



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Rolnictwa i Rozwoju Wsi

KRR-4110-01-01/2012
R/12/001

Warszawa, 07 sierpnia 2012 r.

Pan
Adam Matusiewicz
Marszałek
Województwa Śląskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli, przeprowadziła w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, zwanym dalej „UM WSL”, kontrolę R/12/001 „Koordynacja działań w zakresie infrastruktury komunalnej finansowanych ze środków UE na Wspólną Politykę Rolną i z funduszy strukturalnych”. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2007 r. do 18 lipca 2012 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 30 lipca 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Marszałkowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych uchybień, realizację przez UM WSL zadań dotyczących koordynacji działań z zakresu infrastruktury komunalnej, finansowanych ze środków UE na Wspólną Politykę Rolną i z funduszy strukturalnych.

W szczególności NIK pozytywnie ocenia:

- zapewnienie zgodności kryteriów przyznawania pomocy finansowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 (zwanego dalej „RPO WSL”) oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 (zwanego dalej „PROW”), z dokumentami strategicznymi, takimi

¹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.

jak: Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia, Krajowy Plan Strategiczny Rozwoju Obszarów Wiejskich, strategia rozwoju województwa;

- współpracę z Ministrem Rozwoju Regionalnego, Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, w celu zagwarantowania spójności i komplementarności między działaniami wdrażanymi w ramach różnych programów oraz ze strategią rozwoju województwa;
- udział w pracach Komitetu Koordynacyjnego Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia oraz Komitetu Monitorującego RPO WSL, dotyczących m.in.: opracowania i dokonania zmian w dokumencie „Linia demarkacyjna pomiędzy Programami Operacyjnymi Polityki Spójności, Wspólnej Polityki Rolnej i Wspólnej Polityki Rybackiej” (zwanym dalej „Linia demarkacyjną”), alokacji dodatkowych środków wspólnotowych i ich realokacji w ramach regionalnych programów operacyjnych, a także zatwierdzania kryteriów wyboru projektów oraz rocznych sprawozdań z realizacji RPO WSL;
- działania podejmowane w celu zapobiegania podwójnemu finansowaniu tych samych przedsięwzięć, polegające m.in. na weryfikacji zgodności projektów z Linia demarkacyjną, a także prowadzeniu kontroli krzyżowych projektów i wydatków.

Jednocześnie NIK wskazuje na uchybienia, które polegały na rozliczeniu przez UM WSL wydatków w kwocie 138,0 tys. zł w ramach RPO WSL² oraz w kwocie 48,8 tys. zł w ramach PROW³, na podstawie 30 dokumentów⁴, które nie spełniały wymagań dla dowodów księgowych, określonych w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁵. Dokumenty nie zawierały bowiem określenia rodzaju dowodu i jego numeru identyfikacyjnego (pkt 1) lub określenia stron dokonujących operacji gospodarczej (pkt 2) lub opisu operacji oraz jej wartości (pkt 3). Do rozliczania wydatków na podstawie dowodów księgowych, takich jak faktury lub dokumenty o wartości dowodowej równoważnej fakturom, zobowiązywały instrukcje wypełniania wniosków o płatność – zarówno w przypadku RPO WSL, jak i PROW.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o zapewnienie rozliczania projektów finansowanych w ramach RPO WSL oraz PROW, wyłącznie na podstawie dowodów spełniających także wymogi określone w art. 21 ust. 1 pkt 1, 2 i 3 ustawy o rachunkowości.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, zwraca się do Pana Marszałka o przedstawienie, w terminie 21 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

² Wydatki dotyczą następujących projektów: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Kusiętach” (umowa nr UDA-RPSL.05.01.00-00-020/09-00), „Budowa kanalizacji sanitarnej w Truskolasach - etap II” (umowa nr UDA-RPSL.05.01.00-00-47/09-00), „Poprawa jakości wód powierzchniowych i podziemnych w miejscowości Glinica” (umowa nr UDA-RPSL.05.01.00-00-024/08-00).

³ Wydatki dotyczą projektu „Kanalizacja sanitarna w Przysiółkowicach” (umowa nr 00067-6921-UM1200041/09).

⁴ Badaniem objęto łącznie 303 dokumenty na kwotę wydatków 57.945,7 tys. zł.

⁵ Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku 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 w sprawie rozpatrzenia zastrzeżeń.

RADCA PREZESA NIK
p.o. DYREKTORA
Departament Rolnictwa
i Rozwoju Wsi

Wojciech Jadacki