



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Bydgoszczy

LBY – 4101-28-03/2012
P/12/114

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Bydgoszczy
ul. Wały Jagiellońskie 12, 85-950 Bydgoszcz
T +48 52 567 58 00, F +48 52 567 58 60
lby@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/12/114 – Koordynacja i realizacja działań z zakresu infrastruktury komunalnej finansowanej ze środków UE na Wspólną Politykę Rolną i z funduszy strukturalnych.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontrolerzy	1. Emil Wojak, główny specjalista k.p. upoważnienie do kontroli nr 84060 z dnia 19.10.2012 r. 2. Szymon Hałasiewicz główny specjalista k.p. upoważnienie do kontroli nr 84064 z dnia 8.11.2012 r. <p style="text-align: right;">(dowód: akta kontroli str. 1-4)</p>
Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy w Rogowie, kod 88 – 420 Rogowo, ul. Kościelna 8, zwany dalej „Urzędem”.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Józef Sosnowski, Wójt Gminy Rogowo od dnia 15.06.1990 r. <p style="text-align: right;">(dowód: akta kontroli str. 5)</p>

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ mimo stwierdzonych nieprawidłowości działalność kontrolowanej jednostki w zakresie realizacji inwestycji infrastruktury komunalnej finansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013².

Uzasadnienie oceny ogólnej

W toku kontroli ustalono, że projekty zrealizowano w miejscach oraz w zakresie rzeczowym określonym we wniosku o przyznanie pomocy oraz w umowie zawartej w sprawie finansowania projektów. Dla realizowanych projektów uzyskano niezbędne pozwolenia administracyjne, terminowo i w wymaganej wysokości regulowano płatności z wykonawcami, posiadano oryginały dokumentacji finansowo-księgowej. Zakończone inwestycje użytkowane były zgodnie z celem, utrzymane w dobrym stanie technicznym oraz zabezpieczano środki na ich utrzymanie. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania projektów. Przeprowadzone oględziny projektów finansowanych ze środków UE potwierdziły, że administrowane ulice, sieć wodociągowa i kanalizacyjna oraz zlokalizowane na nich urządzenia związane z tymi sieciami były utrzymane w czystości i sprawności technicznej.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające na:

- nieuprawnionym dokonaniu zapłaty kwoty 14,3 tys. zł za wykonanie projektu budowlano-wykonawczego dotyczącego przebudowy sieci wodociągowej

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

² Nazywanych w dalszej treści „RPO” i „PROW”.

- w Mięcierzynie na 13 dni przed wydaniem pozwolenia na budowę tj. terminem wynikającym z zawartej umowy,
- użytkowaniu ulic Sportowej, Szkolnej i Hokejowej w Rogowie przed zawiadomieniem o zakończeniu budowy organu nadzoru budowlanego,
- niewywiązaniu się z obowiązku zgłoszenia Staroście Żnińskiemu wykonywania robót budowlanych obejmujących przebudowę linii energetycznej o wartości 61,5 tys. zł,
- niedotrzymaniu 7-dniowego terminu powiadomienia organu nadzoru budowlanego o rozpoczęciu robót budowlanych przy budowie wodociągu w Mięcierzynie.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja przez gminy inwestycji z zakresu infrastruktury komunalnej finansowanych przy udziale środków RPO i PROW 2007-2013.

1.1. Wnioski o przyznanie pomocy na realizację projektów w ramach RPO i PROW.

Opis stanu faktycznego

Na realizację projektów współfinansowanych ze środków RPO oraz PROW 2007-2013 Urząd złożył 10 wniosków o przyznanie pomocy na łączną kwotę 3.975,3 tys. zł, w tym 5 wniosków z zakresu infrastruktury komunalnej na łączną kwotę 3.368,8 tys. zł. Wszystkie złożone wnioski zostały rozpatrzone pozytywnie. Cztery projekty z zakresu infrastruktury komunalnej zostały zakończone, a łączna kwota przyznanych środków wyniosła 2.266,1 tys. zł, w tym 1.679,5 tys. zł z PROW oraz 586,6 tys. zł z RPO i tak:

- „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Rogowo w ciągu ulic: Sportowej (od km 0+000 do km 0+540), Szkolnej (od km 0+000 do km 0+524) oraz Hokejowej (od km 0+000 do km 0+149)”, zwany dalej „Przebudowa ulic Sportowej, Szkolnej i Hokejowej”. Wniosek o przyznanie pomocy został złożony 20.08.2008 r. Całkowita wartość projektu wynosiła brutto 807,7 tys. zł, a dofinansowanie z RPO 403,8 tys. zł (50% wartości projektu i 50% kosztów kwalifikowalnych).
- „Przebudowa drogi gminnej nr 130563C w ciągu ulicy 21 Stycznia w Rogowie od km 0+000 do km 0+233 o długości 0,233 km i przebudowa drogi gminnej nr 130548C w ciągu ulicy Krótkiej w Rogowie od km 0+000 do km 0+204 o długości 0,204 km”, zwany dalej „Przebudowa ulic 21 Stycznia i Krótkiej”. Wniosek o przyznanie pomocy złożono 29 kwietnia 2010 r. Całkowita wartość projektu wynosiła brutto 431,8 tys. zł, a dofinansowanie z RPO 182,7 zł (42,31% wartości projektu i 50% kosztów kwalifikowalnych).
- „Budowa kanalizacji ściekowej wraz z przyłączami w miejscowości Lubcz oraz budowa budynku prasy i składowiska osadu po prasie na mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Rogowie”, zwany dalej „Kanalizacja w miejscowości Lubcz”. Wniosek o dofinansowanie złożono 9 lipca 2009 r. Całkowita wartość projektu wynosiła brutto 2.062,8 tys. zł, a dofinansowanie z PROW 1.253,0 tys. zł (60,74% wartości projektu i 74,47% kosztów kwalifikowalnych).

- „Przebudowa istniejącej sieci wodociągowej wraz z budową przyłączy wodociągowych w miejscowości Mięcierzyn”, zwany dalej „Przebudowa sieci wodociągowej w Mięcierzynie”. Wniosek o dofinansowanie złożono 1 czerwca 2010 r. Całkowita wartość projektu wynosiła brutto 1.423,4 tys. zł, a dofinansowanie z PROW 426,5 tys. zł (29,97 % wartości projektu i 42,87% kosztów kwalifikowalnych).

Na projekt pn. „Budowa kanalizacji ściekowej z przykanalikami, kolektorami tłocznymi i przepompowniami ścieków w Grochowiskach Księżych”, zwany dalej „Budowa kanalizacji w Grochowiskach Księżych” ,wniosek o dofinansowanie złożono 2 stycznia 2012 r. Całkowita wartości projektu wynosiła brutto 2.859,9 tys. zł, a wnioskowano o dofinansowanie z PROW w wysokości 1.102,7 tys. zł (38,56% wartości projektu i 50,0% kwoty kwalifikowalnej). Rozpoczęcie robót budowlanych nastąpiło 1 grudnia 2012 r.

(dowód: akta kontroli, str. 48-56,94-110, 154-200, 219-238, 274-280, 373-376, 448-453, 638-673)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.2. Koszty ujmowane we wnioskach o przyznanie pomocy.

Opis stanu
faktycznego

Przedstawione przez Urząd we wnioskach o przyznanie pomocy finansowej zakresy robót i koszty były zgodne z rodzajami robót i kosztami w ramach działań z zakresu infrastruktury komunalnej, określonego w RPO oraz PROW 2007-2013.

W ramach 2 projektów realizowanych z RPO, dotyczących przebudowy ulic w Rogowie następujące koszty zostały uznane za kwalifikowalne i zaakceptowane do refundacji:

- prace przygotowawcze (studium wykonalności),
- prace związane z przygotowaniem terenu,
- prace ziemne i rozbiórkowe,
- prace odwodnieniowe,
- prace związane z wykonaniem podbudowy, krawężników, wjazdów, nawierzchni i chodników,
- promocja projektu.

W ramach 3 projektów realizowanych ze środków PROW 2007-2013 dotyczących przebudowy sieci wodociągowej w Mięcierzynie, budowy kanalizacji ściekowej oraz budynku prasy i składowiska osadu na oczyszczalni ścieków w miejscowości Lubcz, budowy kanalizacji ściekowej w miejscowości Grochowiska Księżę, jako kwalifikowalne uznano następujące koszty:

- projektu budowlanego,
- nadzoru archeologicznego,
- nadzoru inwestorskiego,
- robót budowlanych,
- inwentaryzacji powykonawczej.

(dowód: akta kontroli, str.30-31, 11-114, 380 - 383)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.3. Stan realizacji operacji z zakresu infrastruktury komunalnej, objętych finansowaniem w ramach RPO oraz PROW 2007-2013.

Opis stanu faktycznego

Spośród 5 skontrolowanych operacji, 4 (a,b,c,d) zostały w pełni zakończone i tak:

- a) Przebudowa ulic Sportowej, Szkolnej i Hokejowej. Całkowita wartość projektu wynosiła brutto 807,7 tys. zł, koszty kwalifikowalne 807,7 tys. zł, a dofinansowanie 403,8 tys. zł.
- b) Przebudowa ulic 21 Stycznia i Krótkiej. Całkowita wartość projektu wynosiła brutto 431,8 tys. zł, koszty kwalifikowalne 365,4 tys. zł, a dofinansowanie 182,7 tys. zł.
- c) Kanalizacja w miejscowości Lubcz. Całkowita wartość projektu wynosiła brutto 2.062,8 tys. zł, koszty kwalifikowalne 1.682,6 tys. zł, a dofinansowanie 1.253 tys. zł.
- d) Przebudowa sieci wodociągowej w Mięcierzynie. Całkowita wartość projektu wynosiła brutto 1.423,3 tys. zł, koszty kwalifikowalne 994,9 tys. zł, a dofinansowanie 426,5 tys. zł.
- e) Projekt pn. Budowa kanalizacji w Grochowiskach Księżych o całkowitej wartości 2.859,8 tys. zł (2.205,5 tys. zł koszty kwalifikowalne), na który zawarto 27 stycznia 2012 r. umowę o przyznanie pomocy w wysokości 1.102,7 tys. zł (38,56% wartości projektu i 50,0% kwoty kwalifikowalnej) został rozpoczęty 1 grudnia 2012 r. i jest w trakcie realizacji.

Dla zakończonych projektów sporządzono stosowne potwierdzenia odbioru robót, wydano zgody na użytkowanie wybudowanych obiektów. Nastąpiło rozliczenie inwestycji, złożono 7 wniosków o płatności pośrednie i ostateczne na łączną kwotę 2.266,1 tys. zł, które Gmina otrzymała w okresie od 15.12.2009 r. do 15.03.2012 r. Zrealizowane inwestycje zostały prawidłowo przyjęte do ewidencji środków trwałych, odpowiednimi dokumentami OT.

(dowód: akta kontroli, str. 141-151, 214-218, 239, 336-341, 361-369, 458-463, 485-486, 489-498, 525-559, 564-576, 580, 593-598, 765-768, 801-807, 839-858)

Ustalone nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.4. System rachunkowości.

Opis stanu faktycznego

Dla transakcji związanych z operacjami dla kontrolowanych projektów z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach RPO i PROW 2007-2013 Urząd prowadził wyodrębnioną ewidencję operacji gospodarczych.

(dowód: akta kontroli, str. 152-153, 201-202, 239, 469-483, 487-488, 599-604, 612, 622-623, 788-800)

Ustalone nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.5. Uzyskanie stosownych pozwoleń.

Opis stanu faktycznego

W związku z realizacją przez Urząd 5 projektów z zakresu infrastruktury komunalnej zostały wydane niezbędne pozwolenia, w tym:

- decyzje Wójta Rogowa o środowiskowych uwarunkowaniach,
- pozwolenie wodnoprawne dla wodociągu w Mięcierzynie,
- decyzje Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na przejście rurociągiem tłocznym kanalizacji sanitarnej pod drogą krajową w Grochowiskach Księżych przy budowie kanalizacji,
- decyzje budowlane ostateczne Starosty Żnińskiego zatwierdzające projekty budowlane i udzielające pozwolenia na budowę dla wszystkich kontrolowanych projektów.

(dowód: akta kontroli, str. 35-47, 143-144, 203-213, 325-330, 347-360, 377-379, 499-505, 522-524, 564-576, 624-637)

Ustalone nieprawidłowości

Zgodnie z art. 30 ust.1 pkt 2 Prawa budowlanego wykonanie robót budowlanych, o których mowa w art. 29 ust.2 pkt 1, 4-6 oraz 9-13, a więc między innymi przebudowa sieci elektroenergetycznych, wymaga zgłoszenia właściwemu organowi, w tym przypadku Staroście Żnińskiemu. W toku kontroli ustalono, że uzyskane pozwolenie budowlane nr UA.7351-1-175/10 z dnia 23.04.2010 r. (na budowę obejmującą przebudowę dróg gminnych w ciągu ul. 21-go Stycznia dł. 0,233 km i ul. Krótkiej dł. 0,204 km w Rogowie) nie obejmowało przebudowy linii elektroenergetycznej, a projekt obejmujący przebudowę istniejącej linii elektroenergetycznej wraz z oświetleniem i przyłączami stanowił oddzielne opracowanie nie objęte ww. pozwoleniem na budowę.

Urząd nie dokonał wymaganego art. 30 ust. 1 pkt 2 Prawa budowlanego zgłoszenia wykonywania robót budowlanych właściwemu organowi. W rezultacie w ramach umowy z dnia 07 marca 2011 r. zawartej przez Gminę z Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Usługowo-Transportowym Waldemar Kowalski o łącznej wartości 415,1 tys. zł wykonano w okresie od kwietnia do sierpnia 2011 r. przebudowę linii napowietrznej nn 0,4 kV o dł. 0,153 km (w tym demontaż i montaż 5 słupów żelbetonowych); przebudowę oświetlenia ulicznego (3 oprawy), budowę linii kablowej dł 62 m; przebudowę przyłączy napowietrznych. Łączna wartość ww. robót elektrycznych wyniosła 61,5 tys. zł.

Pani D. P. inspektor ds. dróg i ochrony przeciwpożarowej w Urzędzie wyjaśniła, że nie dokonała zgłoszenia właściwemu organowi, gdyż uznała, iż przebudowa linii energetycznej była związana z budową ulicy i otrzymane pozwolenie budowlane obejmowało również przebudowę linii energetycznej.

(dowód: akta kontroli, str. 331-334, 344-346, 370-372, 578-579,)

W dniu 17 sierpnia 2009 r. dokonano komisyjnego odbioru końcowego robót na operacji dot. przebudowy ulic Sportowej, Szkolnej i Hokejowej w Rogowie, nie zgłaszając uwag. Po 51 dniach od podpisania protokołu odbioru inwestycji i po 6 dniach po przystąpieniu do użytkowania ulic, tj. w dniu 7 października 2009 r. Wójt Gminy zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Żninie, zwanego dalej „PINB” o zakończeniu ww. budowy oraz, że w dniu 1 października 2009 r. zamierza przystąpić do użytkowania przebudowywanych ulic. Działania powyższe stanowiły naruszenie art. 54 ustawy Prawo budowlane stanowiącego, że do użytkowania obiektu budowlanego, na wzniesienie którego wymagane jest pozwolenie na budowę, można przystąpić po zawiadomieniu właściwego organu

o zakończeniu budowy, w terminie 21 dni od dnia doręczenia zawiadomienia. Wójt Józef Sosnowski wyjaśnił, że osobą odpowiedzialną za zgłoszenie do PINB zakończenia robót była pani D.P. inspektor ds. dróg i ochrony przeciwpożarowej, która zapomniała o przesłaniu zawiadomienia do PINB.

(dowód: akta kontroli, str. 578-588)

Wójt Rogowa pismem z 18 sierpnia 2011 r. zawiadomił PINB, że z dniem 29 sierpnia 2011 r. zamierza przystąpić do rozpoczęcia robót dodatkowych przy przebudowie sieci wodociągowej w Mięcierzynie. Inwestor, tj. Gmina Rogowo była zobowiązana poinformować PINB o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót, stosownie do art. 41 ust. 4 Prawa budowlanego, co najmniej na 7 dni przed ich rozpoczęciem. Zawiadomienie do PINB wpłynęło 25 sierpnia 2011 r. tj. na 4 dni przed planowanym rozpoczęciem robót. Tym samym nie zachowano wymaganego terminu zawiadomienia. Ww. roboty dodatkowe rozpoczęto we wrześniu 2011 r.

(dowód: akta kontroli, str. 143-145)

1.6. Udzielanie i realizacja zamówień publicznych.

Opis stanu
faktycznego

W zakresie oceny prawidłowości udzielania zamówień w trybach określonych przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³ badaniem objęto wszystkie projekty wymienione w pkt 1.1 niniejszego wystąpienia pokontrolnego. Zamówienia publiczne objęte badaniem zostały zrealizowane zgodnie z przepisami dotyczącymi m.in. powołania komisji przetargowej (art. 19 ww. ustawy), ustalenia wartości zamówienia (art. 32-35 ustawy), prawidłowości opracowania Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (art. 38 ustawy), prawidłowości i kompletności ogłoszenia o zamówieniu (art. 40-41 ustawy), otwarcia ofert (art. 86 ust. 2 i 3 ustawy), wyboru najkorzystniejszej oferty (art. 91 ust. 1 ustawy), prawidłowości przy zawarciu umowy z dostawcami (art. 94, art. 139 ust. 2, art. 142 ust. 1 ustawy).

(dowód: akta kontroli, str. 67-93, 240-260, 674-684, 737-741)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.7. Realizacja rzeczowa skontrolowanych operacji.

Opis stanu
faktycznego

Wszystkie skontrolowane projekty zostały zrealizowane w miejscu, terminie i zakresach rzeczowych określonych we wniosku o przyznanie pomocy oraz w umowach zawartych przez Urząd z wykonawcami inwestycji. Wykonane inwestycje były zgodne z zawartymi umowami o przyznanie pomocy. Każdorazowo dokonywano komisyjnie odbioru wykonanych robót, co było potwierdzane protokołami odbioru prac, sporządzano kosztorysy powykonawcze.

(dowód: akta kontroli, str. 6-34, 57-58, 115-132, 261-273, 281-324, 335, 384-453, 505-514, 605-606, 685-736, 742-764, 808-819, 859)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

³ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

1.8. Płatności na rzecz wykonawców.

Opis stanu faktycznego

Płatności na rzecz wykonawców dokonywano w terminach i kwotach wynikających z zawartych umów i z wystawionych faktur. Wydatki dokonane na rzecz wykonawców projektów, którym zlecono wykonanie zadań z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach RPO i PROW 2007-2013, zostały prawidłowo zaewidencjonowane.

(dowód: akta kontroli, str. 115-132, 194-199, 517-518, 599-604, 685-714, 742-751, 796-799)

Ustalone nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na poniesieniu wydatku przed terminem wynikającymi z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Stwierdzono jeden przypadek naruszenia art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych⁴ stanowiący, że wydatek publiczny może być ponoszony w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W dniu 1 lipca 2009 r. Gmina Rogowo zawarła umowę z Biurem Projektów „BPBW” na wykonanie projektu budowlano-wykonawczego dotyczącego przebudowy sieci wodociągowej w Mięcierzynie W umowie tej ustalono m. in. warunki płatności (zapłata w terminie 14 dni od wystawienia faktury): 70% wynagrodzenia po przekazaniu przedmiotu zamówienia (protokół zdawczo-odbiorczy) i 30% wynagrodzenia po uzyskaniu pozwolenia na budowę.

Starosta Żniński w dniu 5 stycznia 2010 r. zatwierdził projekt budowlany i udzielił Gminie Rogowo pozwolenia na budowę obejmującą przebudowę istniejącej sieci wodociągowej wraz z budową przyłączy w obrębie ewidencyjnym Mięcierzyn i Budziszów (uprawomocnienie decyzji nastąpiło 19.01.2010 r.). Biuro Projektów BPBW wystawiło fakturę z dnia 17 grudnia 2009 r. na kwotę 14,3 tys. zł, a Urząd dokonał jej zapłaty w dniu 23 grudnia 2009 r., tj. 13 dni przed uzyskaniem pozwolenia na budowę. Wójt Józef Sosnowski wyjaśnił, że zapłaty dokonano przed terminem, gdyż środki na ww. cel były zabezpieczone w budżecie gminy na 2009 r.

(dowód: akta kontroli, str.115-126, 581-586, 589-592)

Uwagi dotyczące badanej działalności

Uwagi NIK dotyczyły dokonania płatności kwoty 311,4 tys. zł na 23 dni przed terminem określonym w umowie z wykonawcą realizującym inwestycje⁵.

W dniu 7 marca 2011 r. Gmina zawarła umowę z Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Usługowo-Handlowo-Transportowym Waldemar Kowalski na realizację inwestycji dotyczącej przebudowy ulic 21 Stycznia i Krótkiej. W § 7 ust. 6 umowy ustalono, że zapłata należności nastąpi w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury. Wykonawca wystawił fakturę w dniu 4 sierpnia 2011 r., a Gmina dokonała zapłaty kwoty 311, 4 tys. zł w dniu 11 sierpnia 2011 r.

(dowód: akta kontroli, str. 272-273, 611-614)

1.9. Dokumenty potwierdzające wykonanie operacji.

Opis stanu faktycznego

Urząd posiadał oryginały odpowiednich dokumentów księgowych (faktur, rachunków, umów) dotyczących skontrolowanych operacji, na których znajdują się

⁴ Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.

⁵ Umowa nr 272.3.2011 z 7.03.2011 r. dotycząca Przebudowy ulicy 21 Stycznia i Krótka

adnotacje o przedstawieniu ich do refundacji. Na podstawie zapisów na fakturach i rachunkach stwierdzono, że nie występowało podwójne finansowanie wydatków.

(dowód: akta kontroli, str. 59-66, 111-114, 133, 152-153, 201-202, 589-591, 599-604)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.10. Sprawozdania i raporty z realizacji operacji.

Opis stanu
faktycznego

W sporządzanych sprawozdaniach i raportach z realizacji projektów zawarte zostały rzetelne dane, a podane terminy i efekty rzeczowe były zgodne ze stanem faktycznym i danymi zawartymi w dokumentacji powykonawczej kontrolowanych projektów.

(dowód: akta kontroli, str. 607-611, 828, 832)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.11. Problemy podczas realizacji operacji.

Opis stanu
faktycznego

Nie stwierdzono występowania problemów wynikających z błędnych rozwiązań w zakresie organizacji operacji przy realizacji ww. inwestycji.

Wystąpiły problemy związane z aspektami technologicznymi podczas realizacji inwestycji, takimi jak konieczność:

- wykonania dodatkowych robót elektrycznych (przebudowy linii energetycznej), o których poinformował wykonawca projektu budowlanego na przebudowę ulic 21 Stycznia i Krótkiej,
- zmiany technologii wykonania robót na krótkim odcinku (uzyskano odpowiednią zgodę od projektanta) podczas realizacji inwestycji kanalizacji w miejscowości Lubcz, a także konieczność wprowadzenia robót dodatkowych w związku z dociepleniem budynku prasy na oczyszczalni ścieków w Rogowie.
- wykonania dodatkowego odwodnienia podczas przebudowy ulic Sportowej, Szkolnej i Hokejowej.

O wprowadzonych zmianach informowano Kujawsko – Pomorski Urząd Marszałkowski w Toruniu i otrzymano akceptację na powyższe działania.

(dowód: akta kontroli, str.322-324, 327-334, 458-468, 515-516, 752-754)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.12. Odmowy wypłaty pomocy gminie.

Opis stanu
faktycznego

Gmina, jako Beneficjent działań z zakresu infrastruktury komunalnej w ramach RPO i PROW 2007–2013, otrzymywała pomoc w wysokościach wynikających z wniosków i zawartych umów.

(dowód: akta kontroli, str. 515-516)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.13. Osiągnięcie celów (wskaźników) określonych we wnioskach o przyznanie pomocy.

Opis stanu faktycznego

W wyniku realizacji operacji osiągnięto w 2012 r. cele i wskaźniki określone we wnioskach o przyznanie pomocy.

W wyniku przebudowy ulic Sportowej, Szkolnej i Hokejowej w Rogowie wykonano wskaźnik produktu, tj. przebudowano drogi o długości 1,213 km oraz uzyskano zakładane wskaźniki rezultatu, tj. oszczędności czasu na drogach zmodernizowanych w przewozach pasażerskich w 131,9%, a w przewozach towarowych w 369,9%.

We wniosku o przyznanie pomocy na przebudowę ulic 21 Stycznia i Krótkiej, jako wskaźniki rezultatu podano: oszczędność czasu na drogach w przewozach pasażerskich – 2892 zł/rok, a oszczędność czasu w przewozach towarowych – 553 zł/rok. Wskaźniki te zostały osiągnięte w całości.

Podinspektor ds. funduszy europejskich w Urzędzie Pani B. W. wyjaśniła, że „Podane do osiągnięcia w 2012 r. wskaźniki rezultatu zostały obliczone jednorazowo w roku 2010 w studium wykonalności na podstawie pomiarów ruchu na projektowanych odcinkach dróg. Wykonawca studium wykonalności – na podstawie pomiarów ruchu w 2010 r. wyznaczył średniodobowy ruch w 2012 r., co pozwoliło obliczyć oszczędność w przewozach pasażerskich i towarowych”.

(dowód: akta kontroli, str. 455-457, 825-827)

Ustalone nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Utrzymanie inwestycji z zakresu infrastruktury komunalnej zrealizowanych przez gminy przy udziale środków unijnych.

2.1. Utrzymanie obiektów infrastruktury komunalnej.

Opis stanu faktycznego

Zgodnie z zapisami w umowach o przyznanie pomocy, w przypadku projektów realizowanych w ramach RPO, Gmina zachowuje ich trwałość, poprzez niedokonywanie znaczącej ich modyfikacji (w rozumieniu art. 57 rozporządzenia Rady nr 1083/2006)⁶ w okresie 5 lat od dnia finansowego zakończenia ich realizacji.

W odniesieniu do § 5 umów na dofinansowanie projektów z PROW 2007-2013, Gmina przez okres 5 lat od dnia przyznania pomocy nie przenosi, bez zgody Samorządu Województwa, posiadania prawa własności nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków i budowli, na które została przyznana i wypłacona pomoc. Wykorzystywane są one zgodnie z przeznaczeniem i celami operacji.

⁶ Rozporządzenie Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 opublikowane w Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006, str. 25 ze zm.

Przeprowadzone oględziny⁷ trzech inwestycji infrastruktury komunalnej wykonanych przy udziale środków unijnych nie wykazały zmiany właściciela obiektu, bądź wykorzystania ich niezgodnie z przeznaczeniem. Obiekty funkcjonują prawidłowo i są poddawane bieżącej konserwacji i obsłudze mającej za zadanie utrzymanie prawidłowego działania. W budżecie Urzędu Gminy zapewniono środki finansowe na ich funkcjonowanie i utrzymanie.

(dowód: akta kontroli, str. 506-514, 516, 584-586, 859)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

2.2. Kontrole dotyczące trwałości utrzymania obiektów.

Opis stanu
faktycznego

Instytucje zewnętrzne w badanym okresie przeprowadziły jedną kontrolę dotyczącą trwałości utrzymania obiektów z zakresu infrastruktury komunalnej. Wydział Certyfikacji i Funduszy Europejskich działając w imieniu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przeprowadził we wrześniu 2009 r. kontrolę dotyczącą działania 3.1 Obszary wiejskie projekt pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 130554C w obrębie Placu Powstańców Wielkopolskich w Rogowie”. Projekt realizowany był w 2006 r. na podstawie umowy zawartej w ramach ZPORR w dniu 15.12.2005 r., a kwota współfinansowania projektu ze środków EFRR/EFS wyniosła 302,8 tys. zł. Instytucja kontrolna nie wniosła uwag do kontrolowanych operacji.

(dowód: akta kontroli, str. 820-832)

2.3. Skargi.

Opis stanu
faktycznego

W badanym okresie w rejestrze prowadzonym w Urzędzie nie odnotowano skarg związanych z funkcjonowaniem obiektów z zakresu infrastruktury komunalnej wykonanych przy udziale środków unijnych.

(dowód: akta kontroli, str. 833-838)

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli, wnosi o podjęcie następujących działań:

1. dokonywanie wydatków inwestycyjnych ze środków publicznych dopiero po wykonaniu określonego w umowie zakresu robót.
2. informowania właściwych organów nadzoru budowlanego o terminach rozpoczęcia i zakończenia budowy, stosownie do przepisów ustawy Prawo budowlane.
3. rozpoczynanie robót budowlanych tylko po uzyskaniu prawomocnych pozwoleń na budowę lub akceptacji zamiaru rozpoczęcia tych prac przez odpowiednie organy administracji architektoniczno-budowlanej.

⁷ Kanalizacja w miejscowości Lubcz-PROW, działanie 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”; Przebudowa ulic 21 Stycznia i Krótka w Rogowie-RPO, działanie 1.1. „Infrastruktura drogowa”; Przebudowa drogi gminnej nr 130554C w obrębie Placu Powstańców Wielkopolskich w Rogowie- ZPORR, działanie 3.1. „Obszary wiejskie”.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK prosimy o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Bydgoszcz, dnia 22 stycznia 2013 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy

Dyrektor
Jarosław Wenderlich

Kontroler
Emil Wojak
główny specjalista k.p.

.....
podpis

.....
podpis

Kontroler
Szymon Hałasiewicz
główny specjalista k.p.

.....
podpis

