjent nie stwierdził występowania problemów w trakcie realizacji Projektu.

4. Ustalenia kontroli.

4.1. Ustalenia dotyczące kontrolowanych usług.

Zgodnie z dobraną próbą do kontroli zweryfikowano zawarte we wnioskach o płatność nr 4, 8, 10 i 13 listy płac, a w związku z tym stosowne umowy o pracę i oddelegowania (patrz. pkt 3 Listy dokumentów poddawanych kontroli).

Personel projektu stanowią zatrudnieni w Urzędzie Miejskim pracownicy, którzy wykonują powierzone im obowiązki na podstawie oddelegowań na określone stanowisko. W Urzędzie prowadzone są karty stanowiska pracy, charakteryzujące m.in. zakres czynności wykonywanych przez oddelegowanego, jego prawa i obowiązki. Wszystkie czynności związane z projektem personel

wykonuje w godzinach pracy Urzędu. Specjalista ds. rozliczeń oraz Specjalista ds. księgowych zostali oddelegowani do projektu na podstawie posiadanej wiedzy i doświadczenia, natomiast Koordynator projektu oraz Asystent koordynatora w wyniku przeprowadzonego konkursu.

Do kwalifikowalności wydatków zespół kontrolujący nie wnosi uwag. Zespół kontrolujący wniósł uwagę do zgodności numerów ewidencyjnych wykazany we wniosku o płatność z numerami ewidencyjnymi wykazywanymi w ewidencji księgowej. W zakresie zweryfikowanej próby dokumentów księgowych występuje odrębność numeracji ewidencyjnej dokumentów wykazanych we wnioskach o płatność z numeracją w ewidencji księgowej, co w pewien sposób utrudnia ścieżkę audytu.

4.2. Ustalenia dotyczące kontrolowanych dostaw.

Nie dotyczy. W zakresie dobranej do kontroli próby wniosków o płatność nie wystąpiły żadne dostawy.

4.3. Ustalenia dotyczące kontrolowanych robót budowlanych.

Nie dotyczy. W zakresie wybranej do kontroli próby wniosków o płatność nie wystąpiły roboty budowlane.

4.4. Ustalenia dotyczące kwalifikowalności VAT w projekcie.

Gmina Miasta Radomia jest podatnikiem VAT czynnym, zarejestrowanym we właściwym dla siebie Urzędzie Skarbowym. W okresie realizacji Projektu w zakresie nabyć objętych wnioskiem PO IG Beneficjent nie miał prawa do odliczenia podatku VAT, dlatego VAT w ramach projektu jest wydatkiem kwalifikowanym. Rozliczane wydatki zostały rzeczywiście poniesione i uznane za wydatki kwalifikowane.

4.5. Ustalenia związane z wpływem projektu na środowisko.

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

4.6. Ustalenia dotyczące rzeczowej realizacji projektu.

Na bazie uzyskanych i zweryfikowanych informacji można przyjąć, iż nie istnieje zagrożenie co do terminu zakończenia Projektu. Projekt jest w trakcie realizacji. Beneficjent dokonał zakupu zestawów komputerowych, jednakże ze względu na nadal trwające prace budowlane (na dzień rozpoczęcia kontroli Beneficjent był w trakcie odbioru końcowego prac), nie dokonano ich przekazania beneficjentom ostatecznym. Do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych Beneficjent zakupił 457 komputerów (postępowanie na pozostałe 43 komputery specjalistyczne dla osób niepełnosprawnych jest w toku) Zakupione zestawy komputerowe zostały przekazane dnia 01.08.2013 r. wykonawcy umowy nr 1/In/2013 z dnia 23.01.2013 r. na zaprojektowanie i budowę szerokopasmowej sieci bezprzewodowej, który zgodnie z zakresem przedmiotowym umowy ma zainstalować w pomieszczeniach beneficjentów ostatecznych urządzenia do korzystania internetu

4.7. Grupa docelowa.

Miasto Gmina Radom naboru grupy docelowej dokonała na podstawie Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pt.: „Bezpłatny Internet dla mieszkańców Radomia zagrożonych wykluczeniem cyfrowym”. Regulamin został wprowadzony zarządzeniem nr 659/2011 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 30.05.2011 r.

Zgodnie z Regulaminem nabór trwał od 02.05.2011 r. do 30.06.2011 r. Dokumenty aplikacyjne można było dostarczyć pocztą lub przynieść osobiście do biura projektu znajdującego się w Urzędzie Miejskim w Radomiu – Wydział Teleinformatyczny oraz do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radomiu.

Zasady oceny dokumentów aplikacyjnych jak i skład Zespołu ds. oceny wniosków został ustalony w zarządzeniu nr 1084/2011 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 01.07.2011 r. w sprawie określenia zasad oceny wniosków o uczestnictwo w Projekcie oraz powołania Zespołu ds. oceny tych wniosków. Kryteria wykazane przez Beneficjenta są zgodnie ze Szczegółowym Opisem Priorytetów Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013.

Łączna liczba beneficjentów ostatecznych zakwalifikowanych do projektu wynosi 1.500 osób, z czego 500 osób otrzyma wsparcie w formie przyłącza do internetu wraz z komputerem, a pozostałym 1.000 osób przydzielono tylko przyłącze do Internetu. Beneficjent dysponuje również listą rezerwową. Kontroli poddano dokumentację zgłoszeniową 2% Beneficjentów ostatecznych, którym przyznano

Internet oraz 5% Beneficjentów ostatecznych, którym przyznano zarówno Internet jak i komputer. Łącznie zweryfikowano 30 beneficjentów ostatecznych, którym przyznano przyłącze do Internetu, z czego 25 osobom przydzielono dodatkowo komputery. W wybranej próbie grupy docelowej zweryfikowano wnioski zgłoszeniowe oraz wymagane oświadczenia i zaświadczenia.

Z uwagi na fakt, iż na dzień rozpoczęcia kontroli Beneficjent był w trakcie odbioru końcowego robót budowlanych sieci bezprzewodowej, które poprzedzają przekazanie komputerów beneficjentom ostatecznym wizyt w domach beneficjentów nie dokonano.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu wyboru grupy docelowej.

4.8. Promocja realizowanego projektu.

Zgodnie z § 10 umowy o dofinansowanie nr POIG.08.03.00-14-095/09 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.

Dnia 23.09.2013 r. wykonawca zgłosił gotowość do odbioru końcowego podpisaną przez inspektora nadzoru. Na dzień rozpoczęcia kontroli Beneficjent był w trakcie odbioru końcowego przedmiotu umowy,

Zgodnie z budżetem projektu oraz wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent przeznaczył na działania promocyjno - informacyjne kwotę 131.000 zł. Działania przewidziane w tej kategorii wydatku miały na celu dotarcie do grupy docelowej na etapie rekrutacji, informowanie o przebiegu realizacji projektu oraz upowszechnianie rezultatów jego realizacji. W tym celu Beneficjent zrealizował następujące działania:

- 1/ zakup i kolportaż plakatów i ulotek,
- 2/ zakup tablicy informacyjnej, która w trakcie kontroli zlokalizowana była w siedzibie Beneficjenta,
- 3/zakup gadżetów promocyjnych,

4/ emisje spotów reklamowych w telewizji oraz radio dotyczących rekrutacji, realizacji i rezultatów projektu,

5/ ogłoszenia w lokalnej prasie (np. Tygodnik 7 dni, Teraz Radom, Oko na miasto) oraz internecie (np. radom.gazeta.pl, cyfrowa-polska.pl, radom.pl, caritas.pl, echodnia.eu, polskaszerokopasmowa.pl).

Informacji o projekcie udzielają pracownicy biura projektu oraz pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej. Biuro projektu jest stosowanie oznakowane.

Działania informacyjne realizowane będą również poprzez odpowiednie oznakowanie sprzętu przekazanego Beneficjentom ostatecznym i infrastruktury sieciowej, jednak na dzień kontroli działania te nie zostały jeszcze zakończone.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu promocji projektu.

4.9. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Zgodnie z § 9 umowy nr POIG.08.03.00-14-095/09 o udzielenie wsparcia 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 od daty zamknięcia PO IG.

Dokumentacja dotycząca Projektu jest przechowywana w Urzędzie Miejskim w Radomiu.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji.

4.10. Prawdliwość rozliczeń finansowych.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji źródłowej, przedstawionej w tabeli znajdującej się w części II pkt. 1, zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu w okresie podlegającym kontroli oraz dokumentacji z nim związanej.

4.11. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

W ramach wybranej próby nie wystąpiły postępowania o wartości nieprzekraczającej równowartości 14.000,00 EUR.

4.12 Polityka równych szans w projekcie.

Projekt ma pozytywny wpływ na politykę równych szans w zakresie dostępu mieszkańców do Internetu. Realizacja Projektu zapewnia równość szans w dostępie do sieci internetowej wszystkich mieszkańców obszaru gminy bez względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię, światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną czy też miejsce zamieszkania.

5. Zalecenia pokontrolne:

Lp.	Punkt informacji, w którym opisano uchybienie	Opis stwierdzonego uchybienia	Zalecenia pokontrolne	Termin wdrożenia zaleceń
1	Pkt. 4.1.	Niezgodność numerów ewidencyjnych dokumentów ujętych we wnioskach o płatność z numerami dokumentów w ewidencji księgowej co w pewien sposób może utrudniać ścieżkę audytu.	Ujednolicenie numeracji ewidencyjnej.	Niezwłocznie

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.

Radom, dnia 13.11.2013r

Urząd Miejski w Radomiu
Wydział Księgowości i Łączności
ul. Kilińskiego 30
26-600 Radom

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Wydział Teleinformatyczny

W
D
P
A
L
T
Y
A
W

RANCELARIA OGÓLNA

20. LIS. 2013

W
D
P
A
L
T
Y
A
W

WPLYNEŁO
DNIA: 2013 - 11 - 14

L.dz.
Podpis: *S88* w/m

p. Paulak
13.11.2013
JK

KU.I.3222. /37.2013

dot.informacji po kontroli projektu "Bezpłatny internet (...)"

W odpowiedzi na pismo WT.042.70.2013 z dnia 12.11.2013r Wydział Księgowości informuje że niezbędne jest wniesienie wyjaśnień do ustaleń zawartych w punkcie 4.1 "Informacji po kontroli (...)".

Numerы ewidencji księgowej dokumentacji wynagrodzeń zatrudnionego personelu wskazane we wniosku o płatność są numerami ewidencyjnymi dokumentów źródłowych, a więc zaksięgowanej przez jednostkę Urząd Miejski listy płac obejmującej obok innych pracowników urzędu również personel projektu. Zgodnie z wytycznymi PO IG za wydatki kwalifikowalne mogły być uznane wydatki poniesione na wynagrodzenia wraz ze składnikami na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy personelu projektu ponoszone ze środków własnych pracodawcy i wypłacane na podstawie umowy o pracę. Tak też po sporządzeniu listy płac dla pracowników UM oraz personelu projektu, zostało wypłacone wynagrodzenie i odprowadzone odpowiednio składki ZUS oraz podatek dochodowy od osób fizycznych. Wydatki te poniesione zostały z podstawowego konta wydatkowego jednostki Urząd Miejski. Sporządzona lista płac została odpowiednio zarachowana w księgach UM otrzymując stosowny numer ewidencji księgowej i stanowiła dokument źródłowy dla rozliczenia wydatku związanego z realizacją projektu. Ujęte w księgach projektu rozliczenie wynagrodzenia personelu już pod innym, ale właściwym numerem dla ewidencji wszystkich dokumentów "projektowych" stanowi jedynie refundację poniesionego wcześniej wydatku i jest podstawą wyksięgowania z ewidencji UM i zarachowania w ewidencji projektu.

Stąd też we wniosku o płatność jako dokument źródłowy została przywołana pierwotnie sporządzona lista płac z jej numerem ewidencji księgowej.

Kopia
1 x KU.I

KIEROWNIK REFERATU
Anna Zając