



Katowice, 12 lipca 2018 r.
FR-RMKT.44.29.2018
Dotyczy projektu id 588

Egzemplarz nr ...

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Gilowice

Tytuł projektu: Stworzenie e-Uslug w Gminie Gilowice

Nr umowy/decyzji o dofinansowanie: UDA-RPSL.02.02.00-00-038/08

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 383 z późniejszymi zmianami),
2. § 15 Umowy nr UDA-RPSL.02.02.00-00-038/08 z dnia 4.08.2010 r. w sprawie dofinansowania projektu *Stworzenie e-Uslug w Gminie Gilowice*.

Rodzaj kontroli:

- kontrola po zakończeniu realizacji projektu (w tym sprawdzającej trwałość projektu (F).

Tryb kontroli:

- planowa (1)

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Magdalena Siembab	Główny specjalista	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Arkadiusz Kazubiński	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: 6 czerwca 2018 r.

Pismo z dn. 14.06.2018 r. (FR-RMKT.KW-00279/18) o przekazanie dodatkowych wyjaśnień.

Pismo z dn. 29.06.2018 r. sygn. SG.1710.2.2018 (wpływ: 2.07.2018 r.) Beneficjenta przekazujące wyjaśnienia.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Urząd Gminy Gilowice, ul. Krakowska 40

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

Pan Leszek Frasunek – Wójt Gminy Gilowice

Pani Agnieszka Cygoń – Inspektor Urzędu Gminy Gilowice

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 4/2018



6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.02.02.00-00-038/08.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006).
2. Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu.
3. Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.
4. Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.
5. Zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT.
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej.
7. Stosowanie się Beneficjenta do obowiązków związanych z wykonywaniem zapisów zawartych w umowie i wniosku o dofinansowanie oraz "Wytycznych IZ RPO WSL 2007-2013" w zakresie informacji i promocji".
8. Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2007-2013.
9. Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

7.1. Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006):

Na podstawie analizy dokumentacji, wywiadu z osobami wymienionymi w punkcie 4 niniejszej informacji pokontrolnej, a także dokonanych oględzin efektu rzeczowego zespół kontrolujący stwierdza, iż projekt nie został poddany zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006.

7.2. Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu:

Zgodnie z przedstawionymi przez Beneficjenta dokumentami, wszystkie wskaźniki produktu i rezultatu przewidziane we wniosku o dofinansowanie zostały na dzień kontroli utrzymane.

Wskaźniki produktu:

Liczba uruchomionych serwerów 3 szt.

Liczba uruchomionych aplikacji 31 szt.

Liczba uruchomionych systemów archiwizacji danych 1 szt.



Liczba wdrożonych systemów uwierzytelniania i autoryzacji 1 szt.
Liczba rejestrów publicznych udostępnionych online 19 szt.
Liczba uruchomionych usług online na poziomie 1 – Informacja 19 szt.
Liczba uruchomionych usług online na poziomie 2 – Interakcja 13 szt.
Liczba uruchomionych usług online na poziomie 3 – Dwustronna interakcja 10 szt.
Liczba uruchomionych usług online na poziomie 4 – Transakcja 4 szt.
Liczba uruchomionych portali 1 szt.
Liczba zakupionych zestawów komputerowych 10 szt.
Liczba zakupionych urządzeń peryferyjnych 23 szt.
Liczba wdrożonych programów antywirusowych 1 szt.
Liczba wdrożonych kompleksowych systemów zarządzania w jednostkach publicznych (w tym SEOD) 1 szt.
Potwierdzono na podstawie protokołów odbioru, zapisów księgowych w zakresie ewidencji środków trwałych, katalogu dostępnych usług na platformie e-Urząd, przedstawionych wydruków z konta platformy e-Urząd i wizji lokalnej.

Wskaźniki rezultatu:

Skrócenie czasu obsługi klienta – wartość docelowa 60 min
Osiągnięta: 1.07.2015-30.06.2016: 68,02 min, 1.07.2016-30.06.2017: 70,656 min.
Potwierdzono na podstawie Raportów z audytu mających za zadanie określenie czasu obsługi klienta, koniecznego do weryfikacji wskaźników rezultatu w ramach projektu „Stworzenie e-Uslug w Gminie Gilowice”

Liczba użytkowników korzystających miesięcznie z uruchomionych usług online – wartość docelowa: 110 osób, osiągnięta: w 2016 r. średnio 519 osób/ miesiąc, w 2017 r. średnio 132 osoby/miesiąc. Potwierdzono na podstawie zestawień wejść na e-Urząd w 2016 i 2017 r.

Liczba przedsiębiorstw korzystających z udostępnionych rejestrów publicznych – wartość docelowa: 279 szt., osiągnięta: 2016 - 2018 r.: 279 szt. Potwierdzono na podstawie zestawienia: Wyliczenie liczby przedsiębiorstw korzystających z udostępnionych rejestrów publicznych z dn. 06.06.2018 r.

Liczba obywateli korzystających z udostępnionych rejestrów publicznych – wartość docelowa: 1 100 osób, osiągnięta: 4 314 osób, potwierdzono na podstawie listy użytkowników utworzonej na podstawie wyciągu z platformy e-Urząd.

Ilość jednostek sektora publicznego korzystających z utworzonych aplikacji 10 szt. - potwierdzono na podstawie przedstawionego zestawienia.

Liczba osób mających możliwość używania podpisu elektronicznego: 4 osoby
Na potwierdzenie przedstawiono faktury na zakup aktualizacji certyfikatów oraz wydruki z proCentrum CardManager.

Ilość procedur wewnętrznych realizowanych w oparciu o podpis elektroniczny 3 szt.
Realizowane procedury to: wysyłanie i odbieranie dokumentów z ZUS, podpisywanie korespondencji wysyłanych przez platformę e-PUAP, publikacja aktów prawa miejscowego w dzienniku urzędowym województwa śląskiego. Potwierdzono podczas wizji lokalnej poprzez prezentację dostępnych usług przez pracowników Gminy na platformie e-Urząd.

gmr



Wskaźniki dot. cross-financingu:

Liczba pracowników przeszkolonych w zakresie obsługi systemu eGovernment 21 osób

Liczba pracowników przeszkolonych w zakresie obsługi informatycznych systemów wspomagania zarządzania w administracji publicznej 21 osób

Potwierdzono na podstawie zestawień: *Lista pracowników przeszkolonych w zakresie obsługi systemu e-Government oraz Lista pracowników przeszkolonych w zakresie obsługi informatycznych systemów wspomagania administracji publicznej z dnia 15.05.2012 r.*

7.3. Wygenerowanie dochodów w ramach projektu:

Z uwagi na treść Rozporządzenia Rady (WE) 1341/2008 z 18 grudnia 2008r. (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej nr L 348/19), zespół kontrolujący uznaje, iż przedmiotowy projekt (o wartości całkowitej nie przekraczającej 1 mln euro) nie generuje dochodu.

7.4. Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu:

Mając na uwadze złożone przez Beneficjenta oświadczenie, zespół kontrolujący potwierdził brak pozyskania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.

7.5. Zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT:

Mając na uwadze złożone przez Beneficjenta oświadczenie oraz przedstawione dokumenty zespół kontrolujący stwierdził, że po zrealizowaniu przedmiotowego projektu zaszły przesłanki do możliwości odzyskania w części podatku VAT, poniesionego w ramach realizacji niniejszego projektu.

Po zakończeniu realizacji projektu nastąpiła zmiana wysokości współczynnika, według którego Gmina dokonała odliczenia podatku VAT dla wydatków poniesionych w 2010 r. Gmina dokonała odliczenia podatku VAT za 2010 r. w projekcie w zakresie jednej faktury VAT (nr FU/205/2010 z 31.12.2010 r., wykazana we wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.02.02.00-00-038/08-01-v02):

Nr kat. kosztów	Nr księgowy	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto zł	Kwota netto zł	Kwota podatku VAT zł
08	D/02/12/03/2010	Nadzór inżyniera projektu „Stworzenie e-Usług w Gminie Gilowice”	5 000,00	4 098,36	901,64

30.10.2015 r. w korekcie kosztów kwalifikowanych Gmina Gilowice dla powyższej faktury pomniejszyła koszty kwalifikowane o podatek VAT odliczony według współczynnika 92%, po wcześniejszym zastosowaniu klucza alokacji podatku naliczonego w wysokości 6,23%, tj.



o 51,68 zł. Zastosowała się tym samym do Decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego w Żywcu z dn. 14.09.2015 r.

W trakcie kontroli ustalono, że Gmina złożyła odwołanie od ww. decyzji. W dn. 9.05.2017 r. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Żywcu umorzył postępowanie podatkowe w zakresie podatku od towarów i usług za okres I-XII.2010 r., uznając za prawidłowe wyliczenie przez Gminę proporcji w wysokości 92%, bez wcześniejszego zastosowania klucza alokacji.

Zatem zmianie ulega wysokość kosztów kwalifikowanych projektu, gdyż wysokość podatku VAT możliwa do odzyskania wynosi 830,00 zł. Koszty kwalifikowane projektu po opisanej zmianie należy obniżyć o 778,32 zł (830,00 zł - 51,68 zł).

7.6. Archiwizacja dokumentacji projektowej:

Zgodnie z przedłożonym oświadczeniem, dokumentacja projektowa jest przechowywana w Urzędzie Gminy Gilowice, ul. Krakowska 40.

7.7. Stosowanie się Beneficjenta do obowiązków związanych z wykonywaniem zapisów zawartych w umowie i wniosku o dofinansowanie oraz „Wytycznych IZ RPO WSL 2007 – 2013 w zakresie informacji i promocji”:

Beneficjent zastosował się do obowiązków związanymi z informowaniem i promowaniem projektu, zgodnie z zapisami „Wytycznych IZ RPO WSL 2007 – 2013 w zakresie informacji i promocji”.

7.8. Kontrole projektu przeprowadzone przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2007 – 2013:

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem niniejszy projekt po zakończeniu realizacji nie był kontrolowany przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2007 – 2013.

7.9. Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego:

Na podstawie oględzin powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego, zespół kontrolujący potwierdza zachowanie trwałości projektu.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Rodzaj kontroli:

- kontrola po zakończeniu realizacji projektu (na miejscu realizacji projektu)

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w pkt. 7.5 niniejszej informacji pokontrolnej po zrealizowaniu przedmiotowego projektu zaszły przesłanki do możliwości odzyskania w części podatku VAT, poniesionego w ramach realizacji niniejszego projektu. Koszty kwalifikowane projektu ulegają obniżeniu o 778,32 zł.

O wartości kwoty należnej do zwrotu, wraz z odsetkami, Instytucja Zarządzająca RPO WSL poinformuje Beneficjenta odrębnym pismem.

Sm



Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej **jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli)**. W takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna.

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

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

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej. Niepodpisaną zmienioną i uzupełnioną informację pokontrolną należy odesłać w terminie 7 dni kalendarzowych od daty jej otrzymania. Zastrzeżenia wniesione do zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Biuro nadzoru i kontroli

12.07.2018
.....

12.07.2018
.....

(data, podpis)

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

Podpis Kierownika jednostki
kontrolowanej

GMINA GIŁOWICE
ul. Krakowska 40
34-322 GIŁOWICE
pow. żywiecki - woj. śląskie
NIP 553-249-29-23

WÓJT

Leszek Frasunek

GIŁOWICE, 18.07.2018
(miejsce, data, podpis)

Zastępca Dyrektora Wydziału
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Barbara Macharek

INFORMACJA O PRZECHOWYWANIU

Strona 6 z 6

FR-RMKT.44.29.2018

ORYGINAL INF. POKONTROLNEJ PRZEKAZANO
SKARBNIKOWI Gminy GILOWICE.

A. Adam 19.07.2018