



INFRASTRUKTURA I ŚRODOWISKO

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI



Wasz znak:

Katowice, 27.10.2011r.

Nasz znak: WF/KP/WJ/ /11
4392

Urząd Gminy w Konopiskach
Wpłynęło dnia 2011-10-28
4246

*0.2. Konopiska
0.5.6.
28.10.2011*

Szanowny Pan
Jerzy Socha
Wójt Gminy Konopiska
ul. Lipowa 5
42-274 Konopiska

Dotyczy: Zaleceń pokontrolnych z kontroli na miejscu Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Konopiska”.

W związku z przeprowadzoną od 6 września do 19 września 2011 roku kontrolą na miejscu realizacji Projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Konopiska”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko – Nr POIS.01.01.00-00-150/09, w załączeniu przesyłam zalecenia pokontrolne.

Jednocześnie informuję, że Beneficjent jest zobowiązany do wykonania zaleceń oraz przekazania, w terminie do 7 dni od wyznaczonych terminów wdrożenia, do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach odpowiednich informacji i dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń, a w przypadku niewdrożenia zaleceń, informacji wraz z uzasadnieniem przyczyn takiego postępowania.

WFOSiGW w Katowicach
Zastępca Prezesa Zarządu
Adam Liwochowski

Załącznik:

1. Zalecenia pokontrolne.

Otrzymują:

- Adresat 1x (ZPO)
- a/a



Zalecenia pokontrolne wydane przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach

I. Podstawa prawna sformułowania zaleceń:

- A. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko dla osi priorytetowych I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi, zawarte w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach wraz z późniejszymi zmianami;
- B. Wytyczne w zakresie kontroli realizacji PO LiŚ 2007-2013, z dnia 23 stycznia 2009 roku, (MP nr 9 poz. 108 z dnia 13.02.2009r.);
- C. Instrukcja Wykonawcza Instytucji Wdrażającej Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko z dnia 6 września 2011r.;
- D. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999 r. ustanawiającego przepisy ogólne w sprawie funduszy strukturalnych oraz rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. w sprawie FS , zobowiązujące państwa członkowskie do dokonywania korekt finansowych, w związku z pojedynczymi lub systemowymi nieprawidłowościami.

II. Informacja o kontroli, do której odnoszą się zalecenia pokontrolne:

- A. Beneficjent: Gmina Konopiska
- B. Kontrola na miejscu, planowa, przeprowadzona przez WFOŚiGW w Katowicach, w okresie od 06.09.2011r. do 19.09.2011r.
- C. Nr Projektu: POIS.01.01.00- 00-150/09.
- D. Tytuł Projektu: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Konopiska”.
- E. W wyniku kontroli sporządzono Informację pokontrolną nr 5/2011 podpisaną przez Kierownika jednostki kontrolowanej w dniu 17.10.2011r.



III. Uchybienia i nieprawidłowości stwierdzone w czasie przeprowadzonej kontroli, opisane w informacji pokontrolnej oraz zalecenia zmierzające do ich usunięcia:

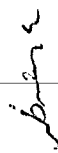
L.p.	Pkt. w części informacji pokontrolnej	Podsumowanie ustalenia	Zalecenia pokontrolne	Termin wdrożenia	Stopień ważności
1.	Dział XII	Przedstawiony przez Beneficjenta wykaz kont z podziałem na zadania bez kategorii wydatków nie odpowiada wymogom zawartym w Załączniku nr 1a do Zaleceń w zakresie wzoru wniosku beneficjenta o płatność w ramach PO LiŚ.	Dla sprawnego i przejrzystego rozliczania wydatków związanych z realizacją Projektu zaleca się utworzenie pogłębionej analityki konta 971 z uwzględnieniem kategorii wydatków zgodne z zakresem podanym w „Wytocznych w zakresie kwalifikowana wydatków w ramach PO LiŚ” oraz w „Zaleceniach w zakresie wzoru wniosku beneficjenta o płatność w ramach PO LiŚ”.	05.12.2011r.	wysoki
2.	Dział XII	Wydatki poniesione przed 1 czerwca 2010 roku zostały przeksięgowane w 2011 roku (z Księgi Głównej zostały wyksięgowane dowodem PK i zaksięgowane w księdze bilansowej na koncie 080 lub 011, gdzie prowadzona jest ewidencja księgowa Projektu, dodatkowo na koncie 971 te operacje zostały doksięgowane zgodnie z planem kont), ale nie zostało to opisane w Polityce Rachunkowości Projektu.	Dla wydatków poniesionych przed 1 czerwca 2010 roku zaleca się zastosowanie odpowiedniego kodu księgowego oraz oznakowanie wszystkich dokumentów księgowych oraz sporządzenie ich zestawienia zapewniającego ich poprawną identyfikowalność. W Polityce rachunkowości należy opisać zasady ewidencji wydatków Projektu oraz umieścić odpowiednią adnotację o kodzie nadanym wydatkom w realizowanym Projekcie. Zestawienie winno być sporządzone z podziałem na lata i zawierać	05.12.2011r.	wysoki

				następujące kolumny: Lp., numer dokumentu źródłowego, numer księgowy lub ewidencyjny, data wystawienia dokumentu, data zapłaty, nazwa towaru lub usługi, kwota brutto, kwota dokumentu netto, kwota wydatków kwalifikowanych, w tym VAT, przyporządkowanie do zadania oraz kategorii wydatków.		
3.	Dział XI, XIV	Procedura dotycząca udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 14 000 euro dotyczy Urzędu Gminy, w którego strukturze funkcjonuje Jednostka Realizująca Projekt. W procedurze brak powołania się na nazwę Projektu. Procedura ta, jest również niezgodna z wytycznymi w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach PO liś z dnia 21 czerwca 2011 r.	Zaleca się dostosowanie procedury do obowiązujących wytycznych wytycznymi w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach PO liś z dnia 21 czerwca 2011 r. zgodnie ze wskazaniami zawartymi w Dziale XIV Informacji pokontrolnej.	05.12.2011r.	wysoki	
4.	Dział XI	W procedurze obiegu i przechowywania dokumentów przez Jednostkę Realizującą Projekt, w pkt. 6 zawarto zapis, iż o udostępnieniu dokumentów z postępowania przetargowego decyduje MAO lub osoba przez niego uprawniona, a dokumentacja może zostać udostępniona do wglądu jedynie w siedzibie Urzędu Gminy.	Zaleca się zmianę zapisów w procedurze w taki sposób, aby były zgodne z powszechnie obowiązującymi prawem.	05.12.2011r.	średni	

Przebieg

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany do poinformowania Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach o wykonaniu zaleceń tj. do przekazania odpowiednich informacji (w tym w uzasadnionych przypadkach – przestania odpowiednich dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń) a w przypadku niewdrożenia zaleceń – o przyczynach takiego postępowania, do 7 dni od wyznaczonych terminów wdrożenia.

Data: 27.10.2011r.

Opracował i zweryfikował: Wioletta Jończyk 

Akceptował: Kierownik Zespołu Kontroli PO Li Ś Andrzej Brzyski

Zatwierdził: Zastępca Prezesa Adam Liwochowski

