



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach**

Kielce, dnia listopada 2010 r.

**Pan
Stanisław Krzak
Wójt Gminy Wiślica**

P/10/157

LKI-4101-06-03/2010

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 Delegatura w Kielcach przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Gminy w Wiślicy (zwanym dalej „Urząd”) realizacji inwestycji z uwzględnieniem projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 16 sierpnia 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Pana Wójta w zakresie kontrolowanej działalności.

Ocenę pozytywną uzasadnia prawidłowe planowanie i realizacja dwóch skontrolowanych inwestycji: *Aktywizacja gospodarcza gminy Wiślica poprzez przebudowę dróg gminnych i lokalnych – etap I* oraz *Urządzenie ścieżki dydaktyczno-historycznej oraz terenów rekreacyjnych Wiślicy*.

1. Uchwałą Nr XVII/95/2004 Rady Gminy w Wiślicy z 27 maja 2004 r. przyjęty został *Plan Rozwoju Lokalnego dla gminy Wiślica na lata 2004-2006 i 2007-2013*, określający m.in. zadania Gminy dotyczące inwestycji, remontów i modernizacji planowanych do realizacji na lata 2004-2006 i 2007-2013. Wśród zadań dotyczących rozwoju systemu komunikacji i infrastruktury Gminy ujęto m.in. budowę i modernizację sieci dróg powiatowych i gminnych oraz poprawę ciągów pieszych i modernizację ulic.

¹ Dz.U. z 2007 r. nr 231, poz. 1701 ze zm.

Sporządzone w czerwcu 2004 r. *Studium Wykonalności. Ekorozwój Ponidzia – aktywizacja gospodarcza gminy Wiślica poprzez przebudowę dróg gminnych i lokalnych – etap I* (Studium Wykonalności) było zgodne ze *Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego gminy Wiślica*. Rezultatem wdrożenia projektu miała być poprawa stanu infrastruktury drogowej. W Studium Wykonalności wskazano na potrzebę uzyskania wsparcia finansowego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR).

Uchwałą Nr XXVIII/107/2004 Rady Gminy w Wiślicy z 14 czerwca 2004 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy, zwiększono dochody budżetowe na dofinansowanie inwestycji własnych ze środków pozyskanych z innych źródeł – współfinansowanie programów realizowanych ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej – o kwotę 3.375 zł. Środki te przeznaczono na realizację zadania *Aktywizacja gospodarcza gminy Wiślica poprzez przebudowę dróg gminnych i lokalnych – etap I. Przebudowa dróg gminnych i lokalnych w miejscowościach: Chotel Czerwony – Zawierzbie, Chotel Czerwony – Zagórze, Chotel Czerwony – Poddębie, Górki, Szczytniki, Szczerbaków, Łatanice* (Projekt I). Okres realizacji inwestycji określono w ww. uchwale na lata 2004-2006, przy przewidywanych nakładach finansowych w kwocie 3.018.444,71 zł.

2. W dniu 28 stycznia 2005 r. pomiędzy wojewodą świętokrzyskim, jako Instytucją Pośredniczącą i Gminą Wiślica zawarta została umowa o dofinansowanie Projektu I. W umowie ustalono, że będzie on realizowany od 5 maja 2005 r. do 30 września 2006 r. Środki EFRR będą przekazywane Beneficjentowi przez Instytucję Pośredniczącą w formie refundacji poniesionych przez niego wydatków kwalifikowalnych, pod warunkiem przedstawienia m.in. wniosków o płatność wraz z kopiami faktur i dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń lub wykonanie prac. Zgodnie z § 2 umowy, gmina Wiślica otrzymała dofinansowanie na realizację Projektu I ze środków EFRR w ramach *Priorytetu 1 – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmacnianiu konkurencyjności regionów oraz Priorytetu 3 – Rozwój lokalny* w kwocie 2.565.678,00 zł, co stanowiło 85% wydatków kwalifikowalnych, w tym środki EFRR stanowiły kwotę 2.263.833,53 zł (75% wydatków kwalifikowanych) oraz 301.844,47 zł dotacji z budżetu państwa (10% wydatków kwalifikowanych). Całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych, wraz z wkładem własnym Gminy w kwocie 452.766,71 zł, wynosiła 3.018.444,71 zł i była równa całkowitej wartości Projektu.

3. Postępowanie przetargowe mające wyłonić wykonawcę Projektu I przeprowadzone zostało zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych².

Informację o wszczęciu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Pan Wójt przekazał 14 marca 2005 r. do Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi w Kielcach.

² Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

Po przeprowadzeniu postępowania przetargowego i uzyskaniu w jego wyniku ceny korzystniejszej niż zakładano w projekcie inwestycji, 11 lipca 2005 r. podpisano aneks do ww. umowy, w wyniku którego dofinansowanie ze środków EFRR wyniosło 1.400.530,00 zł, co stanowiło 75% wydatków kwalifikowalnych. Współfinansowanie ze środków budżetu państwa określono na 186.737,34 zł, co stanowiło 10% wydatków kwalifikowalnych. Beneficjent zobowiązał się do pokrycia z własnych środków pozostałej kwoty wydatków kwalifikowalnych, tj. 280.106,01 zł. Zgodnie z podpisanym aneksem, całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych wyniosła 1.867.373,35 zł przy całkowitej wartości Projektu I 1.898.813,35 zł.

4. Urząd wykonał we własnym zakresie dokumentację techniczną zadań związanych z realizacją Projektu I i 8 czerwca 2004 r. i stosownie do art. 30 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane³, dokonał zgłoszenia w Starostwie Powiatowym w Busku-Zdroju budowy drogi gminnej Chotel Czerwony – Zawierzbie, przebudowy istniejącej drogi gminnej położonej we wsi Szczytniki, przebudowy odcinka drogi gminnej położonej we wsi Łatanice, przebudowy trzech odcinków dróg gminnych położonych we wsi Szczerbaków, przebudowy odcinka drogi gminnej położonej we wsi Górki oraz przebudowy odcinka drogi gminnej Chotel Czerwony – Zagórze. Starostwo potwierdziło otrzymanie zgłoszeń w dniu 1 lipca 2004 r.

5. Umowa zawarta z wykonawcą 8 czerwca 2005 r. na kwotę 1.835.273,33 zł była zgodna z ofertą oraz przedmiotem zamówienia określonym w siwz, zawierała informację o źródłach finansowania Projektu I, harmonogram przewidzianych do wykonania prac, termin rozpoczęcia i zakończenia robót, cenę i wysokość kar umownych.

6. Celem zapewnienia nadzoru nad realizacją Projektu I, Urząd w trybie zapytania o cenę wyłonił inspektora nadzoru. Postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem wymogów ustawy Prawo zamówień publicznych. Umowę z inspektorem nadzoru na kwotę 59.040 zł podpisano 8 czerwca 2005 r.

7. W dniu 1 września 2005 r. pomiędzy gminą Wiślica, a Bankiem Gospodarstwa Krajowego, działającym w imieniu i na rzecz ministra gospodarki i pracy, zawarta została umowa pożyczki na zapewnienie płynności finansowej Projektu I. W ramach tej umowy Bank zobowiązał się do udostępnienia Gminie środków na prefinansowanie w maksymalnej wysokości 1.397.155,00 zł, zgodnie z umową o dofinansowanie projektu zawartą przez Gminę z Instytucją Pośredniczącą.

Zgodnie z § 7 umowy, spłata pożyczki miała nastąpić po otrzymaniu środków z budżetu Unii Europejskiej.

8. Zgodnie z § 3 ust. 1 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z 26 czerwca 2002 r. w sprawie dziennika budowy, montażu i rozbiórki, tablicy informacyjnej oraz ogłoszenia

³ Dz. U. z 2006 r. nr 156, poz. 1118 ze zm.

zawierającego dane dotyczące bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia⁴, dziennik budowy prowadzi się odrębnie dla każdego obiektu budowlanego, wymagającego pozwolenia na budowę. Inwestor dla każdej przebudowywanej drogi prowadził odrębny dziennik budowy mimo, że realizacja zadania *Przebudowa dróg gminnych...* nie wymagała uzyskania pozwolenia na budowę. Zapisy w nich zawarte wskazywały, iż prace prowadzone były zgodnie z ustalonym harmonogramem, a inspektor nadzoru prawidłowo kontrolował prowadzone inwestycje, dokonując wpisów w dziennikach budowy.

Inwestycja została odebrana protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z 30 września 2005 r. przez komisję powołaną Zarządzeniem nr 32 z 27 września 2005 r. Wójta Gminy Wiślica, która stwierdziła wykonanie nawierzchni *zgodnie z kosztorysem ofertowym i warunkami umowy*".

9. W trakcie realizacji Projektu I Urząd składał do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach kwartalne sprawozdania z jego realizacji oraz harmonogramy płatności za kolejne kwartały. Wraz ze sprawozdaniami przekazane zostały faktury (z 15 czerwca 2004 r., z 4 października 2005 r. i z 30 września 2005 r.) wraz z dowodami ich zapłaty.

Pan Wójt przesłał do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi (ŚUW) dwa wnioski o płatność: w dniu 31 października 2005 r. na kwotę 698.125,50 zł za okres 27 sierpnia 2004 r.–28 października 2005 r. i w dniu 29 listopada 2006 r. na kwotę 702.404,49 zł za okres 29 października 2005 r.–20 listopada 2006 r. Po przeprowadzeniu weryfikacji ww. wniosków, ŚUW przekazał wnioskowane kwoty na konto Gminy.

10. W Załączniku Nr 4a „Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne” do Uchwały Nr XXVI/165/05 Rady Gminy Wiślica z 22 marca 2005 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2005 r. przyjęto program inwestycyjny pn. *Urządzenie ścieżki dydaktyczno-historycznej oraz terenów rekreacyjnych Wiślicy* (Projekt II). Okres realizacji Projektu określono na lata 2005-2006, łączne nakłady finansowe na 1.124.580 zł, z czego na 2005 rok zaplanowano kwotę 200.568 zł. Ze środków własnych zaplanowano wydatkowanie kwoty 40.073,60 zł. Na rok 2006 przewidziano wydatkowanie kwoty 924.012 zł, w tym ze środków własnych – 634.465,40 zł.

Decyzjami Nr 115/2005 i Nr 119/2005 z 31 marca 2005 r. starosta buski zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na budowę dla gminy Wiślica na realizację zadań objętych Projektem II.

Wniosek o dofinansowanie z 31 marca 2005 r. określał Projekt II jako inwestycyjny i niedochodowy, realizowany w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006”, priorytet „Zrównoważony rozwój obszarów wiejskich”, działanie „Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego”.

W projekcie przewidziano następujący zakres prac:

⁴ Dz. U. nr 108, poz. 953

1. Urządzenie Placu z Figurką Męki Pańskiej.
2. Urządzenie placu z reliktnami zabytkowego kościoła św. Marcina.
3. Wykonanie zarysu murów zabytkowego kościoła św. Ducha.
4. Urządzenie terenów rekreacyjno-sportowych na placu po PTTK (budowa estrady z drewna, budowa „Kurnej chaty”, urządzenie placu zabaw, urządzenie boisk z miejscami dla widowni, wykonanie alejek spacerowych, przebudowę istniejącego parkingu).
5. Zakup kompletu strojów ludowych wraz z obuwem – 10 szt.

W dniu 20 lipca 2005 r. pomiędzy Samorządem Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Wdrażająca) a Gminą Wiślica podpisana została umowa o dofinansowanie Projektu II, zgodnie z którą na realizację ww. prac, przyznano dofinansowanie w wysokości 450.000 zł, jednak nie więcej niż 80% poniesionych kosztów kwalifikowanych projektu.

W dniu 23 września 2005 r. złożony został w Banku Gospodarstwa Krajowego wniosek o przyznanie prefinansowania na realizację Projektu II w wysokości 81.848 zł w 2005 r. i 368.152 zł w roku 2006. Do wniosku załączono m.in. harmonogram jego realizacji wraz z terminami przekazywania poszczególnych transz środków finansowych.

11. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, rozpoczęte opublikowaniem 24 października 2005 r. ogłoszenia o zamówieniu, prowadzone było zgodnie z wymogami ustawy Prawo zamówień publicznych.

12. W dniu 1 lutego 2006 r. pomiędzy gminą Wiślica, a Zakładem Obsługi Inwestycji EKO-INWEST z siedzibą w Kielcach podpisana została umowa o pełnienie funkcji inspektora nadzoru na kwotę 12.200 zł.

13. W dniu 13 lutego 2006 r. pomiędzy Gminą Wiślica, a wykonawcą zawarta została umowa o wykonanie inwestycji *Urządzenie terenów rekreacyjno-turystycznych w Wiślicy* za kwotę 944.801,51 zł, w której zamieszczono m.in. informację o źródłach finansowania inwestycji, harmonogram prac, termin rozpoczęcia i zakończenia robót oraz wysokość kar umownych.

14. Protokołem odbioru robót Nr 1 z 30 czerwca 2006 r. komisja dokonała odbioru następujących prac: budowa estrady i „Kurnej Chaty”, urządzenie placu zabaw, montaż złącza słupowego za łączną kwotę 258.783,62 zł.

Protokołem odbioru robót Nr 2 z 29 września 2006 r. komisja dokonała odbioru wykonanych zarysów reliktnów kościoła św. Ducha, urządzenia placu z reliktnami kościoła św. Marcina, urządzenia placu z figurą Męki Pańskiej, boisk do piłki nożnej, koszykówki i siatkówki, placów trawnikowych za łączną kwotę 308.009,00 zł.

Protokołem odbioru robót Nr 3 z 30 października 2006 r. komisja dokonała odbioru parkingu i alejek spacerowych za łączną kwotę 378.008,89 zł. Ujawnione usterki w instalacji odwadniającej boisko trawiaste, zostały usunięte w wyznaczonym przez zamawiającego terminie.

Protokołem z 28 października 2006 r. dokonano odbioru strojów regionalnych za kwotę 6.515,00 zł oraz 30 października 2006 r. – obuwia scenicznego za kwotę 3.259,20 zł.

15. Gmina Wiślica złożyła trzy wnioski o płatność:

- 23 sierpnia 2006 r., za wykonanie pierwszego etapu projektu – kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem – 258.783,00 zł, wnioskowana kwota 121.965,00 zł,
- 25 października 2006 r., za wykonanie drugiego etapu – kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 308.009,00 zł, wnioskowana kwota 145.166,00 zł,
- 24 listopada 2006 r., za wykonanie trzeciego etapu – kwota wydatków kwalifikowanych, objętych wnioskiem 387.783,00 zł, wnioskowana kwota 182.869,00 zł.

Do wniosków dołączone zostały informacje dotyczące źródeł finansowania wydatków oraz faktury z kopiami dowodów ich zapłaty. Po przeprowadzeniu weryfikacji ww. wniosków, Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego przekazywał wnioskowane kwoty na konto Gminy.

Wobec niestwierdzenia nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych.

* * *

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Wójtowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Kielcach umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zostaną one rozpatrzone przez właściwą komisję NIK.