

OR. I. 17.10.1. 2016

Ostrowiec Świętokrzyski, dnia 20 stycznia 2016 r.

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

w Kielcach

ul. Sandomierska 105

UKS26W1E.7112.67.2015.55

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniu 20 stycznia 2016 r. w **Powiecie Ostrowieckim**, z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, przy ul. Iłżeckiej 37, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, NIP: 661 12 19 232

w zakresie: audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Świętokrzyskiego (audyt z ar. 62 ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999, w zakresie projektu nr RPSW.02.02.00-26-001/10,

nazwa projektu: „e-Świętokrzyskie – Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST”, współfinansowany z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013, Oś Priorytetowa 2 – Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost potencjału inwestycyjnego regionu, Działanie 2.2 – Budowa infrastruktury społeczeństwa informacyjnego,

numer projektu: **WND-RPSW.02.02.00-26-001/10**

numery wniosków o płatność: **WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-21-K02,**
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-29-K01,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-30-K01,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-31-K01,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-32-K01,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-33-K01,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-34-K01,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-35,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-36,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-36-K01,

STAROSTWO POWIATOWE W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM SEKRETARIAT	
Wpłynęło	20.01.2016
Ilość załączników	28662
Podpis	<i>[Podpis]</i>

STAROSTWO POWIATOWE
w Ostrowcu Świętokrzyskim
WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY
Wpłynęło dnia 21.01.2016
[Podpis]

WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-37,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-38,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-38-K01,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-39,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-39-K01,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-40,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-41,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-42,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-43,
WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-44.

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Świętokrzyskiego prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWŚ-288/2015 z dnia 03.08.2015 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r., poz. 749) w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2015 r., poz. 553 z późn. zm.).

Czynności przeprowadzili:

- Grzegorz Kita – inspektor kontroli skarbowej, nr leg. służbowej 01386.
- Adrian Olesiński – referent, nr leg. służbowej 06291.

W czynnościach uczestniczyli:

- Zbigniew Duda – Starosta Powiatu Ostrowieckiego,
- Magdalena Zieleń – Skarbnik Powiatu Ostrowieckiego.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja została zrealizowana zgodnie z warunkami dofinansowania oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? - art. 16 ust. 2 pkt a rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006**

Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. L 371 z 27.12.2006, z późn. zm.).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Uchwałę nr 2745/10 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 lipca 2010 r. w sprawie dofinansowania indywidualnego projektu kluczowego Województwa Świętokrzyskiego pod nazwą „e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” nr WND-RPSW.02.02.00-26-001/10 w ramach Działania nr 2.2 Budowa infrastruktury społeczeństwa informacyjnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013 wraz z załącznikiem pn. „Warunki nr UDA-RPSW.02.02.00-26-001/10-00 realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013” określającym: tytuł projektu: „e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST”, całkowitą wartość projektu na kwotę 38.987.458,52 zł, całkowite wydatki kwalifikowane projektu 38.432.591,54 zł, współfinansowanie ze środków europejskich w kwocie 32.667.702,81 zł, stanowiącej nie więcej niż 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych, wkład własny Beneficjenta w kwocie 5.764.888,73 zł, stanowiącej nie mniej niż 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych, wydatki niekwalifikowane w kwocie 554.866,98 zł, datę rozpoczęcia realizacji projektu na dzień 01.04.2009 r. i datę zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2012 r., podmioty realizujące projekt: 106 jednostek samorządu terytorialnego (Powiatu i powiaty województwa świętokrzyskiego), wraz z aneksami,
- 2) Umowę partnerską o wspólnej realizacji zadania inwestycyjnego, zawartą w Kielcach w dniu 27.01.2010 r. w celu przygotowania i wspólnej realizacji zadania inwestycyjnego – Indywidualnego Projektu Kluczowego „e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST”, w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013, oś priorytetowa 2, działanie 2.2, pomiędzy: Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach, al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, w imieniu którego działali:
 - Adam Jarubas – Marszałek Województwa Świętokrzyskiego,
 - Lech Janiszewski – Członek Zarządu,a Powiatem Ostrowieckim – Starostwem Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim z siedzibą przy ul. Hłzeckiej 34, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski reprezentowanym przez:
 - Waldemara Marka Palucha – Starostę Ostrowieckiego,
 - Andrzeja Kryja – Wicestarostę Ostrowieckiego
- 3) Aneksy do umowy partnerskiej:
 - Aneks z dnia 20.12.2011 r., dotyczący zmiany identyfikacji stron umowy, zmiany zał. nr 2 – Harmonogramu realizacji zakresu rzeczowego, zmiany zał. nr 3 – Budżetu Projektu e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury

Informatycznej JST, zmiany zał. nr 4 – Harmonogram rzeczowo – finansowy realizacji Projektu, zmiany zał. nr 5 – Zakres rzeczowy Projektu dla zadań realizowanych w Gminie Ostrowiec Świętokrzyski,

- Aneks z dnia 22.03.2012 r., dotyczący upoważnienia Lidera Projektu – Województwo Świętokrzyskie do przeprowadzenia w imieniu i na rzecz Partnera postępowań o udzielenie zamówień publicznych i udzielenia zamówień niezbędnych do realizacji zakresu rzeczowego Projektu,
- Aneks nr 3 z dnia 30.07.2012 r. dotyczący zmiany zał. nr 2 – Harmonogram przygotowania/realizacji Projektu u Partnera, zał. nr 3 – Budżet Projektu e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST, zmiany zał. nr 4 – Harmonogram rzeczowo – finansowy realizacji Projektu, zmiany zał. nr 5 – Zakres rzeczowy Projektu dla zadań realizowanych u Partnera: Powiat Ostrowiec Świętokrzyski,
- Aneks nr 4 z dnia 27.03.2013 r., dotyczący zmiany załączników o nr: 2, 3, 4, 5.
- Aneks nr 5 z dnia 05.05.2014 r., dotyczący wprowadzenia załącznika nr 1a – Wykaz Partnerów będących jednostkami administracji rządowej biorących udział w projekcie „e-świętokrzyskie ...” (Prokuratura Okręgowa w Kielcach oraz Świętokrzyski Urząd Wojewódzki). Zmieniono §6 Wartość Projektu, źródła finansowania:

Przed zmianą:

- całkowity koszt realizowanego Projektu: 38.994.068,00
- wydatki kwalifikowalne: 38.439.200,00
- wydatki niekwalifikowalne: 554.868,00
- dofinansowanie ze środków EFRR: 32.673.320,00
- kwalifikowalne środki własne: 5.765.880,00

Po zmianie:

- całkowity koszt realizowanego Projektu: 44.340.036,69
- wydatki kwalifikowalne: 42.675.813,12
- wydatki niekwalifikowalne: 1.664.223,57
- dofinansowanie ze środków EFRR: 36.274.441,15
- kwalifikowalne środki własne: 6.401.371,97.

Zmieniono załączniki o nr: 2, 3, 4, 5

- Aneks nr 6 z dnia 11.05.2015 r., dotyczący zmiany załączników o nr: 1, 1a (dodano: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Kielcach oraz Komendę Wojewódzką Policji w Kielcach), 3, 4, 5,
- Aneks nr 7 z dnia 23.11.2015 r., dotyczący zmiany załączników o nr: 3, 4, 5.

- 4) Wniosek o płatność nr WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-40 za okres do dnia 09.02.2015 r., złożony do IZ w dniu 04.03.2015 r. obejmujący całkowite wydatki objęte wnioskiem w kwocie 5.119.969,89 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.890.147,87 zł, wnioskowaną kwotę do wypłaty 3.595.991,99 zł, wraz z dokumentacją wspierającą,
- 5) Wniosek Beneficjenta o płatność z dnia 03.02.2015 r., przesłany przez Powiat Ostrowiecki do Lidera Projektu - Województwa Świętokrzyskiego (data wpływu: 11.02.2015 r.) na całkowitą kwotę wydatków objętych wnioskiem: 126.045,75 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 126.045,75 zł, wnioskowaną kwotę: 107.138,89 zł, wraz z dokumentacją wspierającą:
- Fakturą VAT nr 21/FB/NE/2014 z dnia 11.12.2014 r., wystawioną przez ZETO SOFTWARE Sp. z o.o., ul. Pieniężnego 6/7, 10-005 Olsztyn za NIP: 739-040-09-39, za „*Etap 3: Wdrożenie – zgodnie z par. 1 pkt. 3 umowy nr DOA.III.273.98.2013 z 25.09.2013 roku w ramach Zakupu i wdrożenia Systemów Dziedzinowych (SD) i Elektronicznego Obiegu Dokumentów (EOD) wraz z dostawą sprzętu komputerowego*” na kwotę brutto 126.045,75 zł, netto 102.476,22 zł,
 - Potwierdzeniem operacji z dnia 02.02.2015 r. zapłaty z rachunku nr 08 8507 0004 2001 0047 5042 0002, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ostrowcu Świętokrzyskim, kwoty 126.045,75 zł na rzecz ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. z Olsztyna, tytułem zapłaty za fakturę nr 21/FB/NE/2014
 - Protokołem odbioru Etapu 3: Wdrożenie z dnia 19.12.2014 r.,
 - Wyjaśnieniem dot. płatności refundacyjnej z dnia 03.02.2015 r.,
 - Oświadczeniem o kwalifikowalności VAT z dnia 03.02.2014 r.,
- 6) Umowę nr DOA.III.273.98.2013 zawartą w dniu 25.09.2013 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, jako Zamawiającym, działającym w imieniu i na rzecz Partnerów (101 jednostek samorządu terytorialnego, wymienionych w załączniku nr 1 do umowy), w tym Powiatu Ostrowieckiego, a Konsorcjum firm: Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o., 10-005 Olsztyn, ul. Pieniężnego 6/7 i Unizeto Technologies S.A., 70-486 Szczecin, ul. Królowej Korony Polskiej 21, której przedmiotem był: „zakup i wdrożenie Systemów Dziedzinowych (SD) i Elektronicznego Obiegu Dokumentów (EOD) wraz z dostawą sprzętu komputerowego w ramach projektu „e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST”, realizowany w 5 etapach w terminie 15 miesięcy od dnia zawarcia umowy, za wynagrodzenie w łącznej kwocie brutto 17.343.000,00 zł, wraz z załącznikami:
- Nr 1 – Wykaz Partnerów oraz osób wyznaczonych do kontaktu,
 - Nr 2 – Wykaz wartości zadań,
 - Nr 3 – Wykaz wartości sprzętu,

- Nr 4 – wykaz rzeczowo-ilościowy,
- 7) Aneks nr 1 do umowy nr DOA.273.98.2013 z dnia 25 września 2013 r., zawarty w dniu 25.08.2014 r., dotyczący zmiany firmy Lidera Konsorcjum na ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.,
- 8) Lista kontrolna *Przygotowanie Partnera do wdrożenia* z dnia 20.02.2014 r.,
- 9) Lista kontrolna 01/57 *Wdrożenie Administrator* z dnia 21.03.2014 r.,
- 10) Listy kontrolne Nr 02/57 potwierdzające wykonanie prac wdrożeniowych w zakresie modułów:
 - Windykacja podatków i opłat z dnia 12.09.2014 r.,
 - Środki trwałe z dnia 29.10.2014 r.,
 - Fakturowanie z dnia 17.10.2014 r.,
 - Kasa z dnia 17.10.2014 r.,
 - Opłaty różne z dnia 12.09.2014 r.,
 - Opłata za pas drogowy z dnia 12.09.2014 r.,
 - Gospodarka nieruchomościami z dnia 17.10.2014 r.,
 - Budżet z WPF z dnia 17.10.2014 r.,
 - Kadry z dnia 03.11.2014 r.,
 - Płace z dnia 07.11.2014 r.,
 - Informacje dla zarządu z dnia 06.11.2014 r.,
 - Finanse i księgowość z dnia 06.11.2014 r.,
- 11) Listy kontrolne Nr 07/57 potwierdzające wykonanie prac w zakresie migracji danych:
 - Środki trwałe z dnia 29.10.2014 r.,
 - Fakturowanie z dnia 17.10.2014 r.,
 - Kasa z dnia 17.10.2014 r.,
 - Opłaty różne z dnia 12.09.2014 r.,
 - Opłata za pas drogowy z dnia 12.09.2014 r.,
 - Gospodarka nieruchomościami z dnia 17.10.2014 r.,
 - Budżet z WPF z dnia 17.10.2014 r.,
 - Windykacja Podatków i opłat z dnia 12.09.2014 r.,
 - Kadry z dnia 03.11.2014 r.,
 - Płace z dnia 05.11.2014 r.,
 - Informacje dla zarządu z dnia 06.11.2014 r.,

- Finanse i księgowość z dnia 06.11.2014 r.,
- 12) Lista kontrolna LK 08/57 Etap 3 Wymiana Danych SD i EOD z dnia 26.11.2014 r. wraz z Planem testów akceptacyjnych wymiany danych z systemami zewnętrznymi – Raport z testu wymiany danych,
- 13) Lista kontrolna LK 10/57 Etap 3 Wdrożenie System Dziedziny SD z dnia 26.11.2014 r.,
- 14) Lista kontrolna 11 Etap 3 Wdrożenie System EOD z dnia 13.11.2014 r.,
- 15) Listy obecności – instruktaż przystanowiskowy potwierdzające wykonanie szkoleń w zakresie modułów:
 - Obszar Administracja: Administracja z dnia 21.03.2014 r.,
 - Obszar Podatki/Opłaty: Opłata za pas drogowy, Opłaty różne z dnia 11.09.2014 r.,
 - Obszar Podatki/Opłaty: Windykacja podatków i opłat z dnia 12.09.2014 r.,
 - Obszar Kadry/Płace: Kadry, Płace z dnia: 03.11.2014 r.,
 - Obszar Kadry/Płace: Płace z dnia: 05.11.2014 r.
 - Obszar Finanse: Finanse i księgowość z dnia 06.11.2014 r.,
 - Obszar Finanse: Finanse i księgowość, Informacje dla zarządu z dnia 05.11.2014 r.,
 - Obszar Finanse: Gospodarka nieruchomościami z dnia 16.10.2014 r.,
 - Obszar Finanse: Fakturowanie, Gospodarka nieruchomościami z dnia 17.10.2014 r.,
 - Obszar Finanse: Finanse i księgowość z dnia 25.09.2014 r., 28.10.2014 r., 30.10.2014 r.,
 - Obszar Finanse: Finanse i księgowość, Środki trwałe z dnia 29.10.2014 r.,
 - Obszar Finanse: Środki trwałe z dnia 14.10.2014 r.,
 - Obszar Finanse: Budżet z WPF, Fakturowanie z dnia 15.10.2014 r.,
 - Obszar Finanse: Budżet z WPF, Finanse i księgowość z dnia 24.09.2014 r., 29.09.2014 r.,
 - Obszar Finanse: Budżet z WPF z dnia 26.09.2014 r.,
- 16) Protokoły częściowego odbioru prac w zakresie Etapu 3: Wdrożenie:
 - a) nr PC03/57 z dnia 07.11.2014 r., potwierdzający odbiór:
 - Moduł Kadry
 - Moduł Płace

- Wykonanie trwałej kopii bazy danych
- b) Nr PC03/57 z dnia 12.09.2014 r., potwierdzający odbiór:
 - Obszar Podatki/Opłaty,
 - Wykonanie trwałej kopii bazy danych
- c) Nr PC03/57 z dnia 06.11.2014 r., potwierdzający odbiór:
 - Obszar Finanse,
 - Wykonanie trwałej kopii bazy danych
- e) Nr PC04/57 z dnia 26.11.2014 r. potwierdzający migrację danych do systemów dziedzinowych:
 - Obszar Ewidencja,
 - Obszar Finanse,
 - Obszar Podatki/Opłaty,
 - Obszar Kadry/Płace,

17) Licencja na System EDICTA, dotyczy umowy nr DOA.III.273.98.2013, wystawiona przez UNIZETO Technologies, w dniu 22-12-2014.

18) Licencja na System PUMA, dotyczy umowy nr DOA.III.273.98.2013, wystawiona przez ZETO Software, w dniu 22-12-2014.

W dniu 20 stycznia 2016 r. przeprowadzono oględziny stanu realizacji przez Powiat Ostrowiecki projektu pn. „e-Świętokrzyskie – Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” oraz weryfikację wywiązania się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Protokół oględzin z dnia 20.01.2016 r. stanowi **załącznik Nr 1** do niniejszego protokołu.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? – art. 16 ust. 2 pkt b rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-40	4.890.147,87 zł w tym Powiat Ostrowiecki: 126.045,75 zł

- 1) Dokumenty wymienione w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- 2) Zarządzenie nr 60/2010 Starosty Ostrowieckiego z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia zasady polityki rachunkowości dla Powiatu Ostrowieckiego,
- 3) Zarządzenie nr OR.I.120.1.22.2012 Starosty Ostrowieckiego z dnia 25.06.2012 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 60/2010 Starosty Ostrowieckiego z dnia 31.12.2010 r.,
- 4) Wydruki z ewidencji księgowej w zakresie operacji związanych z realizacją projektu „e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” na kontach:
 - 080-62* – środki trwałe w budowie za 2014 r.,
 - 130-2-720-72095-6057-1 – rachunek bieżący jednostki – wydatki za 2015 r.,
 - 130-2-720-92095-6059-1 – rachunek bieżący jednostki – wydatki za 2015 r.,
 - 130-1-720-72095-6207-01 – rachunek bieżący jednostki – dochody za 2015 r.,
 - 201-720-72095-6057-01364 – rozrachunki z dostawcami (ZETO) za 2014 r.,
 - 201-720-72095-6059-01364 – rozrachunki z dostawcami (ZETO) za 2014 r.,
- 5) Dowód OT nr 06/RI/2015 z dnia 18.12.2015 r. dotyczący inwestycji pn. „e-świętokrzyskie - Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST”, w tym „Wdrożenie projektu” na wartość 126.045,75 zł,
- 6) Wydruk z księgi inwentarzowej środka o numerze ewidencyjnym WNP/2860/15 o nazwie „Opr.E-usługi e-Święt + wdrożenie”,

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? – art. 16 ust. 2 pkt c rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006.

3.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Dokumentację wyszczególnioną w pkt I.1. i I.2. niniejszego protokołu.
- 2) Interpretację indywidualną znak: IPTPP2/443-548/13-4/KW z dnia 25 września 2013 r., wydaną przez Ministra Finansów - Organ upoważniony do wydawania interpretacji - Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi,
- 3) Pismo znak: Fu.022.1.01.2016 z dnia 07.01.2016 r. informujące Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, iż Powiat Ostrowiecki wykorzystuje system dziedziny produkcyjnie w Starostwie Powiatowym, w tym podsystem fakturowania oraz że oprogramowanie jest używane również na sprzęcie otrzymanym w ramach projektu.

3.2. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Dokumenty źródłowe wytworzone przez Gminę Ostrowiec Świętokrzyski, szczegółowo wymienione w pkt I.1 niniejszego protokołu – w zakresie prawidłowości oznakowania,

W dniu 20 stycznia 2016 r. przeprowadzono oględziny stanu realizacji przez Powiat Ostrowiecki projektu pn. „e-Świętokrzyskie – Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” oraz weryfikację wywiązania się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Protokół oględzin z dnia 20.01.2016 r. stanowi **załącznik Nr 1** do niniejszego protokołu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? - art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. L 210 z 31.7.2006, z późn. zm.).

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Wniosek o płatność wymieniony w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- 2) Pismo IZ znak: EFRR-V-433-RPO-2.2.102-2015-KM z dnia 01.04.2015 r., informujące Beneficjenta o przekazaniu w dniu 01.04.2015 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów, prowadzonego przez BGK płatności ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego płatności, wynikającej z korekty wniosku o płatność nr WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-40 w łącznej kwocie 3.595.991,99 zł, w tym na rzecz Powiatu Ostrowieckiego kwoty 107.138,89 zł
- 3) Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 01.04.2015 r. z rachunku bankowego 71 8507 0004 2010 0047 5042 0067, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ostrowcu Świętokrzyskim, potwierdzający wpływ w dniu 01.04.2015 r. kwoty 107.138,89 zł z rachunku Ministra Finansów – płatność nr 534 dot. Projektu RPSW-02.02.00-26-001/10.

III. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została zrealizowana zgodnie z warunkami dofinansowania oraz jest zgodna ze wszystkimi

warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów ustalono:

W dniu 27.01.2010 r. Powiat Ostrowiecki zawarł z Województwem Świętokrzyskim, jako Liderem umowę partnerską o wspólnej realizacji zadania inwestycyjnego, określającą zasady przygotowania i wspólnej realizacji zadania inwestycyjnego – Indywidualnego Projektu Kluczowego pn. „e-świętokrzyskie – Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013. W myśl zapisów umowy, Województwo Świętokrzyskie zobowiązane było do sporządzenia wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego - uczestników porozumienia, sporządzania wniosków o płatność w oparciu o cząstkowe wnioski przekazywane przez pozostałych uczestników porozumienia, natomiast wszyscy członkowie porozumienia odpowiedzialni są za rzeczową realizację projektu na swoim terenie, zapewnienie środków finansowych na realizację zadania, prowadzenie działań promocyjnych, prowadzenie ewidencji księgowej, archiwizację dokumentów związanych z projektem.

Zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki kwalifikowane w łącznej kwocie 126.045,75 zł, poniesione zostały w związku z zakończeniem realizacji 3-go etapu umowy zawartej przez Województwo Świętokrzyskie w imieniu i na rzecz Partnerów z Konsorcjum firm: Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o., 10-005 Olsztyn, ul. Pieniężnego 6/7 i Unizeto Technologies S.A., 70-486 Szczecin, ul. Królowej Korony Polskiej 21, dotyczącej zakupu i wdrożenia Systemów Dziedzinowych (SD) i Elektronicznego Obiegu Dokumentów (EOD) wraz z dostawą sprzętu komputerowego w ramach projektu „e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST”.

Zrealizowany Etap 3 umowy dotyczył wdrożenia Systemów Dziedzinowych i Elektronicznego Obiegu Dokumentów, przekazania licencji na oprogramowanie oraz migrację danych z systemów uprzednio używanych przez Powiat do systemów wdrażanych w ramach niniejszego projektu. Potwierdzeniem realizacji etapu są listy kontrolne, sporządzone na okoliczność wdrożenia i przeniesienia danych z poszczególnych modułów, listy obecności pracowników na szkoleniach przeprowadzonych przez Wykonawcę w zakresie poszczególnych modułów oraz protokoły częściowego odbioru poprzedzone testami.

W dniu 20.01.2016 r. przeprowadzono czynności oględzin zrealizowanego przez Powiat Ostrowiecki zadania, co udokumentowano w protokole oględzin, wymienionym uprzednio w treści niniejszego protokołu.

- 2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt b rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006) ustalono:**

Zadeklarowane przez Powiat Ostrowiecki wydatki kwalifikowane w łącznej kwocie 126.045,75 zł, zostały udokumentowane fakturą VAT, dowodem zapłaty oraz protokołem odbioru.

Wydatki w kwotach wynikających z dokumentów źródłowych zostały zarejestrowane w ewidencji księgowej na kontach wyodrębnionych dla realizowanego Projektu.

Zapisy ewidencji księgowej umożliwiają identyfikację poszczególnych operacji między innymi poprzez wskazanie: nr pozycji księgowej, daty księgowania, opisu zdarzenia, nr dowodu księgowego, wartości operacji, kategorii i źródła finansowania.

Powiat Ostrowiecki posiada wszystkie dokumenty wspierające, na podstawie których zadeklarował ww. wydatki.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt c rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006) ustalono:

3.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono:

Zadeklarowane przez Powiat Ostrowiecki wydatki kwalifikowalne w łącznej kwocie 126.045,75 zł, poniesione zostały w związku z realizacją 3 etapu umowy na zakup i wdrożenie Systemów Dziedziny (SD) i Elektronicznego Obiegu Dokumentów (EOD) wraz z dostawą sprzętu komputerowego w ramach projektu „e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST”, obejmującego wdrożenie oprogramowania i przeniesienie danych z używanych uprzednio programów.

Wymienione wydatki kwalifikowane:

- zostały poniesione w dniu 02.02.2015 r. na podstawie faktury z dnia 22.12.2014 r. przez Powiat Ostrowiecki,
- wynikają z dokumentacji wspierającej (faktura, dowód zapłaty), wyszczególnionej w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- zadeklarowane zostały w kwocie brutto, tj. z podatkiem VAT.

Zgodnie z Interpretacją indywidualną znak: IPTPP2/443-371/13-3/JS z dnia 11 lipca 2013 r., wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi, *Wnioskodawca (Powiat Ostrowiecki) nie ma możliwości odliczenia podatku VAT w związku z realizacją projektu pn. „E-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej Jednostek Samorządu Terytorialnego”, ponieważ wydatki poniesione w ramach realizacji projektu nie mają związku z czynnościami opodatkowanymi podatkiem od towarów i usług.*

Pismem z dnia 07.01.2016 r. Powiat Ostrowiecki poinformował Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, że system dziedziny PUMA jest używany produkcyjnie w

Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim od 01 stycznia 2016 roku. W skład użytkowanych modułów wchodzi między innymi podsystem fakturowania. (...) powiaty nie otrzymały modułu do obsługi nieruchomości. W/w oprogramowanie jest używane również na sprzęcie otrzymanym w ramach w/w projektu.

3.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, ustalono:

Powiat Ostrowiecki przeprowadził promocję projektu poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej w budynku Starostwa Powiatowego w Ostrowcu Świętokrzyskim, oznaczenie naklejkami urządzeń zainstalowanych w ramach projektu oraz oznaczenie korespondencji i dokumentów wytworzonych w zakresie realizowanego projektu symbolami UE.

Tablica informacyjna oraz naklejki umieszczone przez Powiat Ostrowiecki na urządzeniach zainstalowanych w ramach Projektu zawierają:

- logo Programu Regionalnego, Narodowa Strategia Spójności,
- herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem „WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE”,
- logo Unii Europejskiej, spełniające normy graficzne określone w zał. nr I do rozporządzenia Nr 1828/2006, z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej oraz do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- hasło RPOWŚ „...dla rozwoju Województwa Świętokrzyskiego...”,
- nazwę Projektu oraz odwołanie słowne o współfinansowaniu projektu przez UE z EFRR.

Powyższe wynika z oględzin przeprowadzonych w dniu 20.01.2016 r., udokumentowanych protokołem wymienionym uprzednio w treści niniejszego protokołu.

Na dokumentach wytworzonych w związku z realizowanym projektem umieszczone zostały:

- logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- logo Programu Regionalnego Narodowa Strategia Spójności,
- herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem – „Województwo Świętokrzyskie”,
- hasło promocyjne RPOWŚ: „...dla rozwoju Województwa Świętokrzyskiego...”.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie sprawdzenia, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

W dniu 04.03.2015 r. Lider Partnerstwa – Województwo Świętokrzyskie złożył do IZ wniosek o płatność nr WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-40 za okres do dnia 09.02.2015 r.,

całkowite wydatki objęte wnioskiem w kwocie 5.119.969,89 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.890.147,87 zł, wnioskowaną kwotę do wypłaty 3.595.991,99 zł, w tym poniesione przez Powiat Ostrowiecki: całkowite wydatki: 126.045,75 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 126.045,75 zł, wnioskowana kwota: 107.138,89 zł.

Pismem znak: : EFRR-V-433-RPO-2.2.102-2015-KM z dnia 01.04.2015 r. IZ poinformowała Beneficjenta o przekazaniu w dniu 01.04.2015 r. środków z rachunku bankowego Ministra Finansów zgodnie z warunkami nr UDA-RPSW.02.02.00-26-001/10-00 realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013 z późniejszymi zmianami, środki EFRR w łącznej kwocie: 3.595.991,99 zł tytułem płatności wynikającej z wniosku o płatność nr WNP-RPSW.02.02.00-26-001/10-40, w tym 107.138,89 zł na rzecz Powiatu Ostrowieckiego.

Ww. środki wpłynęły na rachunek bankowy projektu nr 71 8507 0004 2010 0047 5042 0067, prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Ostrowcu Świętokrzyskim.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach audytowych nie zgłosiły uwag do protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Gminie Ostrowiec Świętokrzyski.

Audyt przeprowadzili:

Grzegorz Kita

Inspektor Karty Księgowej
Grzegorz Kita
.....
08837

Adrian Olesiński

Olesiński
.....

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

Zbigniew Duda

STAROSTA
Zbigniew Duda
.....
mgr Zbigniew Duda

Magdalena Zielen

SKARBNIK
Powiatu Ostrowieckiego
Magdalena Zielen
.....
mgr Magdalena Zielen
20.01.2016