



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Opolu**

Opole, dnia 31 marca 2011 r.

**Pan
Jacek Dziatkiewicz
Dyrektor
Zarządu Dróg Powiatowych
w Opolu**

P/10/007
LOP-4100-02-10/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Opolu przeprowadziła w Zarządzie Dróg Powiatowych w Opolu² kontrolę kwalifikowania wydatków oraz udzielania zamówień publicznych dotyczących zadań dofinansowanych z budżetu państwa oraz ze środków europejskich w ramach kontroli powiązania budżetu Powiatu Opolskiego z budżetem państwa w zakresie wybranych dochodów i wydatków w 2010 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 25 marca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację zadań objętych kontrolą.

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm., dalej: ustawa o NIK

² dalej: ZDP

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli i wynikające z nich oceny cząstkowe:

1. ZDP prawidłowo, uwzględniając kryterium legalności i rzetelności, kwalifikował wydatki poniesione na realizację objętego kontrolą projektu przewidzianego do dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W 2010 r. ZDP zrealizował projekt *Przebudowa drogi powiatowej nr 1717 O Komprachcice–Jaczowice na odcinku od Komprachcic do Szydłowa od km 2+200 do km 7+200 – II i III etap* o wartości całkowitej 3 427,3 tys. zł. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007–2013³.

Na podstawie szczegółowej analizy wszystkich uznanych za kwalifikowalne wydatków poniesionych w 2010 r. na realizację ww. projektu w kwocie 3 051,8 tys. zł, stwierdzono, że spełniały one warunki kwalifikowalności ustalone w załączniku nr 6 *Szczegółowego opisu osi priorytetowych RPO WO na lata 2007–2013*⁴. Wydatki te były zgodne z kategoriami wydatków wynikającymi z postanowień umowy o dofinansowanie, zostały poniesione w związku z realizacją projektu oraz w okresie kwalifikowalności, były niezbędne do jego realizacji i zostały rzetelnie udokumentowane m.in. fakturami, protokołami odbiorów oraz rozliczeniami zawierającymi wykazy wykonanych robót potwierdzonymi przez inspektorów nadzoru inwestorskiego. ZDP prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową wszystkich operacji związanych z realizacją ww. projektu zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości*⁵ oraz postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu, w której ujęte zostały wszystkie dowody księgowe dokumentujące poniesione wydatki.

2. NIK pozytywnie ocenia sposób przygotowania i przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych dofinansowanych środkami z budżetu państwa i budżetu Unii Europejskiej.

Kontrolą objęto 3 postępowania o udzielenie zamówień publicznych, z których dwa dotyczyły wyboru wykonawców robót budowlanych:

- zadania realizowanego w związku z usuwaniem skutków powodzi, która miała miejsce w 2010 r. *Remont drogi powiatowej nr 1330 O Chudoba–Zagwiździe na długości 1382 mb odcinek Stare Budkowice–Zagwiździe* o wartości szacunkowej 999,7 tys. zł,

³ dalej: *RPO WO*

⁴ przyjęty przez Zarząd Województwa Opolskiego uchwałą nr 3961/2009 z dnia 9 października 2009 r., opublikowane na stronie www.rpo.opolskie.pl

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

- projektu realizowanego w ramach *RPO WO Przebudowa drogi powiatowej nr 1717 O Komprachcice–Jaczowice na odcinku od Komprachcic do Szydłowa od km 2+200 do km 7+200 – II i III etap* o wartości szacunkowej 6 718,2 tys. zł,
- a przedmiotem trzeciego zamówienia były usługi prowadzenia nadzoru inwestorskiego (w zakresie robót drogowych i w zakresie kanalizacji deszczowej) nad przebiegiem prac związanych z realizacją ww. projektu realizowanego w ramach RPO WO o wartości szacunkowej 22,4 tys. zł).

Wybór trybu udzielenia zamówień był uzasadniony przesłankami wynikającymi z przepisów *Prawa zamówień publicznych*. Postępowania przeprowadzone zostały prawidłowo m.in. w zakresie zapewnienia zachowania uczciwej konkurencji i wyboru najkorzystniejszej oferty oraz zapewnienia jawności. Zamówienia zrealizowane zostały zgodnie z umowami zawartymi z wybranymi wykonawcami (zamówienia na roboty budowlane także ze specyfikacjami istotnych warunków zamówienia).

W związku z pozytywną oceną realizacji zadań objętych kontrolą, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Opolu odstępuje od formułowania wniosków pokontrolnych

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Opolu umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.