



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Łodzi**

Łódź, dnia                      grudnia 2011 r.

Pani  
**Jadwiga SOBAŃSKA**  
Burmistrz Złoczewa

**LLO-4101-18-07/2011  
P/11/002**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>1</sup>, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi skontrolowała w Urzędzie Miejskim w Złoczewie pozyskiwanie środków z budżetu Unii Europejskiej w latach 2007–2011 (I półrocze).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 10 listopada 2011 r. - Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Burmistrz niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Gminy w przedmiotowym zakresie, mimo uchybień polegających na nierzetelnym sporządzeniu dwóch wniosków o dofinansowanie, które uzyskały negatywną ocenę formalną.

1. Gmina zidentyfikowała potrzeby w zakresie zadań inwestycyjnych, w tym współfinansowanych środkami Unii Europejskiej. Zakres zadań określały dokumenty strategiczne wprowadzone uchwałami Rady Gminy Złoczew, w tym:

- Plan Rozwoju Lokalnego Miasta i Gminy Złoczew na lata 2007 – 2013 z przedłużonym okresem programowania do roku 2015,
- Wieloletni Plan Inwestycyjny Miasta i Gminy Złoczew na lata 2007 – 2013 z przedłużonym okresem programowania do roku 2015,
- Lokalny Program Rewitalizacji Miasta Złoczew na lata 2008 – 2015,

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

- Plan Odnowy Miejscowości Złoczew,
- Program Ochrony Środowiska dla Miasta i Gminy Złoczew sporządzony stosownie do art. 17 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska<sup>2</sup>.

Kierunki zagospodarowania przestrzennego Gminy zostały określone w studium uchwalonym na podstawie przepisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. o zagospodarowaniu przestrzennym<sup>3</sup>. W okresie objętym kontrolą nie dokonywano aktualizacji studium, gdyż jak wyjaśniła pani Burmistrz - posiadane opracowanie w pełni zaspokajało potrzeby.

2. NIK pozytywnie ocenia aktywność Gminy w pozyskiwaniu środków pochodzących z Unii Europejskiej. W okresie objętym kontrolą, mimo trudnej sytuacji finansowej (deficyt budżetowy) złożono 19 wniosków o dofinansowanie środkami unijnymi (1 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego, 9 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i 9 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich). Z tej liczby cztery wnioski nie zostały przyjęte - dwa z powodu negatywnej oceny formalnej, jeden z powodu negatywnej oceny merytorycznej i jeden nierekomendowany do dofinansowania z powodu wyczerpania alokacji dla konkursu (brak środków finansowych). Jeden wniosek, zatwierdzony przez Lokalną Grupę Działania, oczekiwał na weryfikację przez Urząd Marszałkowski w Łodzi.

Łączna wartość projektów zgłoszonych do dofinansowania wynosiła 11.408,2 tys. zł (w tym 8.658,8 tys. zł dofinansowanie z UE), uzyskano zaś dofinansowanie w kwocie 6.305,7 tys. zł.

Urząd Marszałkowski w Łodzi po zgłoszeniu uwag i umożliwienia wprowadzenia poprawek, z przyczyn formalnych odrzucił dwa wnioski:

- wniosek o dofinansowanie projektu „*Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Złoczewie*”, opracowany za wynagrodzenie w kwocie 12.200 zł i złożony w sierpniu 2008 r. przez firmę zewnętrzną w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego (wartość dofinansowania 343,9 tys. zł.), nie został właściwie poprawiony po uwagach Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi i w konsekwencji odrzucony. Wniosek zawierał m.in.: nieprawidłowo podane wartości wskaźników, błędy arytmetyczne i przekroczoną dopuszczalną wartość kosztów związanych z przygotowaniem projektu. Gmina nie podjęła działań zmierzających do odzyskania poniesionych koszty w wysokości 12.200 zł za opracowanie projektu i sporządzenie wniosku, co w rozumieniu art. 5 ust. 2 ustawy o NIK było działaniem niegospodarnym. W złożonym na tą okoliczność wyjaśnieniu, Pani Burmistrz

<sup>2</sup> Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 ze zm.

<sup>3</sup> Dz. U. z 1999 r. Nr 15, poz. 139 ze zm.

stwierdziła, iż przyczyną błędów był brak konsultacji i nadzoru nad realizacją tego projektu przez byłe kierownictwo Urzędu Miejskiego w Złoczewie. Projekt został wykorzystany i zadanie zostało zrealizowane przy udziale środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, ale już tylko w formie pożyczki, a nie dofinansowania ze środków budżetu UE;

- wniosek o dofinansowanie projektu „*Wiedza doda Ci skrzydeł*” opracowany przez Gminę i złożony w lipcu 2008 r. w ramach Programu Operacyjnego - Kapitał Ludzki (wartość dofinansowania 1.129,5 tys. zł) posiadał błąd formalny polegający na wpisaniu do generatora wniosków aplikacyjnych w ciągu znaków określających nr konkursu cyfry arabskiej „1” zamiast cyfry rzymskiej „I”. Jak wyjaśniła Pani Burmistrz „...*Błąd popełniono przez przeoczenie i niedopatrzenie...*”

W partnerstwie z Województwem Łódzkim jako Liderem, Gmina zrealizowała zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie (197.807 zł - wartość projektu) jeden projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego pn. „Budowa Zintegrowanego Systemu e-Usług publicznych Województwa Łódzkiego (Wrota Regionu Łódzkiego).

W okresie 2007-2011(I półrocze) Gmina realizowała łącznie 42 zadania inwestycyjne, wynikające z jej programów strategicznych, z tego 7 w 2007 r., 10 w 2008 r., 10 w 2009 r., 8 w 2010 r. i 7 w I półroczu 2011 r. Wydatki poniesione na te zadania wyniosły łącznie 9.139 tys. zł, w tym 1.933 tys. zł stanowiło dofinansowanie środkami z budżetu UE.

3. Obowiązki związane z pozyskiwaniem środków unijnych w Gminie w badanym okresie wykonywał pracownik posiadający odpowiednie wykształcenie i wiedzę w tym zakresie, który uczestniczył również w szkoleniach organizowanych w ramach poszczególnych programów operacyjnych. Ponadto Urząd korzystał nieodpłatnie z pomocy Regionalnego Ośrodka Europejskiego Funduszu Społecznego w Sieradzu przy sporządzaniu jednego wniosku pn. „*Wiedza doda Ci skrzydeł*” (nieprzyjęty do realizacji) i prowadzeniu projektu pn. „*Droga do sukcesu*”.
4. Gmina korzystała z przysługujących jej środków odwoławczych od negatywnych ocen wniosków o dofinansowanie projektów. W kontrolowanym okresie odrzucono cztery wnioski, przy czym Gmina złożyła jeden protest, który został negatywnie rozpatrzony przez Urząd Marszałkowski w Łodzi. W dwóch przypadkach protest nie przysługiwał. W przypadku projektu „*Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Złoczewie*”, Gmina odstąpiła od złożenia protestu, gdyż wniosek zawierał zbyt oczywiste i poważne błędy formalne.

5. Gmina nie dysponowała środkami finansowymi umożliwiającymi realizację inwestycji, w tym współfinansowanych z funduszy europejskich wymagających pokrycia wkładu własnego, bez konieczności zadłużania się. Zadłużenie Gminy w badanym okresie nie przekroczyło progów ostrożnościowych określonych w ustawie o finansach publicznych<sup>4</sup> i w latach 2007-2011 (I półrocze) wynosiło odpowiednio: 29,9%, 38,5%, 37,6%, 41,2%, 37,8% w stosunku do osiągniętych dochodów. Na koniec ww. okresów Gmina posiadała zadłużenie z tytułu kredytów bankowych i pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, odpowiednio: 5.605 tys. zł, 5.398 tys. zł, 8.050 tys. zł, 7.482 tys. zł i 6.688 tys. zł. W poszczególnych latach objętych kontrolą spłata zadłużenia wynosiła od 3,8% do 10% dochodów Gminy, przy czym w żadnym z badanych lat nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o rzetelne sporządzanie wniosków o dofinansowanie projektów współfinansowanych środkami z budżetu UE.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pani Burmistrz przedstawienia w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu jego realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Pani prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Łodzi 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 której wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

---

<sup>4</sup> Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) oraz ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)