

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

INFORMACJA POKONTROLNA
z dnia 20 czerwca 2008 r.

Sporządzona na podstawie art. 6 ust. 1 „Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności” (Dz. U. z 2007 r., Nr 90, poz.602).

ZAKRES KONTROLI: Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu nr Z/2.24/II/2.6/11/05 w oparciu o dokumenty programowe oraz umowę dofinansowania projektu Nr Z/2.24/II/2.6/11/05/U/3/06.

ZNAK SPRAWY: K/8/08

WYKONAWCA KONTROLI: Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego

ZPORR:

Działanie 2.6 – Regionalne Strategie
Innowacyjne i transfer
wiedzy

ETAP REALIZACJI KONTROLI:

Kontrola doraźna
Kontrola sprawdzająca
Kontrola w trakcie realizacji projektu
Kontrola po zakończeniu realizacji projektu

☐
☐
☐
☒

I. DANE ADRESOWE / OSOBOWE				
Jednostka kontrolowana				
1.	Nazwa Beneficjenta	Główny Instytut Górnictwa		
2.	Lokalizacja projektu	Plac Gwarków 1, 40-166 Katowice		
3.	Telefon	+32 259 23 52		
4.	Faks	+32 258 50 23		
5.	Adres poczty elektronicznej			
Osoba upoważniona do reprezentacji lub pełnomocnik				
6.	Imię: JÓZEF	Nazwisko: DUBIŃSKI	Funkcja / stanowisko: NACZELNY DYREKTOR GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICTWA	
Kontrolujący				
7.	Imię: AGNIESZKA	Nazwisko: JUZALA	Funkcja / stanowisko: PODINSPEKTOR	
	AGNIESZKA	PELCZAR	PODINSPEKTOR	
	HONORATA	SZURKOWSKA-SAWKO	PODINSPEKTOR	
II. POWIADOMIENIE O KONTROLI				
	Data: 7 kwietnia 2008 r.	Sposób: FAKS / LIST		
III. WYNIKI KONTROLI				
Data przeprowadzenia:		15 – 30 KWIETNIA 2008 ROKU		
		TAK	NIE	N / D
Czy przeprowadzono kontrolę?		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Jeżeli NIE, proszę podać przyczyny: N/D				



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Unia Europejska

1. Przedmiot kontroli

Kontrola projektu „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii” przeprowadzona została przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego (Instytucji Wdrażającej) na podstawie art. 52 pkt. 4 ustawy z dnia 20.04.2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206 z późn. zm.) oraz § 6 w związku z §1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27.04.2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności (Dz.U. Nr 90, poz. 602).

Przedmiotem kontroli było zbadanie prawidłowości realizacji projektu Nr Z/2.24/II/2.6/11/05 pt. „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych”.

W trakcie kontroli sprawdzono pod względem formalnym i merytorycznym udostępnioną w trakcie kontroli dokumentację dotyczącą realizowanego projektu, w szczególności:

a) realizacji i monitorowania projektu:

- wniosek o dofinansowanie realizacji projektu;
- umowę o dofinansowanie projektu oraz aneksy do umowy;
- sprawozdania z realizacji projektu (zgodność danych ujętych w sprawozdaniu ze stanem faktycznym);
- promocję projektu;
- dokumentację dotyczącą pracowników zaangażowanych do realizacji projektu, w tym:
 - umowy o pracę, dokumenty dot. oddelegowania pracowników do wykonywania zadań projektowych,
 - umowy zlecenia wraz z rachunkami za wykonanie zlecenia,
 - umowy o dzieło wraz z rachunkami za wykonanie zadania,
 - zakresy obowiązków,
 - listy obecności,
 - karty czasu pracy,
 - listy płac,
 - protokoły odbioru pracy;
- dokumentację dotyczącą zakwalifikowania do projektu Beneficjentów Ostatecznych;
- dokumentację dotyczącą przeprowadzonych spotkań, warsztatów i konferencji;
- zasady współpracy pomiędzy partnerami projektu;
- zasady przechowywania dokumentów związanych z realizowanym projektem;
- zasady oznakowania dokumentacji oraz pomieszczeń, w których realizowany był projekt zgodnie z wytycznymi UE;

b) płatności:

- umowy rachunków bankowych wszystkich instytucji wchodzących w skład partnerstwa;
- zasady prowadzenia księgowości realizowanego projektu;

c) dokumentację dot. zakupu dostaw i usług w ramach projektu:

- dokumentację dotyczącą udzielonych zamówień;
- umowy zawarte w ramach zakupu dostaw i usług.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie:

a) Lidera projektu, tj. w Głównym Instytucie Górnictwa na Placu Gwarków 1 w Katowicach;

b) Partnerów projektu, tj. w:

- Politechnice Śląskiej przy ulicy Akademickiej 2a w Gliwicach;
- Instytucie Chemicznej Przeróbki Węgla przy ulicy Zamkowej 1 w Zabrze;
- Instytucie Inżynierii Chemicznej Polskiej Akademii Nauk (PAN) przy ulicy Bałtyckiej 5

HL 8
Mr



w Gliwicach;

- Jastrzębskiej Spółce Węglowej S.A. przy ulicy Armii Krajowej 56 w Jastrzębiu Zdroju;
- Katowickim Holdingu Węglowym S.A. przy ulicy Damrota 18 w Katowicach;
- Kompanii Węglowej S.A. przy ulicy Powstańców 30 w Katowicach;
- Urzędzie Miasta Gliwice przy ulicy Zwycięstwa 21 w Gliwicach;
- Urzędzie Miasta Jastrzębie Zdrój przy Alei Józefa Piłsudskiego 60 w Jastrzębiu Zdroju;
- Urzędzie Miasta Jaworzno przy ulicy Grunwaldzkiej 33 w Jaworznie;
- Urzędzie Miasta Katowice przy ulicy Warszawskiej 4 w Katowicach;
- Urzędzie Miasta Rybnika przy ulicy Chrobrego 2 w Rybniku;
- Urzędzie Miasta Tychy przy Alei Niepodległości 49 w Tychach.

W trakcie kontroli do kontaktu z Zespołem Kontrolującym wyznaczone zostały następujące osoby:

- a) ze strony Głównego Instytutu Górnicztwa – Pan mgr Łukasz Bogus, Pan mgr Witold Kurkiewicz, Pan mgr inż. Rafał Lasok – zgodnie z pismem Nr SZ/LB/99/2008 z dnia 10.04.2008 r. (przekazanym do Instytucji Wdrażającej w odpowiedzi na pismo Nr FS.III.AJU/642/5/08 z dnia 07.04.2008 r. dotyczące zawiadomienia o kontroli);
- b) ze strony Politechniki Śląskiej – Pani Anna Ober, Pani Wioleta Kasperska;
- c) ze strony Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla – Pani Gabriela Wydok,
- d) ze strony Instytutu Inżynierii Chemicznej PAN – Pan Damian Kasperczyk, Pani Barbara Sadkowska;
- e) ze strony Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. – Pani Maria Wilczyńska;
- f) ze strony Katowickiego Holdingu Węglowego S.A. – Pani Barbara Rekus;
- g) ze strony Kompanii Węglowej S.A. – Pani Ewa Skórok;
- h) ze strony Urzędu Miasta Gliwice – Pan Marcin Łazowski;
- i) ze strony Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój – Pan Michał Domagała, Pani Beata Czulyt, Pan Michał Marek, Pani Lucyna Moczala;
- j) ze strony Urzędu Miasta Jaworzno – Pan i Anna Mocała – Kalina, Pani Małgorzata Pieczara, Pan Bożydar Woskowicz;
- k) ze strony Urzędu Miasta Katowice – Pan Mateusz Skowroński;
- l) ze strony Urzędu Miasta Rybnika – Pan Krzysztof Jarocho, Pani Lucyna Gabriel, Pani Monika Mirowska – Żak,
- m) ze strony Urzędu Miasta Tychy – Pani Bożena Nowak.

2. Ustalenia ogólnie-organizacyjne dotyczące realizacji projektu

2.1. Cel i założenia projektu

Projekt Z/2.24/II/2.6/11/05 realizowany był przez Główny Instytut Górnicztwa zgodnie z umową o dofinansowanie Nr Z/2.24/II/2.6/11/05/U/3/06 z dnia 07.02.2006 r. w ramach Działania 2.6 Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego. Umowa została aneksowana:

1. aneksem Nr 1 z dnia 19.12.2006 r.,
2. aneksem Nr 2 z dnia 02.10.2007 r.

Osobami odpowiedzialnymi za realizację umowy o dofinansowanie były:

- Pan prof. dr hab. inż. Józef Dubiński – Naczelnny Dyrektor Głównego Instytutu Górnicztwa;
- Pani mgr Aleksandra Mraczek - Krzak – Zastępca Naczelnego Dyrektora ds. Finansowo – Ekonomicznych Głównego Instytutu Górnicztwa.

Funkcję Kierownika projektu sprawowała Pani prof. dr hab. inż. Krystyna Czaplicka – Kolarz.

Całkowite wydatki kwalifikowane projektu zgodnie z umową o dofinansowanie wynoszą 1 626 990,60 PLN, w tym dofinansowanie ze środków EFS – 1 220 242,95 PLN. Realizacja projektu zaplanowana na okres 01.03.2006 r. do 30.10.2007 r. przebiegała zgodnie z harmonogramem.



Celem projektu było utworzenie klastra – sieci współpracy między powiązanimi ze sobą przedsiębiorstwami, instytucjami naukowo – badawczymi oraz jednostkami samorządu terytorialnego.

W ramach projektu:

- dokonano analizy i oceny województwa śląskiego z punktu widzenia infrastruktury społecznej, gospodarczej, naukowej oraz jego predyspozycji do lokalizacji klastra;
- opracowano program badawczo – rozwojowy klastra;
- określono zasady funkcjonowania klastra po zakończeniu realizacji projektu.

Rezultatem projektu było podniesienie konkurencyjności oraz efektywności kompleksu węglowo – energetycznego na terenie województwa śląskiego.

W celu realizacji projektu „Innowacyjny Śląski Klastr Czystych Technologii Węglowych” zawarto w dniu 10.11.2005 r. umowę partnerską pomiędzy:

- a) Głównym Instytutem Górniczym z Katowic reprezentowanym przez Pana prof. dr hab. inż. Józefa Dubińskiego - Dyrektora Naczelnego i Panią prof. dr hab. inż. Krystynę Czaplicką - Kolarz - Zastępcę Naczelnego Dyrektora ds. Inżynierii Środowiska;
- b) Politechniką Śląską w Gliwicach reprezentowaną przez Pana Wojciecha Zielińskiego - Rektora i Pana Andrzeja Ziębika - Dyrektora Instytutu Techniki Ciepłej;
- c) Instytutem Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrzu reprezentowanym przez Pana Marka Ściażko - Dyrektora;
- d) Instytutem Inżynierii Chemicznej Polskiej Akademii Nauk z Gliwic reprezentowanym przez Pana Krzysztofa Warmuzińskiego - Dyrektora;
- e) Jastrzębską Spółką Węglową S.A. z Jastrzębia Zdroju reprezentowaną przez Pana Leszka Jarno - Prezesa Zarządu i Panią Ewę Malek – Piotrowską - Zastępcę Prezesa Zarządu;
- f) Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. z Katowic reprezentowanym przez Pana Stanisława Gajosa - Prezesa Zarządu i Pana Mariusza Poczętego - Prokurenta;
- g) Kompanią Węglową S.A. z Katowic reprezentowaną przez Pana Maksymiliana Klanka - Prezesa Zarządu i Pana Franciszka Niezgodę - Wiceprezesa Zarządu;
- h) Południowym Koncernem Energetycznym S.A. z Katowic reprezentowanym przez Pana Jana Kurpa - Prezesa Zarządu i Pana Andrzeja Zajacę - Wiceprezesa Zarządu;
- i) Urzędem Miasta Gliwice reprezentowanym przez Pana Zygmunta Frankiewicza - Prezydenta Miasta;
- j) Urzędem Miasta Jastrzębie Zdrój reprezentowanym przez Pana Mariana Janeckiego - Prezydenta Miasta;
- k) Urzędem Miasta Jaworzno reprezentowanym przez Pana Pawła Silberta - Prezydenta Miasta;
- l) Urzędem Miasta Katowice reprezentowanym przez Pana Piotra Uszoka - Prezydenta Miasta;
- m) Urzędem Miasta Rybnika reprezentowanym przez Pana Adama Fudalego - Prezydenta Miasta;
- n) Urzędem Miasta Tychy reprezentowanym przez Pana Andrzeja Dziubę - Prezydenta Miasta.

Ponadto w celu realizacji projektu „Innowacyjny Śląski Klastr Czystych Technologii Węglowych” Główny Instytut Górniczy zawarł z każdym z Partnerów projektu indywidualne umowy partnerskie, w których określono podział środków na realizację projektu, tj.:

1. umowę z Politechniką Śląską zawarto w dniu 27.03.2006 r. na kwotę 153 131,46 PLN, którą aneksowano dwukrotnie (aneks nr 1 z dnia 20.11.2006 r. oraz aneks nr 2 z dnia 18.04.2006 r.);
2. umowę z Instytutem Chemicznej Przeróbki Węgla zawarto w dniu 10.03.2006 r. na kwotę 49 843,82 PLN, którą aneksowano (aneks nr 1 z dnia 20.11.2006 r.);
3. umowę z Instytutem Inżynierii Chemicznej PAN zawarto w dniu 31.03.2006 r. na kwotę 49 843,82 PLN, którą aneksowano (aneks nr 1 z dnia 31.08.2006 r.);
4. umowę z Jastrzębską Spółką Węglową S.A. zawarto w dniu 04.04.2006 r. na kwotę 49 843,82 PLN;
5. umowę z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. zawarto w dniu 31.03.2006 r. na kwotę 49 843,82 PLN;
6. umowę z Kompanią Węglową S.A. zawarto w dniu 10.03.2006 r. na kwotę 49 843,82 PLN;

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

7. umowę z Południowym Koncernem Energetycznym S.A. zawarto w dniu 08.06.2006 r. na kwotę 49 843,82 PLN, którą anektowano;
8. umowę z Urzędem Miasta Gliwice zawarto w dniu 14.03.2006 r. na kwotę 64 991,47 PLN, którą aneksowano dwukrotnie (aneks nr 1 z dnia 20.11.2006 r. oraz aneks nr 2 z dnia 18.04.2006 r.);
9. umowę z Urzędem Miasta Jastrzębie Zdrój zawarto w dniu 10.03.2006 r. na kwotę 64 991,47 PLN, którą anektowano czterokrotnie (aneks nr 1 z dnia 7.09.2006 r., aneks nr 2 z dnia 23.11.2006 r., aneks nr 3 z dnia 18.04.2007 r., aneks nr 4 z dnia 05.07.2007 r.);
10. umowę z Urzędem Miasta Jaworzno zawarto w dniu 03.08.2006 r. na kwotę 64 991,47 PLN, którą aneksowano trzykrotnie (aneks nr 1 z dnia 27.11.2006 r., aneks z dnia 21.12.2006 r., aneks nr 2 z dnia 19.07.2007 r.);
11. umowę z Urzędem Miasta Katowice zawarto w dniu 10.03.2006 r. na kwotę 64 991,47 PLN, którą aneksowano dwukrotnie (aneks nr 1 z dnia 20.11.2006 r., aneks nr 2 z dnia 18.04.2007 r.);
12. umowę z Urzędem Miasta Rybnika zawarto w dniu 10.03.2006 r. na kwotę 64 991,47 PLN, którą aneksowano dwukrotnie (aneks nr 1 z dnia 20.11.2006 r. oraz aneks nr 2 z dnia 18.06.2007 r.);
13. umowę z Urzędem Miasta Tychy zawarto w dniu 30.06.2006 r. na kwotę 64 991,47 PLN, którą aneksowano dwukrotnie (aneks nr 1 z dnia 20.11.2006 r. oraz aneks nr 2 z dnia 1.06.2007 r.).

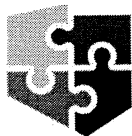
Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem (pismo Nr SZ/LB/116/2008 r. z dnia 22.04.2008 r.) otrzymanym w trakcie kontroli Partner projektu – Południowy Koncern Energetyczny S.A. nie wnioskował o refundację wydatków poniesionych z tytułu realizacji projektu.

Ponadto w trakcie realizacji projektu Główny Instytut Górnictwa zawarł Porozumienie stron projektu w dniu 08.02.2006 r. pomiędzy w/w 13 Partnerami projektu określające zasady przystępowania kolejnych przedsiębiorstw i instytucji do inicjatywy budowy klastra.

2.2. Prowadzenie odrębnego rachunku bankowego dla projektu

Lider oraz wszyscy Partnerzy projektu spełnili wymóg prowadzenia odrębnego rachunku bankowego dla środków przyznanych na realizację projektu „Innowacyjny Śląski Klastr Czystych Technologii Węglowych”, tj.:

1. **Lider projektu Główny Instytut Górnictwa (GIG)** zawarł w dniu 15.02.2006 r. umowę rachunku bankowego w ING Banku Śląskim S.A. w Oddziale w Katowicach o numerze 10 1050 1214 1000 0023 0224 7107.
2. **Partner projektu Politechnika Śląska** zawarła w dniu 09.03.2006 r. umowę rachunku bankowego w ING Banku Śląskim S.A. Oddział w Katowicach o numerze 61 1050 1230 1000 0023 0287 1526.
3. **Partner projektu Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla** zawarł w dniu 13.03.2006 r. umowę rachunku bankowego w Banku PBK Oddział w Zabrze o numerze 23 1060 0076 0000 3310 0010 3610.
4. **Partner projektu Instytut Inżynierii Chemicznej PAN** zawarł w dniu 16.08.2006 r. umowę rachunku bankowego w ING Banku Śląskim S.A. Oddział w Gliwicach o numerze 66 1050 1298 1000 0023 0758 7531.
5. **Partner projektu Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.** otworzyła w dniu 14.04.2006 r. rachunek bankowy w Kredyt Banku S.A. I Oddział w Rybniku o numerze 08 1500 1214 1212 1006 9987 0000.
6. **Partner projektu Katowicki Holding Węglowy S.A.** otworzył w dniu 03.04.2006 r. rachunek bankowy w PKO Banku Polskim S.A. Oddział w Katowicach o numerze 93 1020 2313 0000 3902 0151 7572.
7. **Partner projektu Kompania Węglowa S.A.** zawarła w dniu 09.03.2006 r. aneks Nr 5 do umowy

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

rachunku bieżącego w PKO Banku Polskim S.A. Oddział w Katowicach o numerze 50 1020 2313 0000 3002 0150.

8. **Partner projektu Urząd Miasta Gliwice** zawarł w dniu 10.03.2006 r. umowę rachunku bankowego w ING Banku Śląskim S.A. Oddział w Katowicach o numerze 04 1050 1230 1000 0023 0291 5232. Umowa zawarta na czas określony do dnia 31.12.2006 r. została przedłużona do dnia 31.12.2011 r. zgodnie z umową rachunku bankowego z dnia 15.12.2006 r.
9. **Partner projektu Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój** zawarł w dniu 22.03.2006 r. aneks Nr 3 do umowy rachunku bankowego z dnia 27.12.2005 r. na otwarcie w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju rachunku pomocniczego na potrzeby realizacji projektu o numerze 89 8470 0001 2001 0017 6125 0031.
10. **Partner projektu Urząd Miasta Jaworzno:**
 - w dniu 09.10.2006 r. zawarł umowę rachunku bankowego w ING Banku Śląskim S.A. w Oddział w Częstochowie o numerze 66 1050 1142 1000 0023 0935 0284;
 - w dniu 24.03.2006 r. zawarł umowę rachunku bankowego w Banku Pekao S.A. Oddział w Jaworznie o numerze 10 1240 1356 1111 0010 0962 1715.
11. **Partner projektu Urząd Miasta Katowice** zawarł w dniu 09.03.2006 r. umowę rachunku bankowego w ING Banku Śląskim S.A. Oddział w Katowicach o numerze 26 1050 1214 1000 0023 0288 3430.
12. **Partner projektu Urząd Miasta Rybnika** zawarł w dniu 05.02.2007 r. umowę rachunku bankowego w Kredyt Banku S.A. o numerze 70 1500 1214 1212 1006 9378 0000.
13. **Partner projektu Urząd Miasta Tychy** zawarł w dniu 29.06.2006 r. umowę rachunku bankowego w ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach o numerze 34 1050 1214 1000 0023 0615 2089.

2.3. Ewidencja księgowa

W trakcie kontroli sprawdzono sposób ewidencjonowania wydatków poniesionych przez Lidera oraz wszystkich Partnerów projektu „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych”, tj.:

1. **Lider projektu - Główny Instytut Górnictwa** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:
 - a) Zakładowym Planem Kont wprowadzonym Zarządzeniem Nr 10 Naczelnego Dyrektora GIG z dnia 16.10.2006 r.;
 - b) Decyzją Nr 2/ZPORR/2006 z dnia 26.04.2006 r. dotyczącą wprowadzenia do planu zadaniowo – finansowego GIG kont syntetyczno – analitycznych dla projektu „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych o symbolu 35100316-700.
2. **Partner projektu - Politechnika Śląska** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:
 - a) Zakładowym planem kont wprowadzonym Zarządzeniem Rektora Politechniki Śląskiej Nr 9/95/96 z dnia 28.02.1996 r.;
 - b) Zakładowym planem kont wprowadzonym Zarządzeniem Rektora Politechniki Nr 4/02/03 z dnia 29.10.2002 r.;
 - c) Aneksiem do Aktualizacji Zakładowego Planu Kont dot. wprowadzenia kont dla projektu.
3. **Partner projektu - Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:
 - a) Operacyjnymi Planami merytoryczno – finansowymi na 2006 r. i 2007 r.;
 - b) Wykazem kont księgi głównej (syntetycznych) i ksiąg pomocniczych (analitycznych) wprowadzonym Aneksiem Nr 5/2005 z dnia 01.01.2006 r. do Zarządzenia Nr 18/1995 w sprawie

Al. J
M



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Unia Europejska

ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości.

4. **Partner projektu - Instytut Inżynierii Chemicznej PAN** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:
 - a) Instrukcją zasad polityki rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Nr 10/2006 z dnia 16.11.2006 r.;
 - b) Instrukcją gospodarki kasowej wprowadzoną Zarządzeniem Nr 13 Dyrektora Instytutu Inżynierii Chemicznej PAN z dnia 11.12.2006 r.
5. **Partner projektu- Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:
 - a) Zasadami Polityki Rachunkowości obowiązującymi w Spółce od czerwca 2006 r.;
 - b) Zakładowym Planem Kont obowiązującym w Spółce od czerwca 2006 r.;
 - c) Instrukcją kancelaryjną, Instrukcją o organizacji i zakresie działania archiwów zakładowych i składnic akt Biura Zarządu, Zakładów i Kopalń Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. wprowadzonymi uchwałą Nr 21/IV/02 Zarządu Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. z dnia 29.01.2002 r.
6. **Partner projektu - Katowicki Holding Węglowy S.A.** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:
 - a) Zakładowym Planem Kont Katowicach dnia 31.09.2005 r.;
 - b) Dokumentacją przyjętych zasad (polityk) rachunkowości z dnia 31.09.2005 r.
7. **Partner projektu - Kompania Węglowa S.A.** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:
 - a) Zakładowym Planem Kont z dnia 20.11.2006 r.;
 - b) Zasadami rachunkowości wprowadzonymi Uchwałą Nr 3082/2005 Zarządu Kompanii Węglowej S.A. z dnia 08.12.2005 r.;
 - c) Instrukcją kontroli i obiegu dokumentów księgowych wprowadzoną Uchwałą Nr 1573/2007 Zarządu Kompanii Węglowej S.A. z dnia 12.07.2007 r.
8. **Partner projektu - Urząd Miasta Gliwice** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z Zakładowym Planem Kont dla projektu wprowadzonym Zarządzeniem Nr 77/06 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 27.12.2006 r.
9. **Partner projektu - Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:
 - a) Polityką rachunkowości i procedurami kontrolnymi związanymi z gromadzeniem i rozdysponowywaniem środków publicznych w jednostce budżetowej Urzędu Miasta wprowadzoną Zarządzeniem Nr Or 0151-280/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 15.09.2005 r.;
 - b) Procedurą finansową do realizacji projektu „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych” wprowadzoną Zarządzeniem Nr Or 0151-256 /2007 z dnia 18.07.2007 r.;
 - c) Zakładowym Planem Kont dla budżetu Miasta Jastrzębie Zdrój wprowadzonym Zarządzeniem Nr Or-151/303/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 30.09.2005 r.;
 - d) Zakładowym Planem Kont obowiązującym dla projektów finansowanych z udziałem środków pomocowych realizowanych w budżecie miasta Jastrzębie Zdrój wprowadzonym Zarządzeniem Nr Or-151-472/2006 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 31.10.2006 r.;
 - e) Zakładowym Planem Kont dla jednostki budżetowej Urzędu Miasta wprowadzonym Zarządzeniem Nr Or-151/307/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 30.09.2005 r. oraz Zakładowym Planem Kont dla jednostki budżetowej Urzędu Miasta wprowadzonym Zarządzeniem Nr Or-0151/473/2006 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 31.10.2006 r.
10. **Partner projektu - Urząd Miasta Jaworzno** – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:
 - a) Zasadami prowadzenia ksiąg rachunkowych w Urzędzie wprowadzonymi Zarządzeniem Nr SM/0152/123/06 Prezydenta Miasta Jaworzno z dnia 29.12.2006 r.;
 - b) Zasadami (politykami) rachunkowości dla Urzędu wprowadzonymi Zarządzeniem Nr SM/0152/8/07 Prezydenta Miasta Jaworzno z dnia 26.01.2007 r.;

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

- c) Zarządzeniem Nr BF/0152/114/06 Prezydenta Miasta Jaworzno z dnia 21.12.2006 r. w sprawie ustalenia Zakładowego Planu Kont dla Urzędu – wprowadzenie kont syntetycznych dla projektu;
- d) Planem Kont wprowadzonym Zarządzeniem Prezydenta Miasta Jaworzna Nr SM/0152/45/07 z dnia 11.09.2007 r. oraz Zarządzeniem Nr SM/0152/94/06 z dnia 26.10.2006 r. – wprowadzenie kont analitycznych dla projektu;
- e) Księgą rachunkową zadań własnych, zleconych i powierzonych dla projektu.

11. Partner projektu - Urząd Miasta Katowice – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z:

- a) Zakładowym Planem Kont dla budżetu miasta i jednostki budżetowej wprowadzonym Zarządzeniem Wewnętrznym Prezydenta Miasta Katowice Nr 159/2006 z dnia 30.06.2006 r. oraz Nr 276/2006 z dnia 31.10.2006 r.;
- b) Planem kont księgowych ustalonych dla projektu;
- c) Instrukcją obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych w Urzędzie wprowadzoną Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 111/2006 Prezydenta Miasta Katowice w dniu 28.04.2006 r.

12. Partner projektu - Urząd Miasta Rybnika – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z Zakładowym Planem Kont Urzędu wprowadzonym Zarządzeniem Nr 143/2006 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 11.04.2006 r. oraz zaktualizowanym Planem wprowadzonym Zarządzeniami Nr 256/2006 z dnia 30.06.2006 r., Nr 536/2006 z dnia 30.10.2006 r., Nr 584/2006 z dnia 29.11.2006 r., Nr 191/2007 z dnia 02.05.2007 r., Nr 468/2007 z dnia 21.09.2007 r.

13. Partner projektu - Urząd Miasta Tychy – wydatki ewidencjonowane były zgodnie z Polityką rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Nr 0152/27/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.10.2006 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż procedury dokumentowania wydatków poniesionych w ramach projektu są prawidłowe.

2.4. Procedura zarządzania projektem

Zasady współpracy oraz sposób zarządzania projektem zostały określone w umowach partnerskich zawartych pomiędzy Liderem i 13 Partnerami projektu. Każdy z partnerów projektu zarządzał powierzonymi zadaniami, związanymi z realizacją projektu, zgodnie z zasadami obowiązującymi w danej instytucji.

W trakcie kontroli zweryfikowano zasady dokumentowania wydatków oraz procedury dotyczące obiegu dokumentów projektowych obowiązujące u Lidera oraz Partnerów projektu. Stwierdzono, iż projekt prowadzony był:

1. Przez Lidera Projektu – Główny Instytut Górnictwa w oparciu o:

- a) Obieg dokumentów finansowo – księgowych opisany w Zakładowym Planie Kont wprowadzony Zarządzeniem Nr 10 Naczelnego Dyrektora GIG z dnia 16.10.2006 r.;
- b) Instrukcję dot. zasad i trybu postępowania z dokumentami o charakterze rozliczeniowym, stanowiącymi podstawę do otrzymania lub wydatkowania środków finansowych wprowadzoną Zarządzeniem Naczelnego Dyrektora GIG Nr 59 z dnia 19.09.1998 r. oraz zaktualizowaną Instrukcję wprowadzoną Zarządzeniem Nr 5 z dnia 01.06.2006 r.;
- c) Procedurę realizacji projektów badawczych w ramach programu prac badawczych i rozwojowych Europejskiego Funduszu Badań Węgla i Stali oraz innych programów Unii Europejskiej Nr PS-7.19 stanowiącą załącznik Księgi Zintegrowanego Systemu Zarządzania z dnia 15.05.2003 r.;
 - W trakcie kontroli stwierdzono, iż projektu „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych” w marcu 2007 r. został objęty kontrolą okresową Komisji Odbioru Prac Naukowo – Badawczych, która powołana została przez Naczelnego Dyrektora GIG pismem Nr NOZ-513/04 z dnia 15.03.2004 r. Na podstawie przeglądu stanu pracy na dzień 31.12.2006 r. Komisja

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

ustaliła, iż projekt realizowany jest prawidłowo, nie stwierdzono żadnych uchybień i nie przekazano żadnych zaleceń do wykonania;

- d) Zarządzenie Nr 1 z dnia 31.01.2006 r. oraz Nr 3 z dnia 25.04.2006 r. Naczelnego Dyrektora GIG w sprawie współczynników premiowania pracowników zatrudnionych w Instytucie oraz Aneks Nr 1 do Zarządzenia Nr 3 z dnia 10.05.2006 r.;
 - e) Zarządzenie Nr 4 Naczelnego Dyrektora GIG z dnia 04.05.2006 r. w sprawie modelu naliczania kosztów i stawek godzinowych w kosztorysach zamieszczanych we wnioskach prac realizowanych w ramach Programów Ramowych Unii Europejskiej, Europejskiego Funduszu Węgla i Stali, Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG, strukturalnych programów operacyjnych (SPO) oraz innych programów finansowanych ze środków Unii Europejskiej;
 - f) Procedurę zawierania umów Nr PS-7.09 stanowiącą załącznik Księgi Zintegrowanego Systemu Zarządzania obowiązującej od dnia 15.05.2003 r.;
 - g) Procedurę organizacji konferencji Nr PS-7.10 stanowiącą załącznik Księgi Zintegrowanego Systemu Zarządzania obowiązującej od dnia 15.05.2003 r.
2. **Przez Partnera projektu – Politechnikę Śląską w oparciu o:**
- a) Instrukcję obiegu dokumentów w projekcie;
 - b) Regulamin premiowania pracowników naukowo - technicznych, inżyniersko – technicznych, informatyki, ekonomiczno – administracyjnych, służby bibliotecznej, dokumentalistów, służby informacji naukowej, robotników i pracowników obsługi Politechniki Śląskiej wprowadzony Zarządzeniem Nr 26/91/92 Rektora Politechniki Śląskiej z dnia 11.05.1992 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu premiowania pracowników nie będących nauczycielami akademickimi Politechniki Śląskiej;
 - c) Instrukcję kancelaryjną wprowadzoną Zarządzeniem Nr 7/05/06 Rektora Politechniki Śląskiej z dnia 22.12.2005 r.
3. **Przez Partnera projektu – Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla w oparciu o:**
- a) Instrukcję obiegu dokumentacji finansowo – księgowej wprowadzoną Aneksem Nr 5/2005 z dnia 01.01.2006 r. do Zarządzenia Nr 18/1995 w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości;
 - b) Zasady planowania i rozliczania prac realizowanych w Instytucie wprowadzone Zarządzeniem Nr 1/2006 Dyrektora Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla w Zabrzu z dnia 12.01.2006 r.
4. **Przez Partnera projektu – Instytut Inżynierii Chemicznej PAN w oparciu o Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów obowiązującą w Instytucie od dnia 15.12.2003 r.**
5. **Przez Partnera projektu – Katowicki Holding Węglowy S.A. w oparciu o:**
- a) Instrukcję obiegu dowodów księgowych dnia 31.09.2005 r.;
 - b) Instrukcję Kancelaryjną Biura Zarządu KHW S.A. wprowadzoną uchwałą Nr 845/2002 z dnia 08.11.2002 r.
6. **Przez Partnera projektu – Kompanię Węglową S.A. w oparciu o Instrukcję kontroli i obiegu dokumentów.**
7. **Przez Partnera projektu – Urząd Miasta Gliwice w oparciu o:**
- a) Instrukcję obiegu korespondencji w Urzędzie wprowadzoną Zarządzeniem organizacyjnym Nr 47/03 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 04.07.2003 r., zgodnie z którą cała korespondencja Urzędu podlega rejestracji w systemie elektronicznym DDM9000;
 - b) Instrukcję sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych wprowadzoną Zarządzeniem organizacyjnym Nr 36/05 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 27.07.2005 r. oraz zaktualizowaną w/w Instrukcją wprowadzoną Zarządzeniem organizacyjnym Nr 88/07 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 30.10.2007 r.;



- c) Instrukcję obsługi Systemu elektronicznego obiegu dokumentów DDM9000 wprowadzoną Zarządzeniem Nr W/23/2000 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 20.11.2000 r.
- d) Instrukcję obsługi finansowej projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej wprowadzoną Zarządzeniem organizacyjnym Nr 17/06 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 03.04.2006 r.
- 8. Przez Partnera Projektu – Urząd Miasta Jastrzębie – Zdrój w oparciu o:**
- a) Uchwałę Nr XLII/885/2006 Rady Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 23.03.2006 r. w sprawie przystąpienia do realizacji projektu „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych”;
- b) Zarządzenie Nr Or 0151-90/2006 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 09.03.2006 r. w sprawie powołania zespołu ds. realizacji zadań wynikających z realizacji projektu pod nazwą „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych”, którego partnerem jest Miasto Jastrzębie Zdrój, dofinansowanego ze środków EFS w ramach Działania 2.6 ZPORR;
- c) Procedurę pozyskiwania środków z Funduszy Pomocowych wprowadzoną Zarządzeniem Nr Or 0151-89/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 11.04.2005 r.;
- d) Procedurę przygotowania i realizacji projektów w ramach dostępnych programów współfinansowanych z funduszy europejskich, innych środków zagranicznych oraz krajowych, niepodlegających zwrotowi dla Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój wprowadzoną Zarządzeniem Nr Or-IV-13/2008 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 14.01.2008 r.
- 9. Przez Partnera projektu – Urząd Miasta Jaworzno w oparciu o Procedurę obiegu i kontroli dokumentów księgowych wprowadzoną Zarządzeniem Nr SM/0152/9/07 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 26.01.2007 r.**
- 10. Przez Partnera projektu – Urząd Miasta Katowice w oparciu o:**
- a) Zarządzenie Wewnętrzne Nr 160/2006 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 30.06.2006 r. w sprawie powołania Zespołu realizującego projekt;
- b) Procedurę przepływu informacji między wydziałami merytorycznie zaangażowanymi w realizację projektu wprowadzoną Zarządzeniem Nr 160/2006 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 30.06.2006 r.
- 11. Przez Partnera projektu – Urząd Miasta Rybnika w oparciu o:**
- a) Zarządzenie Nr 104/2006 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 27.03.2006 r. w sprawie powołania Zespołu roboczego na potrzeby realizacji projektu oraz Zarządzenie Nr 46/2007 z dnia 01.02.2007 r.;
- b) Instrukcję obiegu, sprawdzania i zatwierdzania dowodów księgowych wprowadzoną Zarządzeniem Nr 175/2006 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 28.04.2006 r. oraz zaktualizowaną w/w Instrukcję wprowadzoną Zarządzeniem Nr 642/2007 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 28.12.2007 r.
- 12. Przez Partnera projektu – Urząd Miasta Tychy w oparciu o:**
- a) Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowych opisaną w Polityce rachunkowości w Urzędzie wprowadzoną Zarządzeniem Nr 0152/27/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.10.2006 r.;
- b) Regulamin organizacyjny Wydziału Rozwoju Miasta i Funduszy Europejskich wprowadzony Zarządzeniem Nr 0152/42/07 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 24.05.2007 r.;
- c) Księgę Jakości wprowadzoną Zarządzeniem Nr 0152/3/05 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 24.01.2005 r.

W opinii Zespołu kontrolującego większość w/w procedur zarządzania projektem jest prawidłowa. Stwierdzone uchybienia zostały opisane w pkt. 2.6. niniejszej Informacji pokontrolnej.

2.5. Archiwizacja dokumentów projektowych

- 1. Lider projektu Główny Instytut Górnictwa - dokumenty archiwizowane są zgodnie z:**

Al. G.

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

- a) Procedurą kodowania, rejestracji, identyfikacji oraz archiwizowania prac Nr PS-7.08 stanowiącą załącznik Księgi Zintegrowanego Systemu Zarządzania obowiązującej od dnia 15.05.2003 r.
 - b) Instrukcją o organizacji i zakresie działania Archiwum Zakładowego, Jednolitym rzeczowym wykazem akt, Zasadami archiwizacji dokumentacji prac naukowo – badawczych w GIG wprowadzoną Zarządzeniem Nr 5 Naczelnego Dyrektora GIG z dnia 30.06.2004 r., aneksem Nr 1 z dnia 01.11.2006 r. oraz aneksem Nr 2 z dnia 13.08.2007 r.
 - c) W trakcie kontroli stwierdzono, iż zgodnie z Procedurą realizacji projektów badawczych Nr PS-7.19 stanowiącą załącznik Księgi Zintegrowanego Systemu Zarządzania z dnia 15.05.2003 r. na podstawie Protokołu przekazania w dniu 10.12.2007 r. Pani prof. dr hab. inż. Krystyna Czaplinka-Kolarz – Kierownik projektu przekazała dokumentację projektową (w tym sprawozdania z realizacji projektu za 2006 r. i 2007 r. oraz publikację wydaną w ramach projektu) do Archiwum Zakładowego.
2. **Partner projektu Politechnika Śląska** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z Instrukcją w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum Politechniki Śląskiej wprowadzoną Zarządzeniem Nr 7/05/06 Rektora Politechniki Śląskiej z dnia 22.12.2005 r.
 3. **Partner projektu Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z Instrukcją archiwalną wprowadzoną Zarządzeniem Nr 9/2005 Dyrektora Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla z dnia 16.06.2005 r.
 4. **Partner projektu Instytut Inżynierii Chemicznej PAN** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z Instrukcją kancelaryjną wprowadzoną Zarządzeniem Nr 1/2008 Dyrektora Instytutu Inżynierii Chemicznej PAN z dnia 07.01.2008 r.
 5. **Partner projektu Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z:
 - a) Zasadami ochrony i archiwizacji dokumentacji systemu rachunkowości opisanymi w Zasadach Polityki Rachunkowości obowiązującymi w spółce od czerwca 2006 r.;
 - b) Instrukcją kancelaryjną, Instrukcją o organizacji i zakresie działania archiwów zakładowych i składnic akt Biura Zarządu, Zakładów i Kopalń Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. wprowadzonymi uchwałą Nr 21/IV/02 Zarządu Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. z dnia 29.01.2002 r.;
 6. **Przez Partnera projektu – Katowicki Holding Węglowy** – dokumenty archiwizowane są w oparciu o Rzeczowy Wykaz Akt stanowiący Załącznik Nr 3 do Instrukcji Kancelaryjnej Biura Zarządu KHW S.A. wprowadzony uchwałą Nr 845/2002 z dnia 08.11.2002 r.
 7. **Przez Partnera Projektu – Kompanię Węglową S.A. w Katowicach** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z:
 - a) Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt Centrali Kompanii Węglowej S.A. wprowadzonym Uchwałą Nr 583/2007 z dnia 06.03.2007 r. Zarządu Kompanii Węglowej S.A. oraz zaktualizowanym Wykazem wprowadzonym Uchwałą Nr 2211/2007 z dnia 13.11.2007 r.;
 - b) Instrukcją działania archiwum zakładowego wprowadzoną Uchwałą Nr 484/2007 z dnia 22.02.2007 r. Zarządu Kompanii Węglowej S.A.
 8. **Partner projektu Urząd Miasta Gliwice** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z Instrukcją określającą zasady organizacji i zakres działania archiwum zakładowego Urzędu wprowadzoną Zarządzeniem Nr 38/06 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 06.06.2006 r.
 9. **Partner projektu Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z Zasadami gromadzenia i przechowywania dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą o rachunkowości, opisaną w dokumencie pn. Polityka rachunkowości, procedurami kontrolnymi związanymi z gromadzeniem i rozdysponowywaniem środków publicznych w jednostce budżetowej

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

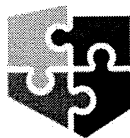
Unia Europejska

Urzędu Miasta, która została wprowadzona Zarządzeniem Nr Or 0151-280/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 15.09.2005 r.

10. **Przez Partnera projektu Urząd Miasta Jaworzno** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z Instrukcją o organizacji i zakresie działania archiwum zakładowego wprowadzoną Zarządzeniem Nr 290/2004 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 05.07.2004 r.
11. **Przez Partnera projektu Urząd Miasta Katowice** – dokumenty finansowe archiwizowane są zgodnie z:
 - a) Procedurą przechowywania dowodów księgowych opisaną w Zakładowym Planie Kont wprowadzoną Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 276/2006 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 31.10.2006 r.
 - b) Zasadami przyjmowania akt do Archiwum Urzędu oraz zasadami ich udostępniania w celach służbowych pracownikom Urzędu wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 132/02 Prezydenta Katowic z 17.05.2002 r.
12. **Partner projektu Urząd Miasta Rybnika** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z Instrukcją w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego Urzędu wprowadzoną Zarządzeniem Nr 375/2004 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 13.08.2004 r.
13. **Partner projektu Urząd Miasta Tychy** – dokumenty archiwizowane są zgodnie z Procedurą przechowywania i archiwizowania dowodów księgowych opisaną w Polityce rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Nr 0152/27/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.10.2006 r.

W trakcie kontroli uzyskano oświadczenia od Lidera oraz wszystkich Partnerów projektu o sposobie przechowywania dokumentów projektowych, zgodnie z którymi:

1. **Lider Projektu – Główny Instytut Górnictwa** – dokumenty projektowe archiwizowane będą do końca 2013 r. w archiwum zakładowym Instytutu w budynku przy Placu Gwarków 1 w Katowicach.
2. **Partner projektu – Politechnika Śląska** – dokumenty projektowe będą archiwizowane do końca 2013 r. w pomieszczeniach Działu Finansowo – Księgowego Funduszy Strukturalnych UE oraz w Biurze Obsługi Projektów Strukturalnych Politechniki Śląskiej w budynku przy ulicy Akademickiej 2a.
3. **Partner projektu – Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla** – dokumenty projektowe będą archiwizowane do końca 2013 r. w dziale księgowym Instytutu w budynku przy ulicy Zamkowej 1 w Zabrze.
4. **Partner projektu – Instytut Inżynierii Chemicznej PAN** – dokumenty projektowe będą archiwizowane do końca 2013 r. w Instytucie w budynku przy ulicy Bałtyckiej 5 w Gliwicach.
5. **Partner projektu – Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.** – dokumenty projektowe będą archiwizowane do końca 2013 r. w odpowiednich komórkach merytorycznych Spółki w budynku przy ulicy Armii Krajowej 56 w Jastrzębiu Zdroju.
6. **Partner projektu – Katowicki Holding Węglowy S.A.** – dokumentacja projektowa będzie przechowywana do końca 2013 r. w Biurze Zarządu w budynku przy ulicy Damrota 18 w Katowicach.
7. **Partner projektu – Kompania Węglowa S.A.** – dokumentacja projektowa będzie przechowywana do końca 2013 r. w archiwum zakładowym w budynku przy ulicy Powstańców 30 w Katowicach.
8. **Partner projektu – Urząd Miasta Gliwice** – dokumentacja projektowa będzie przechowywana

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

do końca 2013 r. w archiwum zakładowym Urzędu w budynku przy ulicy Zwycięstwa 21 w Gliwicach, a następnie przekazana zostanie do archiwum państwowego.

9. **Partner projektu – Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój** – dokumentacja projektowa będzie przechowywana do końca 2013 r. w Wydziale Polityki Gospodarczej i Promocji oraz w Wydziale Księgowości Budżetowej w budynku przy Alei Józefa Piłsudskiego 60 w Jastrzębiu Zdroju.
10. **Partner projektu – Urząd Miasta Jaworzno** – dokumentacja projektowa będzie przechowywana do końca 2013 r. w archiwum zakładowym (w przypadku dokumentów merytorycznych) oraz w Wydziale Budżetowo-Finansowym (w przypadku dokumentów księgowych).
11. **Partner Projektu – Urząd Miasta Katowice** – dokumenty projektowe będą archiwizowane do końca 2013 r. w odpowiednich komórkach merytorycznych Urzędu.
12. **Partner projektu – Urząd Miasta Rybnika** – dokumentacja projektowa będzie przechowywana do końca 2013 r. w archiwum zakładowym.
13. **Partner projektu – Urząd Miasta Tychy** – dokumentacja projektowa będzie przechowywana do końca 2013 r. w Wydziale Rozwoju Miasta i Funduszy Europejskich w budynku przy Alei Niepodległości 49 w Tychach.

W opinii Zespołu kontrolującego w/w procedury przechowywania dokumentów projektowych obowiązujące u Lidera oraz Partnerów projektu są prawidłowe.

2.6. Uwagi szczegółowe dotyczące ustaleń ogólnie-organizacyjnych projektu

W trakcie kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. Umowa partnerska zawarta w dniu 10.11.2005 r. nie została opatrzona logo ZPORR, UE i EFS.
2. Porozumienie stron projektu zawarte w dniu 08.02.2006 r. nie zostało opatrzone logo ZPORR, UE i EFS.
3. Umowy zawarte ze wszystkimi Partnerami projektu nie zostały opatrzone logo ZPORR, UE i EFS.
4. Aneks do umowy partnerskiej zawartej z Południowym Koncernem Energetycznym S.A. w dniu 08.06.2006 r. nie został opatrzony datą jego zawarcia.
5. Aneks do umowy partnerskiej zawartej z Urzędem Miasta Jaworzno w dniu 21.12.2006 r. nie został opatrzony numerem aneksu.
6. W dokumentacji Lidera projektu brak aktualnych budżetów częściowych Partnerów projektu.
7. Dotyczy Partnera projektu – **Politechnika Śląska**:
 - a) w aneksie do Aktualizacji Zakładowego Planu Kont dot. wprowadzenia kont dla projektu nie wskazano terminu, od którego obowiązuje on w instytucji;
 - b) Instrukcja obiegu dokumentów nie została opatrzona logo UE, EFS i ZPORR oraz nie wskazano terminu, od którego obowiązuje ona w instytucji.
8. Dotyczy Partnera projektu – **Instytut Inżynierii Chemicznej PAN**:
 - a) żaden wydatek poniesiony w ramach projektu nie został zapłacony z rachunku bankowego projektu;
 - b) dokumenty księgowe nie zawierają adnotacji dotyczącej kontroli wstępnej dokumentu (zgodnie z pkt.III.3 Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów obowiązującej w Instytucji);



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Unia Europejska

- c) w Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów brak informacji nt. projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych.
9. Dotyczy Partnera projektu – **Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.** – w trakcie kontroli nie przedstawiono procedury zarządzania projektami współfinansowanymi ze środków funduszy strukturalnych.
10. Dotyczy Partnera projektu – **Katowicki Holding Węglowy S.A.:**
- w Instrukcji obiegu dokumentów brak procedur zarządzania projektami współfinansowanymi ze środków funduszy strukturalnych.
 - większość wydatków poniesionych w ramach projektu nie została zapłacona z rachunku bankowego dla projektu.
11. Dotyczy Partnera projektu – **Kompania Węglowa S.A.:**
- Zakładowy Plan Kont z dnia 20.11.2006 r. nie został opatrzony podpisem osoby upoważnionej;
 - nie przedstawiono Instrukcji kontroli i obiegu dokumentów;
 - nie przedstawiono Instrukcji działania archiwum zakładowego;
 - w instytucji brak procedury zarządzania projektami współfinansowanymi ze środków funduszy strukturalnych.
12. Dotyczy Partnera projektu – **Urząd Miasta Katowice** – w Planie kont księgowych ustalonych dla projektu nie wskazano terminu, od którego obowiązuje on w Urzędzie. Zgodnie z wyjaśnieniem przekazanym do Instytucji Wdrażającej pismem Nr SZ/ŁB/152/2008 z dnia 06.06.2008 r. Plan Kont księgowych ustalonych dla projektu został wprowadzony do systemu finansowo – księgowego Urzędu w dniu 18.08.2006 r.
13. W trakcie kontroli Partner projektu - **Urząd Miasta Jaworzno** nie przedstawił:
- oryginału umowy rachunku bankowego z dnia 24.03.2006 r. na prowadzenie konta o numerze 10 1240 1356 1111 0010 0962 1715;
 - instrukcji dotyczącej działania archiwum zakładowego.
- Powyższe dokumenty zostały przekazane do Instytucji Wdrażającej pismem Nr SZ/ŁB/152/2008 z dnia 06.06.2008 r.
14. W trakcie kontroli stwierdzono, iż projekt nie został całkowicie rozliczony. Trwa rozliczenie wniosku o płatność końcową przez Instytucję Wdrażającą.

3. Struktura organizacyjna projektu - personel projektu

W trakcie kontroli zweryfikowano akta osób odpowiedzialnych za efektywną realizację projektu, tj.:

I. ze strony Lidera projektu - Główny Instytut Górnictwa

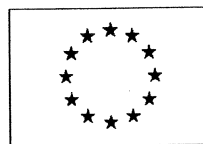
1. Pani prof. dr hab. inż. Krystyna Czaplicka-Kolarz – Koordynator wykonania działań w projekcie
2. Pan Jan Kaźmierczak – Koordynator działań grupy partnerów samorządowych;
3. Pan prof. dr hab. inż. Andrzej Ziębik – Koordynator działań grupy partnerów naukowych;
4. Pan Grzegorz Pawłaszek – Koordynator działań grupy partnerów przemysłowych;
5. Pan mgr Witold Kurkiewicz – specjalista ds. rozliczenia;
6. Pan dr Adam Drobnik;
7. Pan prof. dr hab. inż. Andrzej Barczak;
8. Pan mgr Andrzej Gajda;
9. Pan prof. dr hab. inż. Andrzej Karbownik;
10. Pan dr inż. Andrzej Krowiak;
11. Pan mgr inż. Andrzej Warzecha;

Al. Q
M

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

12. Pan dr inż. Ireneusz Pyka;
13. Pan dr inż. Jacek Kamiński;
14. Pan mgr inż. Jan Bondaruk;
15. Pan dr Jan Dulewski;
16. Pan prof. dr hab. inż. Jan Surygała;
17. Pan doc. dr hab. inż. Jan Wachowicz;
18. Pan mgr inż. Janusz Olszowski;
19. Pan dr inż. Jerzy Kicki;
20. Pan prof. dr hab. inż. Jerzy Mianowski;
21. Pan prof. dr hab. Jerzy Sablik;
22. Pan prof. dr hab. inż. Jerzy Tomeczek;
23. Pan prof. dr hab. inż. Józef Dubiński;
24. Pan dr Konrad Tausz;
25. Pan dr inż. Krystian Kadlewicz;
26. Pan mgr inż. Krzysztof Hoinka;
27. Pan mgr inż. Krzysztof Lampert;
28. Pan doc. dr hab. inż. Krzysztof Stańczyk;
29. Pan dr inż. Krzysztof Wierchowski;
30. Pan dr inż. Leon Kurczabiński;
31. Pan prof. Louis Jestin;
32. Pan mgr Łukasz Bogus;
33. Pan mgr Marcin Baron;
34. Pan dr inż. Marcin Liszka;
35. Pan mgr inż. Marek Bieniecki;
36. Pan prof. dr hab. inż. Marek Pronobis;
37. Pan dr inż. Marek Ściążko;
38. Pan doc. dr hab. inż. Marian Turek;
39. Pan mgr inż. Norbert Lejeune;
40. Pan dr Paweł Kojs;
41. Pan mgr Piotr Gibas;
42. Pan dr inż. Sylwester Rajwa;
43. Pan prof. dr hab. inż. Tadeusz Chmielniak;
44. Pan mgr inż. Tadeusz Chrószcz;
45. Pan Tadeusz Widuch;
46. Pan prof. dr hab. inż. Wiesław Blaschke;
47. Pan prof. dr hab. inż. Włodzimierz Kordylewski;
48. Pan prof. dr hab. inż. Włodzimierz Kotowski;
49. Pan prof. dr hab. inż. Wojciech Nowak;
50. Pan prof. dr hab. inż. Zygmunt Frankiewicz;
51. Pani doc. dr hab. inż. Barbara Białecka;
52. Pani mgr Hanna Spalek;
53. Pani dr inż. Izabela Horzela;
54. Pani dr inż. Joanna Bartnicka;
55. Pani mgr Jolanta Żurawska-Chmielewska;;
56. Pani dr Małgorzata Czornik;
57. Pani dr inż. Małgorzata Jaroń-Kocot;
58. Pani mgr Małgorzata Zielińska;
59. Pani mgr Maria Cudzych-Martyńska;
60. Pani mgr Marzena Gajda;
61. Pani mgr inż. Sonia Jarema – Suchorowska.

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

II. ze strony Partnera projektu - Politechnikę Śląską

1. Pani Anna Ober – osoba ds. obsługi księgowej;
2. Pan Feliks Lipski;
3. Pan Jacek Zawitowski;
4. Pan Krzysztof Hoinka;
5. Pan Marcin Liszka;
6. Pan Marek Ściążko;
7. Pan Robert Sekret;
8. Pan Tadeusz Chmielniak;
9. Pan Wiesław Rybak;
10. Pan Wojciech Nowak.

III. ze strony Partnera projektu - Instytut Chemicznej przeróbki Węgla

1. Pani Ewa Kurkowska – osoba ds. obsługi księgowej;
2. Pan Józef Popowicz;
3. Pan Grzegorz Simla;
4. Pan Józef Popowicz;
5. Pan Krzysztof Dreszer;
6. Pan Piotr Billing.

IV. ze strony Partnera projektu - Instytut Inżynierii Chemicznej PAN

1. Pani Barbara Sadkowska – osoba ds. obsługi finansowej;
2. Pan Damian Kasperczyk;
3. Pan Krzysztof Warmuziński.

V. ze strony Partnera projektu - Jastrzębską Spółkę Węglową S.A.

1. Pani Maria Wilczyńska – osoba ds. obsługi księgowej;
2. Pan Paweł Warzecha;
3. Pan Adam Rzepski;
4. Pan Mariusz Twarogowski.

VI. ze strony Partnera projektu - Katowicki Holding Węglowy S.A.

1. Pani Barbara Rekus – osoba ds. obsługi księgowej;
2. Pan Jacek Franczek;
3. Pan Leon Kurczabiński.

VII. ze strony Partnera projektu - Kompania Węglowa S.A.

1. Pani Ewa Skórok – osoba ds. obsługi księgowej projektu;
2. Pan Norbert Komar;
3. Pan Zbigniew Zabawa;
4. Pan Henryk Jurczyk;
5. Pan Tomasz Huzarewicz.

VIII. ze strony Partnera projektu - Urząd Miasta Gliwice

1. Pan Marcin Łazowski;
2. Pani Krystyna Błasiak;
3. Pani Sylwia Banaszewska;
4. Pani Agnieszka Setnik.

IX. ze strony Partnera projektu - Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój

1. Pani Aleksandra Burczyk;
2. Pani Wiesława Zygmianiak;



ZPORR

Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Unia Europejska

3. Pan Ireneusz Pyka;
4. Pan Zbigniew Lubosik;
5. Pan Jarosław Pięta;
6. Pan Michał Kotłowski;
7. Pani Aleksandra Czarnowska;
8. Pan Janusz Dramski.

X. ze strony Partnera projektu - Urząd Miasta Jaworzno - Pan Łukasz Kalupa.

XI. ze strony partnera projektu - Urząd Miasto Katowice

1. Pani Jadwiga Sztuba – osoba ds. obsługi księgowej;
2. Pani Monika Fabiańska;
3. Pan Paweł Koj;
4. Pani Małgorzata Czornik;
5. Pan Adam Drobnik;
6. Pan Łukasz Mikulec.

XII. ze strony Partnera projektu - Urząd Miasta Rybnika

1. Pan Joachim Kozioł;
2. Pan Ireneusz Pyka;
3. Pan Jacek Herok.

XIII. ze strony Partnera projektu - Urząd Miasta Tychy

1. Pan Albert Kępa;
2. Pani Grażyna Loth.

3.1. Uwagi dotyczące zaangażowania personelu

Na podstawie szczegółowej weryfikacji dokumentów Zespół kontrolujący odnotował następujące nieprawidłowości:

1. **Dotyczy Głównego Instytutu Górnictwa** - umowy zawarte na potrzeby realizacji projektu nie zostały opatrzone pieczęcią Głównego Instytutu Górnictwa oraz logo ZPORR, UE i EFS.
2. **Dotyczy Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla** - w karcie stanowiskowej Pana Krzysztofa Dreszer nie wskazano terminu, od którego ona obowiązuje. Zgodnie z wyjaśnieniem przekazanym do Instytucji Wdrażającej pismem Nr SZ/ŁB/152/2008 z dnia 06.06.2008 r. karta stanowiskowa sporządzona została przed rozpoczęciem projektu.
3. **Dotyczy Instytutu Inżynierii Chemicznej PAN**
 - a) Umowy zlecenia zawarte na potrzeby realizacji projektu nie zawierają logo EFS, ZPORR i UE.
 - b) Umowy zlecenie nie zawierają informacji nt. zakresu obowiązków osób zaangażowanych do realizacji projektu.
4. **Dotyczy Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.**
 - a) Umowy zawarte z osobami zaangażowanymi do realizacji projektu do marca 2006 r. nie zostały opatrzone logo EFS, ZPORR i UE.
 - b) W umowach zlecenie zawartych z Panem Adamem Rzepskim oraz z Panem Mariuszem Twarogowskim nie wskazano terminu zakończenia realizacji umowy.



ZPORR

Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Unia Europejska

5. **Dotyczy Katowickiego Holdingu Węglowego S.A.** - część umów zawartych z osobami zaangażowanymi do realizacji projektu oraz część list płac nie zostało opatrzone logo EFS, ZPORR i UE.
6. **Dotyczy Kompanii Węglowej S.A.** - wszystkie umowy zlecenie, aneksy i porozumienia stron zawarte z osobami zaangażowanymi do realizacji projektu nie zostały opatrzone logo EFS, ZPORR i UE.
7. **Dotyczy Urzędu Miasta Gliwice** - umowy zawarte z osobami zaangażowanymi do realizacji projektu oraz rachunki dotyczące niniejszych osób nie zostały opatrzone logo EFS, ZPORR i UE.
8. **Dotyczy Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój** - na umowie zawartej z IDO Sc D. Żabczyński, R. Kwiatek nie podano daty zawarcia umowy.
9. **Dotyczy Urzędu Miasta Jaworzno**
 - a) Wszystkie rachunki dotyczące wykonania umowy o dzieło przez Pana Łukasza Kalupa nie zostały opatrzone logo EFS, ZPORR i UE.
 - b) W trakcie kontroli nie przedstawiono dokumentów potwierdzających kwalifikacje Pana Kalupy – dokumentacja została przekazana do Instytucji Wdrażającej wraz z pismem Nr SZ/ŁB/152/2008 z dnia 06.06.2008 r.;
 - c) W trakcie kontroli nie przedstawiono notatki zawierającej uzasadnienie wyboru Pana Kalupy do wykonania raportu „Sposoby organizacji i zarządzania różnymi rodzajami klastrów z uwzględnieniem roli jednostek samorządu terytorialnego”;
 - d) Raport pn. „Sposoby organizacji i zarządzania różnymi rodzajami klastrów z uwzględnieniem roli jednostek samorządu terytorialnego” nie został opatrzone logo ZPORR, UE i EFS.
10. **Dotyczy Urzędu Miasta Katowice** - umowy zawarte z osobami zaangażowanymi do realizacji projektu oraz rachunki dotyczące niniejszych osób nie zostały opatrzone logo EFS, ZPORR i UE.
11. **Dotyczy Urzędu Miasta Rybnika** - umowy zawarte z osobami zaangażowanymi do realizacji projektu oraz rachunki dotyczące niniejszych osób nie zostały opatrzone logo EFS, ZPORR i UE.

4. Ustalenia dotyczące Beneficjentów Ostatecznych projektu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w ramach projektu objęto wsparciem 33 Beneficjentów Ostatecznych, którymi były następujące instytucje:

- Lider oraz 13 Partnerów projektu zgodnie z umową partnerską zawartą w dniu 10.11.2005 r.,
- 19 instytucji, z którymi zgodnie z §3 pkt.7 Porozumienia stron projektu z dnia 08.02.2006 r. zawarto umowy przystąpienia nowego partnera.

4.1. Uwagi dotyczące dokumentacji Beneficjentów Ostatecznych

Na podstawie szczegółowej weryfikacji dokumentów Zespół kontrolujący odnotował następujące uchybienia:

1. Wszystkie umowy przystąpienia nowego partnera nie zostały opatrzone logo EFS, ZPORR i UE.
2. W przypadku umowy przystąpienia nowego partnera zawarta z Koksownią Przyjaźń – nie wskazano terminu zawarcia umowy oraz nie wskazano numeru umowy.
3. Umowy przystąpienia nowego partnera zawarte z:
 - Politechniką Częstochowską,
 - Spółką Energetyczną „Jastrzębie” S.A.,
 - Gminą Miejską Zabrze

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

nie zawierają informacji nt. terminu ich zawarcia.

5. Ustalenia dotyczące przeprowadzonych spotkań, warsztatów i konferencji

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu zakładano przeprowadzenie 15 seminariów, spotkań i warsztatów. W trakcie kontroli szczegółowo zweryfikowano dokumentację dotyczącą przeprowadzonych spotkań, warsztatów i konferencji, tj. sprawdzono:

- dokumenty dotyczące wynajmu sal;
- dokumenty dotyczące zakupu usługi cateringowej;
- umowy zawarte z osobami prowadzącymi warsztaty;
- umowy zawarte z osobami biorącymi udział w posiedzeniach grup roboczych;
- listy obecności;
- notatki ze spotkań;
- raporty z warsztatów;
- materiały ze spotkań, warsztatów, seminariów i konferencji;
- delegacje osób uczestniczących w spotkaniach;
- faktury za dokonane zakupy.

5.1. Uwagi ogólne dotyczące przeprowadzonych spotkań, warsztatów i konferencji

Na podstawie analizy dokumentów przedstawionych w trakcie kontroli stwierdzono:

1. Większość notatek ze spotkań nie została podpisana przez osoby sporządzające dokument.
2. W trakcie kontroli nie przedstawiono list obecności z podpisami osób biorących udział w warsztatach. Dokumentacja została przekazana do Instytucji Wdrażającej pismem Nr SZ/ŁB/152/2008 z dnia 06.06.2008 r.

5.2. Uwagi szczegółowe dotyczące przeprowadzonych spotkań, warsztatów i konferencji

Na podstawie analizy dokumentów z przeprowadzonych spotkań, warsztatów i konferencji przedstawionych w trakcie kontroli przez Lidera i Partnerów projektu Zespół Kontrolujący stwierdził następujące uchybienia:

1. Spotkania organizowane przez Główny Instytut Górnictwa w Katowicach:

- a) Brak list obecności z podpisami osób biorących udział w spotkaniach przeprowadzonych w dniach: 02.03.2006r., 07.03.2006r., 20.04.2006r., 08.08.2006r., 04.01.2007r., 18.01.2007r., 16.03.2007r., 09.01.2007r., 01.02.2007r.
- b) Stwierdzono rozbieżność między papierową wersją listy obecności zawierającą podpisy osób uczestniczących w spotkaniu a wydrukowaną z komputera listą obecności w przypadku następujących spotkań:
 - z dnia 01.02.2007 r. spotkanie grupy tematycznej: Węgiel – na listach obecności widnieją podpisy 13 osób, lista komputerowa zawiera dane o uczestnictwie w spotkaniu 12 osób;
 - z dnia 01.02.2007 r. spotkanie grupy tematycznej: Karbo-Energia-Chemia – na listach obecności widnieją podpisy 11 osób, lista komputerowa zawiera dane o uczestnictwie w spotkaniu 10 osób;
 - z dnia 01.02.2007 r. spotkanie grupy tematycznej: Energetyka węglowa zawodowa, przemysłowa, ciepłownictwo – na listach obecności widnieją podpisy 13 osób, lista komputerowa zawiera dane o uczestnictwie w spotkaniu 12 osób;
 - z dnia 01.02.2007 r. spotkanie grupy tematycznej: Wychwytywanie i składowanie CO² – na listach obecności widnieją podpisy 5 osób, lista komputerowa zawiera dane o uczestnictwie w spotkaniu 4 osób;
- c) W przypadku spotkania z dnia 06.03.2007 r. stwierdzono następującą niespójność – na liście obecności widnieją podpisy 18 osób, natomiast w notatce ze spotkania podano, iż uczestniczyło w nim 19 osób.
- d) W przypadku spotkania z dnia 11.04.2007 r. stwierdzono następującą niespójność – na liście

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

obecności widnieją podpisy 25 osób, natomiast w notatce ze spotkania podano, iż uczestniczyło w nim 27 osób.

2. **Spotkania organizowane przez Kompanię Węglową w SA w Katowicach** - brak list obecności z podpisami osób biorących udział w spotkaniach przeprowadzonych w dniach: 30.05.2007r., 28.06.2007r.
3. **Spotkania organizowane przez Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla w Zabrze** - w przypadku spotkania z dnia 25.05.2007 r. stwierdzono następującą niespójność – na liście obecności widnieją podpisy 22 osób, natomiast w notatce ze spotkania podano, iż uczestniczyło w nim 20 osób.
4. **Spotkania organizowane przez Politechnikę Śląską w Gliwicach:**
 - a) Lista obecności z konferencji otwierającej projekt z dnia 29.05.2006 r. nie została opatrzona tytułem projektu.
 - b) Na liście obecności z konferencji otwierającej projekt z dnia 29.05.2006 r. brak podpisów uczestników konferencji.
 - c) Na kartach zgłoszenia uczestnictwa w konferencji otwierającej projekt z dnia 29.05.2006 r. brak tytułu projektu.
 - d) Lista obecności ze spotkania w dniu 06.03.2007 r. nie została opatrzona tytułem projektu oraz logo ZPORR, UE i EFS.
5. **Spotkania organizowane przez Urząd Miasta w Katowicach:**
 - a) Brak listy obecności z podpisami osób biorących udział w spotkaniu z dnia 22.05.2006 r.
 - b) Lista obecności ze spotkania w dniu 25.04.2007 r. nie została opatrzona logo ZPORR, UE i EFS.

6. Ustalenia w zakresie sprawozdawczości - przebieg realizacji i postęp rzeczowy projektu

Zweryfikowano dane ujęte w sprawozdaniu końcowym za 2007 r. Wskaźniki realizacji projektu ujęte w załączniku Nr 2 sprawozdania końcowego dotyczące:

- liczby analiz, badań, ekspertyz;
- liczby stworzonych struktur wspierających sieci wspierające sieci współpracy;
- liczby utworzonych baz danych;
- liczby podmiotów gospodarczych, które rozpoczęły działalność innowacyjną;
- liczby osób korzystających z usług publicznie udostępnionych baz danych

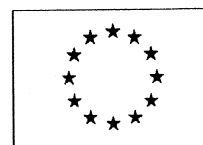
odpowiadały stanowi faktycznemu, co zostało zweryfikowane w trakcie kontroli na podstawie dokumentacji dostępnej w siedzibie Lidera projektu.

W przypadku wskaźnika liczby Beneficjentów Ostatecznych stwierdzono niezgodność danych wykazanych w sprawozdaniu końcowym ze stanem faktycznym. Zgodnie z zawartą Umową partnerską oraz umowami przystąpienia nowego partnera projektu w ramach projektu objęto wsparciem 33 Instytucjonalnych Beneficjentów Ostatecznych, natomiast w sprawozdaniu wykazano, iż 32 Instytucje brały udział w projekcie.

7.1. Ustalenie ogólne w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych

W wyniku analizy dokumentów przedstawionych w trakcie kontroli oraz na podstawie uzyskanych od beneficjenta wyjaśnień ustalono, że Lider projektu oraz Partnerzy projektu zapewnili promocję projektu Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych poprzez następujące działania:

1. Większość biur projektu, w trakcie przeprowadzania kontroli, była oznaczona plakatami informującymi o realizacji projektu, zawierającymi tytuł projektu, logo ZPORR, UE i EFS oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFS oraz budżetu państwa.

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

Drzwi biura projektu Lidera Projektu - Głównego Instytutu Górnictwa w Katowicach - w trakcie kontroli uzyskano zapewnienie Pana Łukasza Bogusa, iż w trakcie rzeczowej realizacji projektu biuro projektu było oznaczone plakatem promocyjnym projektu.

2. Dokumentacja projektowa jest przechowywana w oznaczonych i opisanych segregatorach.
3. Na wszystkich materiałach informacyjnych (broszurach, folderach, plakatach) oraz stronie internetowej projektu umieszczono tytuł projektu, logo ZPORR, UE i EFS.
4. W trakcie realizacji projektu Urzędy Miasta: Gliwice, Jastrzębie Zdrój, Jaworzno, Katowice, Rybnika i Tychy wspólnie ogłosiły konkurs otwarty na opracowanie kampanii promocyjnej projektu. W ramach konkursu wyłoniono 4 najlepsze prace na opracowanie:
 - projektu logotypu,
 - hasła reklamowego,
 - projektu plakatów i elementów działań w zakresie promocji,
 - działań i założeń w zakresie promocji i marketingu.

Ze zwycięzcami konkursu zawarto umowy, ich prace zostały wykorzystane w celu promocji projektu. Wszystkie materiały zostały opatrzone logo ZPORR, EFS, UE.

7.2. Ustalenie szczegółowe w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych

1. Główny Instytut Górnictwa w Katowicach:

- a) opracowano monografię pn. "Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych";
- b) opracowano książkę pn. „Inwentaryzacja działań podjętych w celu opracowania programu badawczo-rozwojowego Klastra w projekcie;
- c) zakupiono materiały promocyjne.

Wszystkie materiały zostały opatrzone logo ZPORR, EFS, UE.

2. Urząd Miasta w Gliwicach – zakupiono plakaty, broszury i ulotki promujące Klaster. Wszystkie materiały zostały opatrzone logo ZPORR, EFS, UE.

3. Politechnika Śląska Gliwice:

- a) opracowano stronę internetową www.coal.silesia.pl zawierającą kompleksowe informacje nt. realizacji projektu;
- b) opracowano w języku angielskim plakat na konferencję otwierającą projekt w dniu 29.05.2006r.;
- c) zamieszczono artykuły w prasie.

Wszystkie materiały zostały opatrzone logo ZPORR, EFS, UE.

4. Urząd Miasta Katowice – zakupiono spot reklamowy przygotowany i emitowany przez TVP3. Spot zawierał tytuł projektu, informację o współfinansowaniu ze środków EFS oraz został oznaczony logo UE, ZPORR i EFS.

5. Urząd Miasta Rybnika – zakupiono koszulki, kalkulator, smycze, bloczek, długopisy oznaczone logo UE, ZPORR i EFS, logo projektu „Śląskie barwy energii”, które rozdawane były na konferencji w lipcu 2007r.

6. Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój – zamieszczono artykuły w prasie; wszystkie zostały opatrzone logo ZPORR, EFS, UE.

7. Urząd Miasta Jaworzno:

- a) zamieszczono ogłoszenia w prasie;
- b) zakupiono plakat wielkoformatowy promujący projekt pn. „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych także w Jaworznie” Wspólnie zadbajmy o ekologię w naszym mieście.

Wszystkie materiały zostały opatrzone logo ZPORR, EFS, UE.

Al. g
Hh

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

Na podstawie kontroli w/w dokumentów stwierdzono, iż beneficjenci wywiązali się z zapisu z wniosku o dofinansowanie odnośnie promocji projektu.

7.3. Uwagi dotyczące działań informacyjnych i promocyjnych w ramach projektu

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący ustalił, że zakupione w ramach projektu wskaźniki laserowe oraz pamięci Pendrive nie zostały oznaczone logo ZPORR, UE i EFS.

8. Ustalenia w zakresie dokonanych zakupów dostaw i usług

1. Główny Instytut Górnictwa

W trakcie kontroli sprawdzono zasady dokonywania zakupów dostaw i usług obowiązujące w Instytucie, tj. zweryfikowano:

- a) Procedurę dotyczącą zamówień dokonywanych zgodnie z trybami ustawy Prawa zamówień publicznych Nr PS-7.02 stanowiącą załącznik Księgi Zintegrowanego Systemu Zarządzania obowiązującej od dnia 15.05.2003 r.;
- b) Instrukcje wyboru wykonawców zleceń, do których nie stosowane są tryby ustawy Prawa zamówień publicznych stanowiące załączniki Księgi Zintegrowanego Systemu Zarządzania obowiązującej od dnia 15.05.2003 r., w tym:
 - Instrukcję Nr IS-7.02/1 dotyczącą doboru dostawców usług szkoleniowych dla NCS-4,
 - Instrukcję Nr IS-7.02/3 dotyczącą doboru dostawców materiałów,
- c) Decyzję Naczelnego Dyrektora GIG Nr NOZ/740/04 w sprawie powołania Komisji Przetargowej z dnia 01.03.2004 r.;
- d) Pismo Nr 2 Naczelnego Dyrektora GIG z dnia 05.06.2006 r. w sprawie wykazu osób oraz zakresów ich uprawnień do działania w imieniu Instytutu;

W ramach projektu:

- a) Poniesiono wydatki z tytułu zakupu materiałów biurowych zakupionych przez GIG zgodnie z udzielonymi zamówieniami publicznymi. Materiały biurowe kupowane były sukcesywnie zgodnie z częściowymi zamówieniami przekazywanymi do wykonawców. Dokumentacja dotycząca w/w zakupów zawiera: zamówienia na zakup materiałów, druki przychodu materiałów oraz faktury VAT.
- b) Dokonano wyboru wykonawców następujących dostaw i usług:
 - wynajem sprzętu audiowizualnego;
 - opracowanie pracy badawczo – usługowej pn. Pola sukcesu Innowacyjnego Śląskiego Klastera Czystych Technologii Węglowych”;
 - opracowanie okładki książki „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych”;
 - opracowanie i wydruk książki „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych”;
 - zakup materiałów promocyjnych na konferencję (notesy, teczki, długopisy, płyty CD);
 - zakup 3 flipchartów;
 - usługa cateringowa na konferencję zamykającą;
 - zakup notebooka;
 - zakup 3 pamięci Pendrive;
 - zakup 3 wskaźników laserowych.

Dokumentacja dotycząca w/w zakupów zawiera: zamówienia na wykonanie usługi oraz faktury VAT.

Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta uzyskanym w trakcie kontroli po zakończonym projekcie sprzęt zakupiony w ramach projektu wykorzystywany będzie w bieżących pracach wykonywanych przez Zastępcę Naczelnego Dyrektora ds. Inżynierii Środowiska oraz przez Zespół ds. Funduszy Europejskich Głównego Instytutu Górnictwa.

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

2. Politechnika Śląska

W trakcie kontroli zweryfikowano:

- a) Zarządzenie Nr 9/01/02 Rektora Politechniki Śląskiej z dnia 02.01.2002 r. w sprawie obowiązków jednostek organizacyjnych i komórek administracyjnych Politechniki w zakresie stosowania ustawy Prawa zamówień publicznych;
- b) Regulamin pracy Komisji przetargowej wprowadzony Zarządzeniem Nr 29/03/04 Rektora Politechniki Śląskiej z dnia 24.03.2004 r.

W ramach projektu zakupiono:

- usługi cateringowe na 4 spotkania (konferencję i 3 warsztaty naukowe);
- materiały biurowe, tonery;
- usługę druku kalkulowanego plakatu promującego projekt.

Dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców w/w zamówień zawiera m. in.:

- wnioski w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w oparciu o Prawo zamówień publicznych;
- faktury za zakup;
- protokoły odbioru dokonanych zakupów;
- notatki dotyczące rozeznania cen rynkowych.

3. Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla w Zabrzu

Zakupy realizowane przez Instytut dokonywane były zgodnie z Zasadami planowania i rozliczania prac realizowanych w Instytucie wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 1/2006 Dyrektora Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla w Zabrzu z dnia 12.01.2006 r. oraz Regulaminem Komisji Przetargowej wprowadzonym Zarządzeniem Nr 1/01 Dyrektora Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla w Zabrzu z dnia 10.01.2001 r. wraz z aneksem Nr 10/2006 z dnia 07.12.2006 r.

W ramach projektu:

- a) Poniesiono wydatki z tytułu zakupu materiałów biurowych i eksploatacyjnych zakupionymi przez Instytut zgodnie z udzielonymi zamówieniami publicznymi. – dokumentacja dotycząca zakupów zrealizowanych w ramach projektu zawiera faktury VAT.
- b) Zakupiono materiały biurowe – dokumentacja zawiera fakturę VAT.

4. Instytut Inżynierii Chemicznej PAN

W ramach projektu nie przeprowadzono postępowań o zamówienie publiczne. Na potrzeby projektu zakupiono materiały biurowe. Dokumentacja zawiera wyłącznie faktury VAT.

5. Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.

W ramach projektu nie przeprowadzono postępowań o zamówienie publiczne. Na potrzeby projektu zakupiono materiały biurowe. Dokumentacja zawiera wyłącznie faktury VAT.

6. Katowicki Holding Węglowy S.A.

W ramach projektu nie przeprowadzono postępowań o zamówienie publiczne. Na potrzeby projektu zakupiono materiały biurowe. Dokumentacja zawiera wyłącznie faktury VAT.

7. Kompania Węglowa S.A.

W ramach projektu nie przeprowadzono postępowań o zamówienie publiczne. Na potrzeby projektu zakupiono materiały biurowe. Dokumentacja zawiera wyłącznie faktury VAT.

8. Urząd Miasta Gliwice

W trakcie kontroli sprawdzono zasady dokonywania zakupów dostaw i usług obowiązujące w Urzędzie, tj. zweryfikowano Wytyczne w sprawie sporządzania planów zamówień publicznych wydziałów, planu zamówień publicznych urzędu, rejestr zamówień publicznych wydziałów oraz sprawozdania o udzielonych zamówieniach publicznych wprowadzone Zarządzeniem organizacyjnym Nr 65/06 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 21.11.2006 r. oraz zaktualizowane w/w wytyczne wprowadzone Zarządzeniem Nr 24/07

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 28.02.2007 r.

W ramach projektu Partner projektu:

- a) Poniósł wydatki z tytułu zakupu materiałów biurowych zakupionych przez Urząd zgodnie z udzielonymi zamówieniami publicznymi. Materiały wykorzystane w ramach projektu pobierane były na podstawie zamówień wewnętrznych. Dokumentacja dotycząca zakupów zrealizowanych w ramach projektu zawiera zamówienia wewnętrzne oraz faktury VAT.
- b) Dokonał zakupu projektu, składu i druku plakatów, folderów oraz ulotek promocyjnych – dokumentacja zawiera notatki dotyczące rozeznania cen rynkowych, korespondencję w zakresie przedmiotu zamówienia oraz faktury VAT.

9. Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój

W ramach projektu Partner projektu:

- a) Przeprowadził zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę materiałów promocyjnych – zamówienie zostało unieważnione z uwagi na to, iż złożone oferty cenowe przewyższały kwotę, którą wykonawca mógł przeznaczyć na zakup.
- b) Przeprowadził zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę na dostawę materiałów promocyjnych – zamówienie nie zostało zrealizowane, zerwano umowę z wykonawcą z powodu przekroczenia terminu realizacji przedmiotu zamówienia.
- c) Poniósł wydatki z tytułu zakupu materiałów biurowych oraz eksploatacyjnych zakupionych przez Urząd zgodnie z udzielonymi zamówieniami publicznymi. Materiały wykorzystane w ramach projektu pobierane były na podstawie polecenia przekazania materiałów. Dokumentacja dotycząca zakupów zrealizowanych w ramach projektu zawiera polecenia przekazania materiałów oraz faktury VAT.

10. Urząd Miasta Jaworzno

W ramach projektu:

- a) Poniósł wydatki z tytułu zakupu materiałów biurowych zakupionych przez Urząd zgodnie z udzielonymi zamówieniami publicznymi. Materiały wykorzystane w ramach projektu pobierane były na podstawie faktur.
- b) Dokonano wyboru wykonawców następujących dostaw i usług:
 - publikacja ogłoszenia w Gazecie Wyborczej;
 - publikacja reklamy w gazecie EXTRA;
 - usługa cateringowa na seminarium promujące;
 - druk plakatu promującego projekt.Dokumentacja dotycząca w/w zakupów zawiera: zlecenia zakupu, notatki dotyczące rozeznania cen rynkowych, faktury VAT.

11. Urząd Miasta Katowice

Zakupy realizowane przez Urząd dokonywane są zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych urzędu oraz Regulaminem prac Komisji Przetargowej wprowadzonymi Zarządzeniem wewnętrznym Nr 126/2006 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 19.05.2006 r. oraz zaktualizowanymi w/w Regulaminami wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 168/2007 z dnia 31.05.2007 r.

W ramach projektu:

- a) Zakupiono usługę cateringową oraz wynajęto salę na potrzeby spotkania – zakupu dokonano bez zastosowania trybów przewidzianych ustawą Prawa zamówień publicznych, zgodnie z art.4 ust. 8 ustawy.
- b) Poniesiono wydatki z tytułu zakupu materiałów biurowych i eksploatacyjnych zakupionych przez Urząd Miasta Katowice zgodnie z przeprowadzonymi zamówieniami publicznymi. Materiały wykorzystane w ramach projektu pobierane były na podstawie faktur.
- c) Dokonano wyboru wykonawcy emisji spotu reklamowego w Telewizji Polskiej S.A. – dokumentacja zawiera notatkę służbową dot. rozpoznania rynku, zamówienie przekazane do Telewizji Polskiej S.A., zlecenia wykonania usługi oraz fakturę VAT.

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

12. Urząd Miasta Rybnika

W trakcie kontroli zweryfikowano Regulamin postępowania w sprawach o zamówienie publiczne wprowadzony Zarządzeniem Nr 477/2004 z dnia 16.11.2004 r. W trakcie realizacji projektu w/w regulamin był aktualizowany.

W ramach projektu:

- a) Poniesiono wydatki z tytułu zakupu materiałów biurowych i eksploatacyjnych zakupionych przez Urząd Miasta Rybnika zgodnie z przeprowadzonymi zamówieniami publicznymi. Materiały wykorzystane w ramach projektu pobierane były na podstawie zlecenia zakupu oraz faktur.
- b) Dokonano wyboru wykonawców następujących dostaw i usług:
 - usługa cateringowa na spotkania zespołów roboczych;
 - wynajem sprzętu audiowizualnego na seminarium,
 - dostawa materiałów promocyjnych.

Dokumentacja dotycząca w/w zakupów zawiera: pisma wewnętrzne dotyczące uwzględnienia zakupów w planie zamówień publicznych Urzędu lub wnioski o uruchomienie postępowania oraz faktury VAT za wykonane zlecenie.

13. Urząd Miasta Tychy

W trakcie kontroli zweryfikowano Regulamin postępowania w sprawach o zamówienie publiczne oraz sposobu powoływania, zakresu zadań oraz trybu pracy komisji przetargowej wprowadzony Zarządzeniem Nr 0152/17/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 06.06.2006 r.

W ramach projektu:

- a) Poniesiono wydatki z tytułu zakupu materiałów biurowych zakupionych przez Urząd Miasta Tychy zgodnie z przeprowadzonym zamówieniem publicznymi – dokumentacja dotycząca zakupu zrealizowanego w ramach projektu zawiera noty obciążeniowe.
- b) Dokonano wyboru wykonawców następujących dostaw i usług:
 - materiały biurowe;
 - materiały promocyjne;
 - usługa cateringowa na 3 spotkania;
 - materiał filmowy.

Dokumentacja dotycząca w/w zakupów zawiera notatki dotyczące rozeznania cen rynkowych, umowy zawarte wykonawcami zamówienia oraz faktury VAT.

8.1. Uwagi ogólne dotyczące zakupów dostaw i usług – dotyczą Lidera oraz Partnerów projektu

1. Na części faktur dotyczących zakupu dostaw i usług brak adnotacji, iż wydatek został poniesiony zgodnie z przepisami Prawa zamówień publicznych, tj. brak powołania się na odpowiedni artykuł ustawy.
2. W przypadku niektórych zakupów brak notatek dotyczących rozeznania cen rynkowych.

8.2. Uwagi szczegółowe dotyczące zakupów dostaw i usług**1. Dotyczy Lidera projektu – Główny Instytut Górnictwa:**

- a) W przypadku zakupu opracowania pracy badawczo – usługowej „Pola sukcesu Innowacyjnego Śląskiego Klastera Czystych Technologii Węglowych” stwierdzono:
 - brak dokumentacji potwierdzającej przeprowadzenia korespondencji pomiędzy zamawiającym a wykonawcą w kwestii wartości zamówienia oraz zakresu merytorycznego zleconej pracy badawczej,
 - brak notatki dotyczącej rozeznania cen rynkowych;
- b) W przypadku zakupu projektu okładki książki „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych” w trakcie kontroli nie przedstawiono:

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

- dokumentacji potwierdzającej przeprowadzenie korespondencji pomiędzy zamawiającym a wykonawcą w kwestii ustalenia wartości oraz przedmiotu zamówienia,
 - notatki dotyczącej rozeznania cen rynkowych;
- Ponadto na str. 4 powyższej książki nie zamieszczono informacji o wykonawcy projektu okładki.
- c) W przypadku opracowania i wydruku książki „Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych” – w trakcie kontroli nie przedstawiono notatki dotyczącej rozeznania cen rynkowych.
 - d) W przypadku zakupu materiałów promocyjnych oraz usługi cateringowej na konferencję projektu - w trakcie kontroli nie przedstawiono dokumentacji potwierdzającej dokonanie rozeznania cen rynkowych. Wymagane dokumenty zostały przekazane do Instytucji Wdrażającej pismem Nr SZ/ŁB/152/2008 z dnia 06.06.2008 r.
 - e) W przypadku zakupu notebooka następujące dokumenty nie zostały opatrzone logo ZPORR, UE i EFS:
 - pismo Nr FZ-1/1906/HS/07 z dnia 16.07.2007 r. dotyczące zapytania ofertowego;
 - zamówienie Nr 1906 na zakup laptopa z dnia 20.07.2007 r.;
 - protokół odbioru ilościowo – jakościowy.
2. Dotyczy Lidera projektu – **Politechnika Śląska** - większość faktur za zakupy dokonane na potrzeby realizacji projektu została zapłacona po terminie zapłaty.
3. Dotyczy Partnera projektu – **Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla S.A.** – na fakturze Nr ZA/FW/02492/2007 z dnia 19.02.2007 r. za zakup materiałów biurowych brak adnotacji, iż wydatek został poniesiony zgodnie z przepisami Prawa zamówień publicznych, tj. brak odwołania do odpowiedniego artykułu ustawy.
4. Dotyczy Partnera projektu – **Instytut Inżynierii Chemicznej PAN, Kompania Węglowa S.A. oraz Katowicki Holding Węglowy S.A.** – w trakcie kontroli nie przedstawiono dokumentacji potwierdzającej dokonania rozeznania cen rynkowych.
5. Dotyczy Partnera projektu – **Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.** – w trakcie kontroli stwierdzono:
- a) w trakcie kontroli nie przedstawiono dokumentacji potwierdzającej dokonania rozeznania cen rynkowych;
 - b) w kwestii zakupu materiałów biurowych Spółka poniosła wydatek wyższy niż zostało to zaplanowane w szczegółowym kosztorysie projektu w kategorii „Koszty netto zakupu materiałów”, tj.:
 - zgodnie z budżetem na 2006 r. przewidziano ponieść wydatek w wysokości 1 554,00 PLN netto (1 895,88 PLN brutto), natomiast zgodnie z fakturą VAT Nr 3836/12/06/FV poniesiono wydatek w wysokości 1 164,99 PLN netto (1 421,29 PLN brutto);
 - zgodnie z budżetem na 2007 r. przewidziano ponieść wydatek w wysokości 777,00 PLN netto (947,94 PLN brutto), natomiast zgodnie z fakturami VAT Nr 2135/07/07/FV z dnia 26.07.2007 r. oraz Nr 2437/08/07/FV z dnia 31.08.2007 r.) poniesiono wydatek w wysokości 1 213,62 PLN netto (1 480,62 PLN brutto);Ogółem na całą realizację projektu zaplanowano ponieść wydatek w wysokości 2 331,00 PLN netto (2 843,82 PLN brutto), natomiast faktycznie poniesiono wydatek w wysokości 2 378,61 PLN netto (2 901,91 PLN brutto).
6. Dotyczy Partnera projektu – **Urzędu Miasta Jaworzno** – w trakcie kontroli stwierdzono, iż:
- a) na większości faktur za zakup materiałów biurowych podano błędny numer projektu, tj. Z/2.2/II/2.6/11/05;
 - b) notatki służbowe dotyczące rozeznania cen rynkowych rynku za zakup:
 - usługi cateringowej na seminaria promujące,
 - plakatu promocyjnegonie zostały opatrzone logo ZPORR, UE i EFS.



7. Dotyczy Partnera projektu – Urzędu Miasta Katowice:

- a) W trakcie kontroli nie przedstawiono umów zawartych z wykonawcami wyłoniętymi w następujących postępowaniach o udzielenia zamówienia publicznego:
- zamówienie Nr ZP/22/DG/2006 udzielone w trybie przetargu nieograniczonego na zakup tonerów, taśm, dyskietek, oraz płyt CD i DVD;
 - zamówienie Nr ZP/85/DG/2006 udzielone w trybie zapytania o cenę na zakup materiałów poligraficznych;
 - zamówienie Nr ZP/255/DG/2006 udzielone w trybie zapytania o cenę na zakup materiałów biurowych;
 - zamówienie Nr ZP/100/DG/2006 udzielone w trybie przetargu nieograniczonego na zakup materiałów biurowych;
 - zamówienie Nr ZP/178/DG/2007 udzielone w trybie przetargu nieograniczonego na zakup materiałów biurowych;
 - zamówienie Nr ZP/35/DG/2007 udzielone w trybie przetargu nieograniczonego na zakup materiałów biurowych.

Umowy wymienione w pkt. od b) do g) zostały przekazane do Instytucji Wdrażającej pismem Nr SZ/ŁB/152/2008 z dnia 06.06.2008 r.

b) W przypadku zamówienia Nr ZP/43/DG/2007:

- Zgodnie z wyjaśnieniem przekazanym do Instytucji Wdrażającej w wersji elektronicznej w dniu 20.06.2008 r. zakupu usługi cateringowej wraz z wynajmem pomieszczeń dokonano bez stosowania trybów ustawy Prawa zamówień publicznych, zgodnie z art.4 ust.8 ustawy. Jednakże dokumentacja dotycząca niniejszego zakupu wskazuje, iż zamawiający zamierzał dokonać wyboru wykonawcy zgodnie z art. 66 ustawy Prawa zamówień publicznych.
- W adnotacji umieszczonej na fakturze Nr 7016/2007/H-PR z dnia 05.06.2007 r. powołano się na niewłaściwy artykuł ustawy Prawa zamówień publicznych.
- W dokumentacji brak umowy zawartej z wykonawcą usługi.

9. Audyt projektu

Zgodnie z założeniami projektu, na mocy zamówienia Nr U/FT/1087/SZ/7 z dnia 03.08.2007 r. na wykonanie pracy usługowej oraz umowy z dnia 09.08.2007 r. zawartej z Centrum Audytu Sp. z o.o. z Katowic przeprowadzony został audyt zewnętrzny projektu „Innowacyjny Śląski Kłaster Czystych Technologii Węglowych”.

W trakcie kontroli zweryfikowano:

- procedurę wyboru wykonawcy audytu;
- dokumentację z prowadzonego audytu w kontekście zapisów Wytycznych Instytucji Zarządzającej ZPORR na temat audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach ZPORR;
- upoważnienia do przeprowadzenia audytu w siedzibach Partnerów projektu.

Dokumentacja dotycząca wyboru wykonawcy audytu zewnętrznego projektu zawiera m.in.:

1. wydruk korespondencji mailowej przeprowadzonej z firmami nt. ceny i terminu przeprowadzenia badania audytowego projektu;
2. oferty złożone przez 2 firmy uprawnione do prowadzenia badań audytowych;
3. umowę o przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu z dnia 09.08.2007 r. wraz ze szczegółowym zakresem prac oraz kosztorysem audytu zewnętrznego oraz dokumentującą potwierdzającą spełnienie warunków dot. prowadzenia badań audytowych przez audytorów wewnętrznych z Centrum Audytu Sp. z o.o. z Katowic;

W ramach umowy badaniem audytowym objęty został okres realizacji projektu od 01.03.2006 r. do 31.07.2007 r. Audyt został przeprowadzony przez:

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

- audytora wewnętrznego Panią Bożenę Błaszczyk – zaświadczenie MF Nr 378/2004,
- audytora wewnętrznego Panią Joannę Czarnota – zaświadczenie MF Nr 882/2004.

Dokumentację potwierdzającą, iż audytorzy wewnętrzni posiadają doświadczenie w zakresie:

- badania projektów finansowanych ze środków pomocowych,
- badania prawidłowości wykorzystania dotacji ze środków budżetu państwa,
- przeprowadzaniu audytu zewnętrznego.

przekazano do Instytucji Wdrażającej pismem Nr SZ/ŁB/152/2008 z dnia 06.06.2008 r.

W trakcie kontroli zweryfikowano dokumentację z prowadzonego audytu w kontekście zapisów Wytycznych Instytucji Zarządzającej ZPORR na temat audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach ZPORR, w tym:

1. Umowę z dnia 09.08.2007 r., w której Zleceniobiorca zobowiązał się do przeprowadzenia audytu projektu;
2. Wstępne sprawozdania z audytu przeprowadzonego w siedzibach Partnerów projektu;
3. Informacje uzupełniające do audytu zewnętrznego projektu dotyczące odstąpienia od uwag zawartych w sprawozdaniach z przeprowadzonego badania w siedzibie Politechniki Śląskiej oraz Instytucie Chemicznej Przeróbki Węgla;
4. Opinię z przeprowadzonego audytu zewnętrznego projektu z dnia 31.08.2007 r.;
5. Sprawozdanie z audytu z dnia 31.08.2007 r.
6. Protokół odbioru z wykonania audytu zewnętrznego projektu z dnia 12.10.2007 r.

W ramach badania audytowego zweryfikowano:

- poprawność księgowania wydatków poniesionych w ramach projektu, kwalifikowalności poniesionych kosztów, sposób dokumentowania i prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej;
- zgodność realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie, umową o dofinansowanie projektu oraz obowiązującymi przepisami prawa,
- poprawność stosowania procedur kontroli wewnętrznej;
- poprawność stosowania ustawy Prawa zamówień publicznych;
- sposób monitorowania projektu;
- sposób archiwizacji dokumentacji dotyczącej projektu;
- poprawność przeprowadzenia akcji promocyjnej projekt

W trakcie kontroli stwierdzono, iż większość uchybień wskazanych przez audytorów wewnętrznych zostało usuniętych oraz zastosowano się do zaleceń poaudytowych.

Zgodnie z opinią audytorów projekt realizowany był prawidłowo, cele merytoryczne związane z realizacją projektu na terenie Śląska zostały osiągnięte.

Zalecenia Instytucji Wdrażającej

Zgodnie z § 20 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz.U. nr 90 z 2007r., poz. 602) Kierownik jednostki kontrolującej w uzasadnionych przypadkach, w terminie do 14 dni od dnia otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej, o której mowa w §18, formułuje zalecenia pokontrolne w formie pisemnej i wysyła je kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Czy sprawdzono wszystkie punkty umieszczone w załączniku programu kontroli?

TAK**NIE****N/D**



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Unia Europejska

Jeżeli NIE, proszę podać przyczyny ...	
Czy sprawdzono wszystkie punkty z listy kontrolnej?	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Jeżeli NIE, proszę podać przyczyny ...	
IV. ZAŁĄCZNIKI	
V. UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI	
1.	Uwagi Beneficjenta / Osoby upoważnionej / Pełnomocnika
2.	Uwagi Zespołu Kontrolującego
VI. PODPISANIE INFORMACJI POKONTROLNEJ	
<p>Zgodnie z zapisami § 19 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz.U. nr 90 z 2007r., poz. 602), kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej pisemne zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. W przypadku przekroczenia terminu określonego w § 19 ust. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.</p>	
Czy osoba upoważniona ze strony jednostki kontrolowanej podpisała informację pokontrolną?	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Jeżeli NIE, proszę podać przyczyny	
1.	Zespół Kontrolujący
Agnieszka Juzala Inspektor 20.06.2008	Agnieszka Pelczar Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego podinspektor Agnieszka Pelczar 2008-06-20
Imię i Nazwisko, Data	Imię i Nazwisko, Data
Honorata Szurkowska – Sawko	 Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego podinspektor Honorata Szurkowska-Sawko 20.06.2008

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Unia Europejska

	Imię i Nazwisko, Data	Imię i Nazwisko, Data
2.	Beneficjent / Osoba upoważniona / Pełnomocnik	
	<p>NACZELNY DYREKTOR GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICTWA</p> <p><i>[Signature]</i> prof. dr hab. inż. Józef Dubiński</p> <p>2008-06-26</p>	
	Imię i Nazwisko, Data	
Informację pokontrolną sporządzoną w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach otrzymują:		
1.	Zespół Kontrolny – 1 egz.	
2.	Beneficjent / Osoba upoważniona / Pełnomocnik – 1 egz.	