



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Krakowie

LKR – 4101-26-02/2012
P/12/114

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Krakowie
ul. Łobzowska 67, 30-038 Kraków
T +48 12 342 34 00, F +48 12 342 34 44
lkr@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/12/114 – Koordynacja i realizacja działań z zakresu infrastruktury komunalnej i finansowej ze środków UE na Wspólną Politykę Rolną i z funduszy strukturalnych
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
Kontroler	Mariusz Pindral, specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr 83769 z 17 października 2012 r. (dowód: akta kontroli str. 1 – 2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Łapanów, 32-740 Łapanów
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jan Kulig – Wójt Gminy Łapanów (dowód: akta kontroli str. 3 – 6)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zakresie inwestycji komunalnych realizowanych w ramach MRPO i PROW, a finansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) oraz Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW).

Uzasadnienie oceny ogólnej

Pozytywną ocenę działalności kontrolowanej jednostki uzasadniają pozytywne oceny dotyczące realizowanych przez Gminę projektów oraz obowiązków związanych z utrzymaniem infrastruktury komunalnej. Kontrola wykazała, że w zbadanych projektach:

- uzyskano wszystkie niezbędne decyzje administracyjne konieczne do rozpoczęcia procesu inwestycyjnego,
- poniesione wydatki prawidłowo uznano za kwalifikowalne,
- organizacja systemu rachunkowości zapewniła wyodrębnienie operacji księgowych związanych z realizowanymi projektami,
- wykonawców wyłoniono w trybie przetargów nieograniczonych, przeprowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹,
- projekty zrealizowano w miejscu, terminie oraz zakresie rzeczowym wynikającym ze złożonych wniosków i umów o dofinansowanie.

Kontrola utrzymania inwestycji wykazała, że nie dokonano zmian mających wpływ na charakter przedsięwzięcia i warunki realizacji. Nie stwierdzono również nieprawidłowości w sposobie funkcjonowania powstałych obiektów, a ich stan nie wskazywał na zaniedbania w zakresie konserwacji i utrzymania technicznego. W żadnym skontrolowanym projekcie nie zmienił się właściciel obiektu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja przez gminy inwestycji z zakresu infrastruktury komunalnej finansowanych przy udziale środków MPRO i PROW w latach 2007 – 2013

Opis stanu faktycznego

1.1 W latach 2007 – 2013 Gmina złożyła 7 wniosków o dofinansowanie projektów przy udziale środków z MRPO i PROW.
W ramach MRPO złożono dwa wnioski dotyczące następującej infrastruktury:

¹ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

- budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Boczków, Gmina Łapanów (działanie 7.1 – gospodarka wodno-ściekowa, wniosek 30.06.2008 r., wartość projektu 5 121 362 zł, a dofinansowania 3 063 657 zł),
- budowa sali gimnastycznej oraz boiska sportowego z zapleczem przy szkole podstawowej w Grabiu (działanie 6.2 – rozwój obszarów wiejskich, wniosek 31.08.2009 r., wartość projektu 1 967 316 zł, a dofinansowania 1 377 121 zł).

W ramach PROW złożono pięć wniosków dotyczących następującej infrastruktury:

- poprawa warunków funkcjonowania (remont) placówek kultury na terenie gminy Łapanów w miejscowościach Kamyk, Wolica, Zbydniów (działanie 413 – wdrażanie lokalnych strategii rozwoju, wniosek 29.01.2010 r., wartość projektu 298 671 zł, a dofinansowania 150 000 zł),
- rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Łapanów (działanie 321 – podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej, wniosek 25.06.2009 r., wartość projektu 6 499 326 zł, a dofinansowania 3 995 486 zł),
- wykonanie placu parkingowego wraz z zapleczem techniczno-sanitarnym i częścią handlową (działanie 313, 322, 323 – odnowa i rozwój wsi, wniosek 25.01.2011 r., wartość projektu 1 133 593 zł, a dofinansowania 500 000 zł),
- prace wykończeniowe budynku świetlicy przy szkole podstawowej w Cichawce (działanie 413 – wdrażanie lokalnych strategii rozwoju, wniosek 12.04.2011 r., wartość projektu 423 589 zł, a dofinansowania 150 000 zł),
- wyznaczenie i oznakowanie sieci szlaków rowerowych w Gminie Łapanów w celu rozwoju turystyki rowerowej (działanie 413 – wdrażanie lokalnych strategii rozwoju, wniosek 04.11.2011 r., wartość projektu 27 074 zł, a dofinansowania 15 807 zł).

(dowód: akta kontroli str. 7 – 8, 22 – 52)

1.2 Rodzaje kosztów kwalifikowalnych związanych z pięcioma zakończonymi rzeczowo projektami (poddanymi kontroli), uwzględniające m.in. wartość projektu i kwotę dofinansowania po rozstrzygnięciu przetargu przedstawiały się następująco:

1) „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Boczków, Gmina Łapanów”:

- rodzaj kosztów uznanych za kwalifikowane: budowa sieci kanalizacyjnej oraz roboty ziemne i budowlane – 1 576 021 zł,
- po podpisaniu umów z wykonawcami wartość projektu wyniosła 1 576 021 zł, całkowite koszty kwalifikowalne wyniosły 1 576 021 zł (w tym dofinansowanie 1 092 340 zł), wkład własny Gminy wyniósł 483 681 zł,
- kontroli poddano dwie faktury (o łącznej wartości wydatków kwalifikowalnych 744 800 zł) pod kątem spełnienia wymogu kwalifikowalności, co stanowiło 47% takich wydatków.

2) „Budowa sali gimnastycznej oraz boiska sportowego z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Grabiu”:

- rodzaj kosztów uznanych za kwalifikowane: budowa sali i boiska sportowego – 1 941 886 zł, nadzór inwestorski – 25 247 zł,
- po podpisaniu umów z wykonawcami wartość projektu wyniosła 1 974 371 zł, całkowite koszty kwalifikowalne wyniosły 1 967 133 zł (w tym dofinansowanie 1 281 751 zł), wkład własny Gminy wyniósł 692 621 zł,
- kontroli poddano trzy faktury (o łącznej wartości wydatków kwalifikowalnych 632 252 zł) pod kątem spełnienia wymogu kwalifikowalności, co stanowiło 32% wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.

3) „Poprawa warunków funkcjonowania placówek kultury na terenie gminy Łapanów w miejscowościach: Kamyk, Wolica, Zbydniów”:

- rodzaj kosztów uznanych za kwalifikowane: roboty budowlane i wykończeniowe – 275 593 zł,
- po podpisaniu umów z wykonawcami wartość projektu wyniosła 336 223 zł, całkowite koszty kwalifikowalne wyniosły 275 593 zł (w tym dofinansowanie 150 000 zł), wkład własny Gminy wyniósł 186 223 zł,
- kontroli poddano jedną fakturę (o łącznej wartości wydatków kwalifikowalnych 81 281 zł) pod kątem spełnienia wymogu kwalifikowalności, co stanowiło 29% wydatków kwalifikowalnych.

- 4) „Rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Łapanów”:
- rodzaj kosztów uznanych za kwalifikowane: budowa sieci wodociągowej – 3 802 744 zł, obsługa geodezyjna – 21 609 zł,
 - po podpisaniu umów z wykonawcami wartość projektu wyniosła 4 702 355 zł, całkowite koszty kwalifikowalne wyniosły 3 824 353 zł (w tym dofinansowanie 2 868 264 zł), wkład własny Gminy wyniósł 1 834 091 zł,
 - kontroli poddano dwie faktury (o łącznej wartości wydatków kwalifikowalnych 1.450.129 zł) pod kątem spełnienia wymogu kwalifikowalności, co stanowiło 38% wydatków kwalifikowalnych.
- 5) „Wykonanie placu parkingowego wraz z zapleczem techniczno-sanitarnym i częścią handlową”:
- rodzaj kosztów uznanych za kwalifikowane: koszty inwestycyjne (budowa placu wraz z zapleczem) – 649 775 zł,
 - po podpisaniu umów z wykonawcami wartość projektu wyniosła 799 223 zł, całkowite koszty kwalifikowalne wyniosły 649 775 zł (w tym dofinansowanie 487 330 zł), wkład własny Gminy wyniósł 311 893 zł,
 - kontroli poddano jedną fakturę o wartości 568 474 zł, pod kątem spełnienia wymogu kwalifikowalności, co stanowiło 87% kosztów kwalifikowalnych.
- Wszystkie sprawdzone wydatki prawidłowo uznano za kwalifikowalne.

(dowód: akta kontroli str. 9 – 15)

1.3 Stan realizacji ww. projektów w zakresie rzeczowym i finansowym przedstawiał się następująco:

- 1) „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Boczków, Gmina Łapanów”:
- projekt zakończony rzeczowo 27 września 2010 r. (termin końcowego odbioru robót),
 - w trakcie realizacji projektu złożono 6 wniosków o płatność na łączną kwotę 1 092 340 zł. Projekt rozliczony finansowo 19 maja 2011 . (termin ostatniej płatności w ramach projektu).
- 2) „Budowa sali gimnastycznej oraz boiska sportowego z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Grabiu”:
- projekt zakończony rzeczowo 21 lutego 2012 r. (termin końcowego odbioru robót),
 - w trakcie realizacji projektu złożono dwa wnioski o płatność na łączną kwotę 1 376 993 zł. Zrefundowano kwotę 1 281 751 zł. Projekt zakończony finansowo 3 sierpnia 2012 r. (termin ostatniej płatności w ramach projektu).
- 3) „Poprawa warunków funkcjonowania placówek kultury na terenie gminy w miejscowościach: Kamyk, Wolica, Zbydniów”:
- projekt zakończony rzeczowo 31 grudnia 2010 r. (termin końcowego odbioru robót),
 - w trakcie realizacji projektu złożono jeden wniosek o płatność na kwotę 150 000 zł. Projekt zakończony finansowo 9 czerwca 2011 r. (termin ostatniej płatności w ramach projektu).
- 4) „Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Łapanów”:
- projekt zakończony rzeczowo 6 czerwca 2012 r. (termin końcowego odbioru robót),
 - w trakcie realizacji projektu złożono dwa wnioski o płatność na łączną kwotę 2 868 264,00 zł. Projekt zakończony finansowo 24 grudnia 2012 r. (termin ostatniej płatności w ramach projektu).
- 5) „Wykonanie placu parkingowego wraz z zapleczem techniczno-sanitarnym i częścią handlową”:
- projekt zakończony rzeczowo 30 lipca 2012 r. (termin końcowego odbioru robót),
 - w trakcie realizacji projektu złożono jeden wniosek o płatność na kwotę 487 330,00 zł. Projekt zakończony finansowo 4 grudnia 2012 r. (termin ostatniej płatności w ramach projektu).

(dowód: akta kontroli str. 14 – 17, 22 – 52)

1.4 Urząd Gminy Łapanów prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową polegającą na stosowaniu wyodrębnionych kont analitycznych oraz odpowiedniej podziałki klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującymi w danym okresie rozporządzeniami Ministra

Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości budżetowej². W okresie realizacji projektów obowiązywały następujące zarządzenia Wójta Gminy Łapanów regulujące zasady rachunkowości:

- nr 106/2006 z dnia 30 listopada 2006 r.,
- nr 202/2010 z dnia 2 grudnia 2010 r.,
- nr 203/2010 z dnia 2 grudnia 2010 r.

Wprowadzone zasady rachunkowości przewidywały prowadzenie wyodrębnionej ewidencji dla poszczególnych projektów, m.in. poprzez prowadzenie wyodrębnionych kont analitycznych do rachunku bankowego budżetu i rachunku bieżącego w zespole pierwszym, rozliczenia dochodów i rozliczenia wydatków w zespole drugim, przychodów finansowych w zespole siódmym oraz inwestycji w zespole zerowym. W każdym przypadku, gdy wymagała tego umowa prowadzono wyodrębniony rachunek bankowy.

(dowód: akta kontroli str. 53 – 54, 18 – 21)

1.5 W poddanych kontroli projektach, w każdym wymaganym przypadku, uzyskano stosowne pozwolenia, w tym pozwolenia na budowę, pozwolenia wodno-prawne, decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach inwestycji. Wydane pozwolenia, w oparciu o które rozpoczęto realizację projektów, miały charakter decyzji ostatecznych.

(dowód: akta kontroli str. 86 – 190)

1.6 W przypadku skontrolowanych projektów postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone były w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Nie stwierdzono dzielenia zamówienia na części w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy. Opis przedmiotu zamówienia zawarty był w ogłoszeniach o udzielenie zamówienia publicznego. Zamówień udzielono wykonawcom, którzy spełniali warunki udziału w postępowaniu. Zamawiający nie dokonywał zmian postanowień zawartych umów z naruszeniem ustawy Prawo zamówień publicznych. W prowadzonych postępowaniach dochowano terminów wymaganych w ustawie, dotyczących terminu składania ofert oraz publikacji ogłoszeń. W wymaganych sytuacjach wzywano wykonawców na podstawie art. 26 ust. 3 i 4 lub art. 87 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych do złożenia dokumentów lub wyjaśnień oraz poprawiano omyłki zgodnie z art. 87 ust. 2 tej ustawy. W sytuacji niespełnienia warunków udziału w postępowaniu lub gdy treść oferty nie odpowiadała treści SIWZ wykluczano wykonawców z udziału w postępowaniu. Z prowadzonych postępowań zamawiający prawidłowo, tj. zgodnie z dokumentami źródłowymi i na prawidłowym wzorze, sporządzał protokoły z postępowań.

(dowód: akta kontroli str. 261 – 268)

1.7 Przeprowadzone oględziny oraz analiza dokumentacji skontrolowanych projektów wykazała, że inwestycje te zostały zrealizowane w miejscach, terminach oraz zakresie rzeczowym określonym we wnioskach o przyznanie pomocy oraz w umowach zawartych w sprawie finansowania operacji. Roboty budowlane będące przedmiotem projektów wykonano zgodnie z umowami zawartymi przez zamawiającego z wykonawcami. Po zakończeniu każdej inwestycji sporządzono protokoły końcowego odbioru robót.

(dowód: akta kontroli str. 191 – 247)

1.8 Płatności na rzecz wykonawców w skontrolowanych projektach dokonano w kwotach i terminach wynikających z zawartych umów. Umowy przewidywały 7, 14 i 30-dniowe terminy płatności, licząc od dnia otrzymania przez zamawiającego faktury. Kwoty dokonanych płatności zgodne były z ustalonym w umowie wynagrodzeniem dla wykonawcy. Otrzymane faktury księgowano na kontach: Wn 080 „Inwestycje (środki trwałe w budowie)” oraz Ma 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”, a wyciągi bankowe na kontach: Wn 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” oraz Ma 130 „Rachunek bieżący jednostki”.

(dowód: akta kontroli str. 248 – 259)

² Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142, poz. 1020 ze zm.) oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. Nr 128 poz. 861 ze zm.)

1.9 Oryginały dokumentów finansowo-księgowych m.in.: faktury, rachunki, wyciągi bankowe, listy płac oraz umowy z wykonawcami przechowywane są w siedzibie Urzędu Gminy, w Referacie Finansowym, w wyodrębnionym zbiorze dokumentów. Dowody finansowo-księgowe potwierdzające dokonanie wydatku sprawdzone zostały pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Na dokumentach tych umieszczony był opis wydatku, potwierdzenie jego rzeczowej realizacji i przedstawienie do refundacji, jak również dekret oraz wskazanie źródeł finansowania.

(dowód: akta kontroli str. 253 – 260)

1.10 Sprawozdania i raporty z realizacji pięciu poddanych kontroli projektów sporządzone zostały rzetelnie. Dane w nich zawarte dotyczące m.in. terminów realizacji operacji i efektów rzeczowych były zgodne ze stanem faktycznym, co potwierdziły przeprowadzone oględziny oraz przedstawione przez pracowników Urzędu dokumenty. W projektach finansowanych w ramach programu PROW, sprawozdania z realizacji operacji stanowiły załącznik do wniosku o płatność końcową. W przypadku projektów finansowanych z programu MRPO składano wnioski o płatność, które pełniły rolę sprawozdawczą.

(dowód: akta kontroli str. 283 – 284)

1.11 Przeprowadzona analiza dokumentacji pięciu projektów nie wykazała problemów przy ich realizacji, wynikających ze stosowania błędnych rozwiązań organizacyjnych w realizacji projektu.

(dowód: akta kontroli str. 55 – 57,269)

1.12 W realizowanych przez Gminę projektach, finansowanych ze środków w ramach programów MRPO i PROW, nie wystąpiły przypadki odmowy wypłaty pomocy Gminie jako beneficjentowi projektu.

(dowód: akta kontroli str. 55 – 57, 270)

1.13 Celem projektu „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Boczów” była poprawa stanu środowiska naturalnego. Wskaźnik produktu zakładał wybudowanie sieci kanalizacyjnej o długości 7,39 km do 2011 r., natomiast wskaźnik rezultatu zakładał podłączenie 240 osób do wybudowanej sieci kanalizacyjnej. Założone wskaźniki osiągnięto. Celem projektu „Budowa sali gimnastycznej oraz boiska sportowego z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Grabiu” było podniesienie poziomu cywilizacyjnego obszarów wiejskich poprzez ich zrównoważony rozwój i zmniejszenie różnic pomiędzy obszarami wiejskimi a miejskimi. Wskaźnik produktu zakładał wybudowanie sali gimnastycznej wraz z przyległym boiskiem, a wskaźnik rezultatu utworzenie jednego miejsca pracy oraz umożliwienie korzystania z obiektów sportowych 640 uczniom. Założone wskaźniki osiągnięto.

Celem projektu „Poprawa warunków funkcjonowania placówek kultury na terenie gminy Łapanów w miejscowościach: Kamyk, Wolica, Zbydniów” było stworzenie właściwych warunków w obiektach, które stanowią centra życia kulturalnego trzech miejscowości na terenie gminy. Celem nadrzędnym projektu było zwiększenie poziomu zaspokajania społecznych i kulturalnych potrzeb mieszkańców, wzrost atrakcyjności turystycznej miejscowości, a także rozwój poczucia tożsamości lokalnej społeczności, w wyniku czego nastąpi poprawa jakości życia na obszarach wiejskich. W projekcie zaplanowano i wykonano modernizację oraz remont 3 placówek kultury w miejscowościach Kamyk, Wolica i Zbydniów.

Celem projektu „Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Łapanów” była poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości: Cichawka, Sobolów, Tarnawa, Wieruszyce, Kobylec, Boczów, Grabie, Kamyk poprzez budowę wodociągu i modernizację istniejącej sieci. W projekcie zaplanowano i wybudowano 31,98 km sieci wodociągowej, trzy zbiorniki wodne, trzy przepompownie wody oraz zmodernizowano jedną przepompownię, co było zgodne z celem projektu.

Celem projektu „Wykonanie placu parkingowego wraz z zapleczem techniczno-sanitarnym i częścią handlową” był wzrost atrakcyjności turystycznej i inwestycyjnej gminy poprzez stworzenie miejsc parkingowych oraz warunków dla rozwoju lokalnego handlu. W projekcie zaplanowano i wybudowano plac o powierzchni 1228 m² oraz budynek socjalny i wiatę, co było zgodne z celem projektu.

(dowód: akta kontroli str. 285 – 286)

Ustalono
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację inwestycji z zakresu infrastruktury komunalnej finansowanych przy udziale środków MRPO i PROW.

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

Opis stanu
faktycznego

2.1 W okresie objętym kontrolą Gmina realizowała dwa projekty finansowane ze środków ZPORR:

- „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kobylec, Gmina Łapanów”, całkowita wartość przedsięwzięcia 3 250 568 zł, kwota dofinansowania EFRR 1 950 341 zł, z budżetu państwa 325 051 zł, data złożenia wniosku 14.04.2005 r.,
- „Integracja społeczno-gospodarcza Gminy Łapanów poprzez modernizację połączeń drogowych i mostowych”, całkowita wartość przedsięwzięcia 1 531 280 zł, kwota dofinansowania EFRR 918 768 zł, z budżetu państwa 459 384 zł, data złożenia wniosku 31.08.2005 r.

Analiza dokumentów oraz przeprowadzone oględziny³ projektów wykazały, że obiekty nie zostały poddane zmianom mającym wpływ m.in. na charakter przedsięwzięcia i warunki realizacji, jak również nie wprowadzono do obiektów zmian powodujących uzyskiwanie nieuzasadnionych korzyści. Oględziny nie wykazały nieprawidłowości w sposobie funkcjonowania obiektów. Stan obiektów nie wskazywał na zaniedbania w zakresie konserwacji i utrzymania technicznego obiektów. W żadnym z tych projektów nie zmienił się właściciel obiektu. Środki na utrzymanie obiektów pochodziły z budżetu Gminy. Co roku, uchwałą Rady Gminy Łapanów zabezpieczano środki na ich utrzymanie w danym roku budżetowym.

(dowód: akta kontroli str. 7 – 8, 58 – 85, 271)

2.2 W latach 2007 – 2012 w Urzędzie Gminy Łapanów instytucje zewnętrzne przeprowadziły 35 kontroli. W omawianym okresie nie przeprowadzono kontroli projektów realizowanych w ramach programów PROW i MRPO, poza bieżącymi kontrolami prowadzonymi przez instytucję przekazującą środki (Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego) przeprowadzanymi przed wypłatą środków, w okresie realizacji projektów. W kontrolowanym okresie Małopolski Urząd Wojewódzki (MUW) przeprowadził dwie kontrole projektu „Integracja społeczno-gospodarcza Gminy Łapanów poprzez modernizację połączeń drogowych i mostowych”. Kontrola przeprowadzona w 2007 r. wykazała m.in. błędną kwalifikację wydatków do kosztów projektu w kwocie 3,6 tys. zł (Gmina dokonała niezbędnej korekty) oraz uchybienia w procedurze przetargowej nie mające jednak wpływu na wybór wykonawcy. W 2012 r. MUW przeprowadził wizytę monitorującą projekt, w wyniku której nie stwierdził nieprawidłowości.

(dowód: akta kontroli str. 272 – 278, 287)

2.3 W książce skarg i wniosków w latach 2007 – 2013 (do dnia zakończenia kontroli) nie zarejestrowano żadnej skargi dotyczącej realizowanych projektów w ramach programów MRPO, PROW i ZPORR.

(dowód: akta kontroli str. 279 – 282)

2.4 Wójt Gminy odnosząc się do uciążliwości związanych z wnioskowaniem o pomoc oraz realizacją projektów tego samego charakteru wyjaśnił, że Gmina Łapanów wnioskując o dofinansowanie w ramach MRPO i PROW nie napotkała na żadne uciążliwości związane z aplikowaniem o środki unijne.

(dowód: akta kontroli str. 55 – 57)

³ Przeprowadzono oględziny dwóch projektów finansowanych ze środków ZPORR oraz pięciu projektów wymienionych w pkt. 1.2 wystąpienia.

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w zakresie utrzymania inwestycji z zakresu infrastruktury komunalnej zrealizowanych przez gminy przy udziale środków unijnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie utrzymanie inwestycji z zakresu infrastruktury komunalnej zrealizowanych przy udziale środków unijnych.

IV. 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 z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴ 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 Krakowie.

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.

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie nie formułuje wniosków pokontrolnych oraz nie oczekuje odpowiedzi na powyższe wystąpienie pokontrolne.

Kraków, dnia stycznia 2013 r.

Kontroler
Mariusz Pindral
specjalista kontroli państwowej

⁴ Dz. U. z 2012 r., poz.82 ze zm.