



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie**

Rzeszów, dnia kwietnia 2010 r.

**Pan
Prof. dr hab. Janusz Gruchała
Rektor
Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej
w Krośnie**

LRZ-410-32-02/2009
P/09/124

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o *Najwyższej Izbie Kontroli* (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie skontrolowała w Państwowej Wyższej Szkole Zawodowej w Krośnie (PWSZ) realizację projektu indywidualnego pn. „Rozbudowa, przebudowa i wyposażenie obiektów PWSZ” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej (PO RPW) w latach 2007 – 2009.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 26 marca 2010 r. Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Rektorowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia zaangażowanie PWSZ we wdrażaniu Projektu współfinansowanego z PO RPW w okresie objętym kontrolą.

Projekt został właściwie przygotowany do realizacji, a jego zaawansowanie jest zgodne z harmonogramem rzeczowo-finansowym. Beneficjent przestrzegał postanowień pre-

umowy i umowy oraz prawidłowo udzielał zamówień publicznych i wykorzystywał przyznane środki na realizację zadań objętych Projektem.

W kontroli ustalono, że bez zakłóceń przebiegał proces decyzyjny związany z zarezerwowaniem środków finansowych w ramach budżetu PO RPW na lata 2007-2013 na realizację Projektu.

Najwyższa Izba Kontroli uznaje jako celowe przystąpienie do realizacji Projektu w postaci budowy i wyposażenia biblioteki naukowej, modernizacji dwóch zabytkowych kamienic dla administracji uczelni, zagospodarowania wewnętrznego dziedzińca, adaptacji budynku na sale wykładowe i dobudowy auli, adaptacji budynku dla laboratoriów i ich wyposażenie, m. in. ze względu na oferowane ważne kierunki studiów (mechanika lotnicza i obrabiarki sterowane numerycznie). W wyniku realizacji Projektu powstaną dwa zintegrowane zespoły architektoniczne w Krośnie w Rynku i przy ul. Dmochowskiego.

Z ustaleń kontroli wynika, że działania podejmowane przez PWSZ związane z pozyskaniem środków na realizację Projektu sfinalizowano w dniu 29 lipca 2009 r. podpisaniem z Państwową Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) umowy o dofinansowanie Projektu w ramach PO RPW 2007-2013. Według ostatecznego brzmienia umowy całkowita szacunkowa wartość Projektu wynosi 34.734,1 tys. zł, a PARP zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na jego realizację w wysokości nie przekraczającej 27.081,8 tys. zł, tj. 77,97% rzeczywistej kwoty wydatków kwalifikowanych. Zakończenie realizacji Projektu wyznaczono na dzień 30 czerwca 2011 r.

Umowę o dofinansowanie poprzedzono umową z PARP z dnia 29 kwietnia 2008 r. dotyczącą przygotowania projektu indywidualnego, tzw. pre-umową, określającą zasady postępowania stron, mające na celu prawidłowe i terminowe przygotowanie Projektu do realizacji w ramach PO RPW.

W okresie objętym kontrolą PWSZ należycie wywiązywała się z obowiązków określonych w ww. umowach, o czym świadczy, m. in. terminowe powołanie Pełnomocnika ds. Przygotowania Projektu, terminowe złożenie do PARP kompletnego wniosku o dofinansowanie oraz wyodrębnienie dla Projektu ewidencji księgowej.

Przygotowywanie i realizacja Projektu nie odbiegały od harmonogramu rzeczowo-finansowego, a także nie odnotowano sygnałów wskazujących na zagrożenie terminu zakończenia poszczególnych zadań.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli uchybieniem był brak (w jednym przypadku, spośród 5 najwyższych wartościowo zamówień objętych badaniami kontrolnymi), potwierdzenia przekazania do PARP informacji o miejscu i terminie prac komisji

przetargowej oraz treści ogłoszenia o zamówieniu publicznym (wykonanie robót budowlanych w ramach 2 etapu Projektu dla zadania inwestycyjnego o wartości brutto 15.608,5 tys. zł). Wymóg przekazywania wymienionych informacji nakłada na Beneficjenta treść § 14 umowy o dofinansowanie Projektu.

W kontroli ustalono, że do końca 2009 r. PWSZ wydatkowała na realizację Projektu 10.892,3 tys. zł, co stanowi 31,4% całkowitego kosztu inwestycji.

Wykonane dotychczas prace zostały zrealizowane terminowo, wg harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz odebrane i opłacone zgodnie z umowami zawartymi z wykonawcami.

W ramach Projektu udzielono 12 zamówień o ogólnej wartości 31.735,2 tys. zł, a postępowania każdorazowo przeprowadzono z zastosowaniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.).

Ustalono, że w latach 2007 - 2009 PARP dwukrotnie przekazała dofinansowanie na realizację Projektu, tj. 10.507 tys. zł we wrześniu i 318 tys. zł w grudniu 2009 r., w tym 3.211,2 tys. zł w formie zaliczki i 7.295,8 tys. zł w formie refundacji.

W drugim przypadku kwota otrzymanej transzy była mniejsza o 67,3 tys. zł w porównaniu z wnioskiem o płatność złożonym przez Krośnice. Różnica była wynikiem korekty, na którą składały się odsetki na rachunku bankowym oraz wkład własny Beneficjenta.

W związku z wdrażaniem Projektu nie budzi zastrzeżeń sposób wykorzystania przyznanych środków oraz prowadzenia rozliczeń finansowych, w tym przestrzeganie przepisów ustawy Pzp oraz weryfikacja dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających wykonanie poszczególnych zadań. Do wniosków o płatność każdorazowo dołączano uwiarygodnione przez Pełnomocnika ds. Projektu załączniki potwierdzające poniesione wydatki objęte wnioskiem, w tym m. in. właściwie oznaczone kopie faktur i inne równoważne dokumenty dotyczące usług, robót i towarów związanych z realizacją poszczególnych zadań, a zwrotowi podlegały wyłącznie wydatki kwalifikowane poniesione przez Beneficjenta.

Dotychczas nie dokonywano pomiaru wartości wskaźników osiąganych w trakcie realizacji Projektu, a pierwszy pomiar zaplanowano po zakończeniu I etapu.

Należy podkreślić, że pozytywnym wynikiem zakończyła się dla PWSZ w Krośnicach jedyna przeprowadzona przez PARP w październiku 2009 r. kontrola w zakresie realizacji Projektu obejmująca zakresem tematycznym zgodność realizacji Projektu z jego założeniami, rozliczenia finansowe oraz udzielanie zamówień publicznych.

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Rektorowi prawo złożenia do dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Rzeszowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.