



*do użytku służbowego*

**Informacja Pokontrolna z kontroli trwałości projektu nr WND-RPWM.07.02.02-28-031/10  
pn. „e-Etk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”**

Data dokonanej kontroli:	13.02.2014 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego
Koordinator Kontroli:	Krzysztof Skłodowski – Inspektor Biura kontroli ZPRR
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Tomasz Foks – Inspektor Biura kontroli ZPRR
Upoważnienie do kontroli:	Nr 24/2014 i 29/2014 wydane przez Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego 10.01.2014 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.).</li> <li>- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające 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. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.).</li> <li>- art. 26 ust 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. - Dz. U. z 2009 r., nr 84, poz. 712 ze zm.)</li> <li>- Umowa nr UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-00 z 06.12.2010 r.</li> </ul>

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach  
Regionalnego Programu Operacyjnego WiM na lata 2007-2013

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Miasto Ełk
Adres podmiotu kontrolowanego:	ul. Piłsudskiego 4 19-300 Ełk
Miejsce kontroli:	ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk
Tytuł projektu:	„e-Ełk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”
Nr projektu:	WND-RPWM.07.02.02-28-031/10
Umowa nr/z dnia:	UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-00 z 06.12.2010 r. UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-01 z 31.01.2011 r. UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-02 z 30.03.2011 r. UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-03 z 22.04.2011 r.
Aneks nr/z dnia:	UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-04 z 04.08.2011 r. UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-05 z 22.11.2011 r. UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-06 z 27.04.2012 r. UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-07 z 21.03.2013 r.
Priorytet:	7 Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego
Działanie:	7.2 Promocja i ułatwianie dostępu do usług teleinformatycznych
Poddziałanie:	7.2.2 Usługi i aplikacje dla MŚP
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Tomasz Andrukiewicz – Prezydent Miasta Ełku Jarosław Wróbel – Skarbnik Miasta
Osoba do kontaktów:	Renata Samełko – po Naczelnika
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	Urząd Miasta Ełku

Cel kontroli:	Sprawdzenie zachowania trwałości projektu oraz prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosków o płatność nr: <ul style="list-style-type: none"> <li>- WNP-RPWM.07.02.02-28-031/10-01,</li> <li>- WNP-RPWM.07.02.02-28-031/10-02,</li> <li>- WNP-RPWM.07.02.02-28-031/10-03,</li> </ul>		
Okres poddany kontroli:	15.12.2011 r. – 13.02.2014 r.		
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/>	kontrola doraźna	
	<input checked="" type="checkbox"/>	kontrola planowa	

## USTALENIA KONTROLI:

### 1. Ustalenia stanu faktycznego:

- zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego

Projekt pn. „e-Etk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” realizowano na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.02-28-031/10-00 z 06.12.2010 r., zmienionej aneksami nr:

- RPWM.07.02.02-28-031/10-01 z 31.01.2011 r.,
- RPWM.07.02.02-28-031/10-02 z 30.09.2011 r.,
- RPWM.07.02.02-28-031/10-03 z 22.04.2011 r.,
- RPWM.07.02.02-28-031/10-04 z 04.08.2011 r.,
- RPWM.07.02.02-28-031/10-05 z 22.11.2011 r.,
- RPWM.07.02.02-28-031/10-06 z 27.04.2012 r.
- RPWM.07.02.02-28-031/10-07 z 21.03.2013 r.

Realizacja projektu odbyła się w miejscu przewidzianym we wniosku o dofinansowanie projektu.

Lp.	Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych	TAK	NIE	Uwagi
1	Ochrony i poprawy stanu środowiska	-	-	Projekt jest neutralny.
2	Równych szans	X	-	Projekt ma pozytywny wpływ.
3	Spółczeństwa informacyjnego	X	-	Projekt ma pozytywny wpływ.

Zgodnie z art. 57 ust. 1 rozporządzenia 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz.U.U.E.L. Nr 210, poz. 25, z późn. zm.) Państwo członkowskie lub instytucja zarządzająca zapewniają, że operacja zachowuje wkład funduszy, wyłącznie jeżeli operacja ta, w terminie pięciu lat od zakończenia operacji lub trzech lat od zakończenia operacji w państwach członkowskich, które skorzystały z możliwości skrócenia tego terminu w celu utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP, nie zostanie poddana zasadniczym modyfikacjom:

- a) mającym wpływ na jej charakter lub warunki jej realizacji lub powodującym uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny; oraz
- b) wynikającym ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury albo z zaprzestania działalności produkcyjnej.

Beneficjent projektu Gmina Miasto Elk – jednostka samorządu terytorialnego nie zmieniła formy prawnej w stosunku do ustaleń z kontroli na zakończenie realizacji projektu.

Zespół kontrolujący nie stwierdził znaczącej modyfikacji realizacji projektu oraz Beneficjent nie uzyskał nieuzasadnionej korzyści, która by wpływała na zachowanie trwałości zrealizowanego projektu.

Zgodnie z §15 ust. 6 umowy Nr UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-00 z 06.12.2010 r. Gmina Miasto Elk zobowiązana była do przekazania wyników z przeprowadzonego audytu zewnętrznego. W dniu 21.10.2011 r. wpłynął do Instytucji Zarządzającej Raport wraz z opinią z przeprowadzonego audytu zewnętrznego. Przedmiotowy audyt potwierdził, iż projekt realizowany był zgodnie z umową, wnioskiem o dofinansowanie oraz przepisami prawa.

Poza przeprowadzonym audytem zewnętrznym, projekt został skontrolowany również przez Urząd Kontroli Skarbowej w Olsztynie w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 w okresie od 19.03.2012 r. do 20.04.2012 r. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- zakres finansowy

Źródła finansowania projektu według umowy Nr RPWM.07.02.02-28-031/10-00 z 06.12.2010 r. o dofinansowanie projektu:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>2 495 144,00 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	0,00 zł	0,00%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>2 495 144,00 zł</b>	100,00%	100,00%
	- środki własne	374 271,60 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>2 120 872,40 zł</b>		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	0,00 zł		0,00%
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>374 271,60 zł</b>	15,00%	

Źródła finansowania projektu według aneksu do umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.02-28-031/10-04 z 04.08.2011 r. (aneks nr UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-01 z 31.01.2011 r., aneks nr UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-02 z 30.03.2011 r. oraz aneks nr UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-03 z 22.04.2011 r. nie dotyczy zmiany źródeł finansowania projektu).

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>2 355 950,00 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	0,00 zł	0,00%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>2 355 950,00 zł</b>	100,00%	100,00%
	- środki własne	353 392,50 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>2 002 557,50 zł</b>		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	0,00 zł		0,00%
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>353 392,50 zł</b>	15,00%	

Źródła finansowania projektu według aneksu do umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.02-28-031/10-05 z 22.11.2011 r.



Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>2 118 450,99 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	0,00 zł	0,00%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>2 118 450,99 zł</b>	100,00%	100,00%
	- środki własne	317 767,65 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>1 800 683,34 zł</b>		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	0,00 zł		0,00%
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>317 767,65 zł</b>	15,00%	

Źródła finansowania projektu według aneksu do umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.02-28-031/10-06 z 27.04.2012 r., (aneks nr UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-07 z 21.03.2013 r. nie dotyczy zmiany źródeł finansowania projektu).

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>2 092 502,58 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	0,01 zł	0,00%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>2 092 502,57 zł</b>	100,00%	100,00%
	- środki własne	313 875,39 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>1 778 627,18 zł</b>		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	0,00 zł		0,00%
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>313 875,40 zł</b>	15,00%	

Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność nr:

- WNP-RPWM.07.02.02-28-031/10-01 – wniosek sprawozdawczy,
- WNP-RPWM.07.02.02-28-031/10-02,
- WNP-RPWM.07.02.02-28-031/10-03

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>2 092 502,58 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	0,01 zł	0,00%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>2 092 502,57 zł</b>	100,00%	100,00%
	- środki własne	313 875,39 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 778 627,18 zł		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	0,00 zł		0,00%
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>313 875,40 zł</b>	15,00%	

Zweryfikowane finansowanie projektu – po przeprowadzeniu bieżącej kontroli na miejscu realizacji projektu.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>2 092 502,58 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	0,01 zł	0,00%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>2 092 502,57 zł</b>	100,00%	100,00%
	- środki własne	313 875,39 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 778 627,18 zł		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	0,00 zł		0,00%
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>313 875,40 zł</b>	15,00%	

Gmina Miasto Elk po zakończeniu realizacji projektu ponosi wszystkie koszty związane z inwestycją, a także zapewnia zdolność organizacyjną i finansową inwestycji. Fundusze na ten cel są każdorazowo zagwarantowane w corocznych uchwałach budżetowych.

W trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych opatrzone adnotacjami wynikającymi z umów i wytycznych obowiązujących przy realizacji projektów z udziałem środków unijnych. W fakturach zawarto elementy potwierdzające poddanie ich kontroli merytorycznej, formalno-rachunkowej, zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych oraz akceptacji do wypłaty środków. Ewidencja księgowa operacji gospodarczych realizowanych w ramach projektu prowadzona jest zgodnie z przyjętymi przez jednostkę kontrolowaną zasadami.



Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, zasadami ewidencji projektu oraz wydrukiem z systemu finansowo - księgowego jednostka kontrolowana wyodrębniła konta do ewidencji operacji realizowanych w ramach projektu. Operacje gospodarcze związane z projektem podlegają wyodrębnieniu przy zastosowaniu analitycznych kont księgowych, umożliwiających identyfikację realizowanych zadań, kosztów i przepływów pieniężnych w ramach projektu. W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych stwierdzono zgodność danych ujętych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, załączonych do wniosku o płatność, z danymi zawartymi w ewidencji księgowej Beneficjenta.

Ewidencja księgowa operacji gospodarczych realizowanych w ramach projektu prowadzona jest zgodnie z przyjętymi przez jednostkę kontrolowaną zasadami.

Kontroli poddano wszystkie dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesienie wydatków związanych z realizacją projektu WND-RPWM.07.02.02-28-031/10.

W wyniku kontroli stwierdzono zgodność danych ujętych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, załączonych we wnioskach o płatność, z danymi zawartymi w systemie KSI (SIMIK 07-13).

Na oryginalnych dowodach nie widnieją zapisy mogące świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nakładania się pomocy z funduszy pomocowych Unii Europejskiej.

Beneficjent na etapie składania wniosku o dofinansowanie projektu wskazał, iż koszt podatku VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym. Gmina Miasto Elk jest płatnikiem podatku od towarów i usług jednak nie ma możliwości odzyskania podatku od towarów i usług z tytułu kosztów poniesionych na realizację inwestycji, ponieważ nie są związane ze sprzedażą opodatkowaną. W powyższym zakresie Beneficjent posiada Indywidualną Interpretację Dyrektora Izby Skarbowej w Bydgoszczy znak: ITPP3/443-22/11/JK z 21.03.2011 r.

22.03.2011 r. Gmina Miasto Elk zawarła umowę nr OR.BI.272.1.2011 z firmą SG 24 Sp. z o.o., której przedmiotem było wykonanie usługi – „Cyfryzacja oraz wykonanie Portalu gosp., Wyszukiwarki działalności gosp. z wizualizacją i wdrożeniem”. Zgodnie z §4 ww. umowy termin wykonania zamówienia ustalono do 15.05.2011 r. W dniu 13.05.2011 r. zawarto aneks nr 1 do wskazanej umowy przedłużający termin wykonania usługi na 13.06.2011 r. Protokół odbioru wykonania zlecenia zawarto 13.06.2011 r. Jednocześnie 18.07.2011 r. Beneficjent wystąpił z pismem do IZ z prośbą o interpretację następującej sytuacji: (...) Termin realizacji zadania upłynął 15 maja 2011 roku. Według zapisów zawartych w umowie Gmina Miasto Elk ma prawo do naliczenia kar umownej w przypadku opóźnienia w dotrzymaniu przez Wykonawców terminu umownego wykonania zamówienia. Jednakże chcielibyśmy odstąpić od tej formy kary i w zamian zobowiązać Wykonawcę do wykonania prac dodatkowych, poprzez sporządzenie aneksu do umowy. Prace dodatkowe polegałyby na wykonaniu prac pierwotnie nieprzewidzianych, a które są niezbędne do prawidłowego działania aplikacji (...).

Beneficjent podczas kontroli trwałości projektu złożył oświadczenie, w którym stwierdził, iż (...) celem pisma było jedynie uzyskanie odpowiedzi na wątpliwości Zamawiającego w kwestii naliczania kar umownych (...).

Ponadto pismem znak: O-IT.1333.5.2014 z 05.03.2014 r. Gmina Miasto Elk wskazała, iż (...) Jednym z powodów przedłużenia umowy było zaistnienie nieprzewidzianej wcześniej okoliczności, tj. rozpoczęcia funkcjonowania z dniem 1 lipca 2011 r. Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (...) Dostosowanie przedmiotu Zamówienia do współpracy z Centralną Ewidencją i Informacją o Działalności Gospodarczej było dodatkowym zakresem, który Wykonawca zrealizował na prośbę Zamawiającego **bez dodatkowej opłaty** (...). Beneficjent



wyjaśnia również, że (...) pismo, z którym wystąpił do IZ w dniu 18 lipca 2011 roku było bezprzedmiotowe w kontekście wykonania przedmiotu umowy w terminie. Jednocześnie beneficjent informuje, iż pismo zostało przygotowane i wysłane przez Wydział Strategii i Rozwoju (...), który to wydział dysponował tylko umową nr OR-BI.272.1.2011 z dnia 22 marca 2011 bez aneksu przedłużającego termin wykonania umowy (...). W związku z zaistniałą sytuacją związaną z problemem komunikacyjnym pomiędzy wydziałami Beneficjent poprawił procedurę przekazywania informacji o ewentualnych aneksach do realizowanych umów.

IZ przyjęła powyższe wyjaśnienie.

Beneficjent w piśmie znak: SR.3034-18/10 z 20.06.2011 r. wskazał, iż 14.06.2011 r. Gmina Miasto Ełk rozwiązała umowę za porozumieniem stron z firmą SG24 Sp. z o. o. na wykonania portalu o drogach z wizualizacją miejsc, wdrożeniem i instalacją. Przyczyną rozwiązania umowy było nie wywiązanie się wykonawcy w wyznaczonym terminie z warunków umowy oraz brak jakichkolwiek szans na zrealizowanie całego zadania.

Beneficjent podczas kontroli trwałości projektu złożył oświadczenie, w którym stwierdził, iż rozwiązanie umowy nastąpiło na podstawie porozumienia stron w związku z czym Zmawiający nie miał przesłanek prawnych do naliczenia kar umownych zapisanych w § 10 przedmiotowej umowy. Pismem znak: O-IT.1333.5.2014 z 05.03.2014 r. Gmina Miasto Ełk wskazała również, iż (...) próba innego rozwiązania umowy niż za porozumieniem stron byłaby co najmniej wątpliwa pod względem prawnej skuteczności i skutkowałaby wystąpieniem z Wykonawcą na drogę sądową, co zapowiedział Wykonawca podczas rozmowy telefonicznej przeprowadzonej w dniu 14.06.2011 r. (...) przedmiotowa umowa została zawarta, po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym, zgodnie z Kodeksem cywilnym (KC), który to ma zastosowanie w kwestiach nieuregulowanych umową. Zgodnie z zasadą swobody umów, wyrażoną w art. 353<sup>1</sup> KC, strony mają prawo ukształtować stosunek prawny według własnego uznania. Wobec czego, strony umowy mogą również – po wyczerpaniu możliwości umownych – w dowolny sposób uregulować kwestię „zakończenia” łączącej ich umowy (...).

IZ przyjęła powyższe wyjaśnienie.

#### Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie

- realizacja celu projektu

Przedmiotem projektu nr WND-RPWM.07.02.02-28-031/10 pn. „e-Ełk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” realizowanego przez Gminę Miasta Ełk było stworzenie portalu, który obsługiwał będzie funkcjonalności:

- indywidualne konto przedsiębiorcy w urzędzie (wizualizacja płatności zarejestrowanych w UM Ełk dla danego kontrahenta),
- możliwość sprawdzenia podstawy opodatkowania lub źródła przypisu należności,
- wizualizacja kwot należnych,
- obsługa historii płatności - raporty,
- realizacja płatności za pośrednictwem internetowych przelewów bankowych lub kartą kredytową,
- generator przelewów bankowych (przelewy papierowe),
- powiadamiania pracowników UM o wykonanej płatności oraz możliwość definiowania osób do których będą wysyłane powiadomienia,
- wczytywanie płatności do systemu FK UM Ełk,



- przypominanie o terminach płatności (predefiniowane terminy z możliwością ich dopasowania przez Użytkowników portalu do własnych oczekiwań,
- informowanie o zmianach na indywidualnych kontach kontrahentów,
- informacje o zdarzeniach w regionie,
- informacje o imprezach kulturalnych,
- informacje o zdarzeniach gospodarczych (np. nowe przetargi, naliczenie nowych zobowiązań),
- Informacje o klęskach żywiołowych,
- dowolne wiadomości przesyłane do kontrahentów,
- system „Pośrednik”,
- portal gosp. z wyszukiwarką działalności gosp. wraz z wizualizacją,
- portal o drogach z wizualizacją miejsc.

W ramach realizowanego projektu Beneficjent wykonał następujące działania:

Umowa	Wykonawca	Zakres	Odbiór
PU/159/11 z 31.05.2011 r.	ZETO Sp. z o.o.	wykonanie systemu „Pośrednik” wraz z Dokumentacją Techniczną	protokół przekazania z 08.07.2011 r.
OR.BI.272.1.2011 z 22.03.2011 r. zmieniona aneksem nr 1 z 13.05.2011 r.	SG24 z o.o.	wykonanie usługi – Cyfryzacja oraz wykonanie Portalu gosp., wyszukiwarki działalności gosp. z wizualizacją i wdrożeniem	protokół odbioru z 13.06.2011 r.
OR.BI.272.3.2011 z 3.06.2011 r.	Sprint S.A.	wykonanie dostaw i usług na potrzeby zadania „Dostawa i instalacja sprzętu komp., sieciowego, serwerów, macierzy, adaptacja pomieszczeń pod serwerownię”	protokół końcowy z 1.09.2011 r.
51/SR/2011 z 4.10.2011 r.	ZUFIKS z o.o.	przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu	protokół zdawczo-odbiorczy z 11.10.2011 r.
57/SR/2011 z 6.10.2011 r.	CSK Studio	opracowanie oraz druk 3000 szt. broszur informacyjnych	protokół zdawczo-odbiorczy z 14.10.2011 r.
55/SR/2011 z 5.10.2011 r.	KomArt	wykonanie projektu i witryny internetowej	protokół zdawczo odbiorczy z 17.10.2011 r.
OR.BI.272.4.2011 z 05.08.2011 r.	Libersoft	wykonanie usługi zaprojektowania i wdrożenia oraz serwisu aplikacji „Oprogramowanie Płatności soft, moduł płatności Pensio, moduł komunikacji”	protokół zdawczo-odbiorczy z 30.09.2011 r.
77/SR/2011 z 14.11.2011 r.	Media Regionalne Sp. z o.o.	opublikowanie w Gazecie współczesnej artykułu promocyjnego	protokół zdawczo-odbiorczy z 28.11.2011 r.
74/SR/2011 z 07.11.2011 r., zmieniona aneksem nr 1 z 09.11.2011 r.	PROGRES	opracowanie, wykonanie oraz montaż tablicy pamiątkowej	protokół zdawczo-odbiorczy z 25.11.2011 r.
79/SR/2011 z 23.11.2011 r.	Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Olsztynie	opracowanie oraz publikacje spotu reklamowego	protokół zdawczo-odbiorczy z 29.11.2011 r.
56/SR/2011 z 06.10.2011 r., zmieniona aneksem nr 1 z 20.10.2011 r.	Deep Line s.c.	opracowanie i druk przewodnika oraz wykonanie prezentacji multimedialnej	protokół zdawczo-odbiorczy z 18.11.2011 r.

OR.BI.272.5.2011 z 06.09.2011 r.	SG24 z o.o.	Sp.	wykonanie Portalu o drogach z wizualizacją miejsc, wdrożeniem i instalacją	protokół z 10.10.2011 r.	odbioru
-------------------------------------	----------------	-----	--	-----------------------------	---------

Czynności kontrolne przeprowadzono na podstawie okazanej w siedzibie Beneficjenta dokumentacji dotyczącej zrealizowanego projektu (m.in. dokumentacji księgowo-finansowej, protokołów odbioru) oraz oględzin zakupionego wyposażenia. Zespół kontrolujący potwierdził rzeczowe osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu określonych we wniosku o dofinansowanie projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie

- informacja i promocja

Działania informacyjne i promocyjne zrealizowane zostały zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz wytycznymi *Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej do konkursu 01/10/7.2.2.*

W ramach wniosku o dofinansowanie projektu zrealizowano następujące działania dotyczące informacji i promocji:

- umieszczono informację o realizacji projektu na stronie internetowej Beneficjenta - <http://www.elk.pl/index.php>
- wszystkie dokumenty i materiały, powstałe w związku z realizacją projektu zawierają wymaganą konfigurację zestawu logotypów informujących o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego we współfinansowaniu projektu,
- w miejscu realizacji projektu znajduje się tablica pamiątkowa informująca o współfinansowaniu realizacji projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013,
- zakupione wyposażenie zostały odpowiednio oznaczone,
- wykonano broszury i przewodniki informujące o projekcie,
- zamieszczono ogłoszenie o realizowanym projekcie w Gazecie Współczesnej,
- wyemitowano spoty reklamowe w radiu,

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- sprawozdawczość i zarządzanie projektem

Zgodnie z §12 pkt1 ppkt 3 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPWM.07.02.02-28-031/10-00 Z 06.12.2010 r., Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania informacji dotyczącej przebiegu realizacji projektu w ramach przedkładanych wniosków o płatność. Beneficjent przekazał do IZ następujące wnioski o płatność wraz z wypełnioną częścią sprawozdawczą:

- WNP-RPWM.07.02.02-28-031/10-01,
- WNP-RPWM.07.02.02-28-031/10-02,
- WNP-RPWM.07.02.02-28-031/10-03,

Wskaźniki zawarte w części sprawozdawczej ww. wnioskach o płatność, wymienione poniżej, zrealizowane zostały zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

Wskaźnik produktu:

- *Liczba MŚP korzystających z wdrożonych usług* – określony we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 500 szt. osiągnięto w 100%. Wskaźnik monitorowany jest na podstawie Sprawozdania Wydziału Organizacyjnego Urzędu Miasta Ełku,

Wskaźniki rezultatu:

- *Liczba korzystających z usług oferowanych w sieci* – określony we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 500 os. osiągnięto w 100%. Wskaźnik monitorowany jest na podstawie Sprawozdania Wydziału Organizacyjnego Urzędu Miasta Ełku,
- *Liczba nowych usług elektronicznych wdrożonych na rzecz MŚP* – określony we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 12 szt. osiągnięto w 100%. Wskaźnik monitorowany jest na podstawie Sprawozdania Wydziału Organizacyjnego Urzędu Miasta Ełku,

Po zakończeniu okresu realizacji projektu, zarządzanie projektem kontynuowane jest przez Gminę Miasta Ełk.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– przechowywanie dokumentów/archiwizacja

Jednostka kontrolowana przechowuje i archiwizuje dokumenty zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia nr 775/2012 Prezydenta Miasta Ełku z 18.09.2012 r. w którym wskazano, iż: „*Dokumentacja związana z realizacją projektów współfinansowanych z dotacji unijnych przechowywana jest przez okres wymagany w umowie o dofinansowanie*”.

Wszystkie dokumenty związane z wdrażaniem i finansowaniem projektu przechowywane są w Gminie Miasto Ełk, zgodnie z ww. zarządzeniem.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Procent faktur skontrolowanych:

**100 %**

tak

nie

## 2. Nieprawidłowości

Zgodnie z *art. 2 pkt 7 Rozporządzenia 1083/2006* (Dz. U. UE L Nr 210, poz.25, z 31 lipca 2006 r. z późn zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za **nieprawidłowość** na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

1) Stwierdzono nieprawidłowości.

- tak  
 nie

2) Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami

- dotyczy  
 nie dotyczy

3) Nieprawidłowości na etapie realizacji projektu:

- odnotowano  
 nie odnotowano

4) Realizowane działania naprawcze podjęte w związku odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami

- dotyczy  
 nie dotyczy

### 3. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

- dotyczy  
 nie dotyczy

### 4. Uwagi, wnioski, zalecenia

Cel kontroli polegający na sprawdzeniu zachowania trwałości projektu, prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz sprawdzeniu zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników ze zrealizowanego projektu nr WND-RPWM.07.02.02-28-031/10 pn. „e-Etk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” został zrealizowany.

## 5. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia jej otrzymania.

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania niniejszej informacji.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do Instytucji Zarządzającej RPO WiM wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

Instytucja Zarządzająca RPO WiM dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w informacji pokontrolnej.

<sup>1</sup>Niniejsza Informacja Pokontrolna (wynik kontroli) zgodnie z art. 27 lit. b) Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006 (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006) stanowi wstępną ocenę pisemną.

Pod pojęciem wstępnej oceny pisemnej należy rozumieć pierwszą ocenę, która stwierdza występowanie nieprawidłowości na podstawie konkretnych faktów. W niniejszym przypadku jest to wynik kontroli przedstawiony w formie informacji pokontrolnej, który zgodnie z cyt. przepisem może zostać poddany ocenie w ramach postępowania administracyjnego lub sądowego.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

12.03.2014r.

(dnia)

### Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

1) Koordynator Kontroli

12.03.2014r.

data, podpis

INSPEKTOR

K. Skłodowski  
Krzysztof Skłodowski

2) Członek Zespołu Kontrolującego

12.03.2014r.

data, podpis

INSPEKTOR

Fob  
Tomasz Fobis

<sup>1</sup> Zapis obowiązuje w przypadku wystąpienia nieprawidłowości

**Sprawdził:**

DYREKTOR  
Departament Zarządzania Programami  
Rozwoju Regionalnego

12.03.2014  
Bożena Wrzeszcz-Zwada  
.....  
data, podpis

**Zatwierdził:**

WICEMARSZAŁEK  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego

20.03.2014  
Gustaw Matusz Brzezi  
.....  
data, podpis

**Podmiot Kontrolowany:**

PREZYDENT MIASTA

.....  
Tomasz Andrzejewicz  
data, podpis

.....  
data, podpis

