



**Najwyższa Izba Kontroli
Departament Nauki, Oświaty
i Dziedzictwa Narodowego**

Warszawa, dnia 28 września 2011 r.

**Pani
Hanna Gronkiewicz-Waltz
Prezydent
miasta stołecznego Warszawy**

KNO-4110-04-04/2011
R/11/006

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701, ze zm.), zwanej dalej *ustawą o NIK*, Najwyższa Izba Kontroli, Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego skontrolowała realizację przez miasto stołeczne Warszawę (Miasto) projektów z zakresu ochrony zabytków i dziedzictwa kulturowego współfinansowanych ze środków europejskich.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, podpisanym w dniu 19 września 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Pani Prezydent niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia skontrolowaną działalność. Formułując pozytywną ocenę NIK uwzględniła znaczenie podejmowanych działań dla rozwoju kulturowego i ochrony zabytków na terenie Warszawy.

W badanym okresie Miasto realizowało dwa projekty, współfinansowane ze środków europejskich, pn.: *Renowacja i adaptacja na cele kulturalne piwnic staromiejskich Warszawy na obszarze wpisu na Listę Światowego Dziedzictwa UNESCO* (projekt *Piwnice*) – w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego (NMF) oraz *Muzeum Warszawskiej Pragi* (projekt *Muzeum*) – w ramach działania 11.1 *Ochrona i zachowanie dziedzictwa kulturowego o znaczeniu ponadregionalnym* priorytetu XI *Kultura i dziedzictwo kulturowe* Programu Operacyjnego *Infrastruktura i Środowisko* 2007-2013 (PO IiŚ).

1. Ustalono, że projekt *Piwnice*, o całkowitym koszcie 8.822 tys. euro, współfinansowany kwotą 4.471 tys. euro ze środków NMF, przewidywał renowację i wyposażenie 15 obiektów (piwnic) w pięciu lokalizacjach w Warszawie w terminie do 31 grudnia 2011 r.

Do dnia zakończenia kontroli dwie piwnice o łącznej powierzchni 678 m² (tj. 24,4% całkowitej powierzchni piwnic przewidzianych do renowacji) zostały zaadaptowane i wyposażone na cele kulturalne. Odbywają się w nich imprezy i wydarzenia o charakterze kulturalno-edukacyjnym, co służy realizacji celów i osiągnięciu zakładanych rezultatów projektu. W pozostałych trzech lokalizacjach trwają roboty budowlane i wykończeniowe.

Poziom zaawansowania finansowego projektu na dzień 30 czerwca 2011 r. stanowił 51% wydatków planowanych ogółem, z tego wydatki kwalifikowalne wyniosły 2.137,6 tys. euro, tj. 49% planowanej kwoty dofinansowania. Należy jednak zauważyć, że do dnia 21 lipca 2011 r. – na podstawie pięciu wniosków o płatność – Miasto otrzymało środki finansowe o równowartości 510,6 tys. euro, co stanowiło jedynie 11,4% kwoty planowanego dofinansowania.

Niski poziom refundacji poniesionych kosztów wynikał z faktu, iż wnioski o płatność za okres od kwietnia 2010 r. do kwietnia 2011 r. nie zostały rozliczone, ponieważ wniosek o płatność nr 5, rozliczający poprzednie okresy sprawozdawcze (tj. październik 2009 – marzec 2010), przeszedł długotrwały proces uzupełnień o wnioski i uwagi Instytucji Pośredniczącej, tj. Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

2. Stwierdzono, że projekt *Muzeum*, o wartości całkowitej 37.996,3 tys. zł, współfinansowany w 31,9% (tj. kwotą 12.123,4 tys. zł) ze środków PO IiŚ, według planu po zmianach ma zostać zakończony w czerwcu 2012 r.

Stopień zaawansowania finansowego projektu określony we wnioskach o płatność, przekazanych do Instytucji Pośredniczącej II stopnia (IP II), tj. Władzy Wdrażającej Programy Europejskie, wynosił 7,4% wartości projektu. Należy podkreślić, że do dnia 30 lipca 2011 r. Miasto nie uzyskało refundacji poniesionych kosztów w wysokości 892,3 tys. zł, przedstawionych IP II we wnioskach o płatność nr 2-7. Powyższe było związane ze wstrzymaniem przez IP II weryfikacji ww. wniosków o płatność do czasu podpisania aneksu do umowy o dofinansowanie.

Niskie zaawansowanie finansowe oraz przesunięcie terminu realizacji projektu spowodowane było okolicznościami niemożliwymi do przewidzenia w dacie składania wniosku o dofinansowanie, tj.: gorszym niż zakładano stanem restaurowanych zabytków oraz odkryciem w trakcie prac reliktów piwnic, co wymuszało modyfikację opracowanej dokumentacji projektowej.

Uwaga NIK dotyczy niewypełniania – złożonej we wniosku o dofinansowanie projektu *Muzeum* – deklaracji o przeprowadzaniu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego każdorazowo w trybie przetargu nieograniczonego.

Zgodnie z § 4 umowy o dofinansowanie, zawartej z Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego w dniu 21 października 2009 r., Miasto zobowiązało się do realizowania projektu w pełnym zakresie, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz opisem projektu i harmonogramem projektu (stanowiącymi załączniki do umowy). W pkt D.24 wniosku o dofinansowanie Miasto zobowiązało się do wyłaniania kontrahentów (w przypadkach, w których stosuje się procedury udzielania zamówień publicznych) każdorazowo w formie przetargu nieograniczonego (deklaracja ta miała w szczególności dotyczyć wyboru wykonawcy robót budowlanych).

Ustalono, że w czterech przypadkach udzielono zamówień w innym trybie niż zadeklarowany we wniosku o dofinansowanie, tj. w trybie z wolnej ręki (trzy przypadki) oraz w trybie przetargu ograniczonego (jeden przypadek).

Należy podkreślić, że zarówno prawo krajowe, jak i wspólnotowe nie nakłada na beneficjentów środków europejskich obowiązku każdorazowego udzielania zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania wniosków pokontrolnych.

Najwyższa Izba Kontroli Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, zwraca się do Pani Prezydent o przesłanie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie siedmiu dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego Pani Prezydent przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Departamentu Nauki, Oświaty i Dziedzictwa

Narodowego Najwyższej Izby Kontroli umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji Najwyższej Izby Kontroli.