



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie**

Rzeszów, dnia grudnia 2009 r.

Pan

Jan Juszcak

Starosta Powiatu Krośnieńskiego

LRZ-410-30-01/2009

P/09/172

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o *Najwyższej Izbie Kontroli* (Dz. U. z 2007 r., Nr 231, poz. 1071 ze zm.) zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie skontrolowała realizację *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka w latach 2007-2009*.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 22 grudnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Staroście niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska Republika Słowacka*.

W dniu 31 października 2008 r. Starosta Powiatu Krośnieńskiego złożył wniosek do Wspólnego Sekretariatu Technicznego o dofinansowanie projektu *Rozwój infrastruktury drogowej pomiędzy powiatem krośnieńskim, jasielskim i bardejowskim* w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka. Projekt zakwalifikowano do osi priorytetowej nr 1 infrastruktura transgraniczna, do tematu nr 1: infrastruktura komunikacyjna i transportowa. Zgodnie z wnioskiem partnerem wiodącym

projektu został Powiat Krośnieński, partnerami zostali Powiat Jasielski oraz Zarząd i Utrzymanie Dróg Regionu Autonomicznego Preszowa (Republika Słowacka).

Przedmiotem wniosku było współdziałanie uczestników projektu w celu wykonania prac budowlano-montażowych na odcinkach dróg:

- nr 1896R o łącznej długości 7,801 km na terenie Powiatu Krośnieńskiego,
- nr 1896R o długości 5,910 km na terenie Powiatu Jasielskiego,
- na odcinku łączącym miejscowość Niżna Polanka – Granica Państwa pomiędzy Republiką Słowacką a Rzeczpospolitą Polską.

Umowa o dofinansowanie projektu nr WTSL.01.01.00-18-050/08-00 została zawarta pomiędzy Instytucją Zarządzającą (Ministerstwem Rozwoju Regionalnego), a Powiatem Krośnieńskim w dniu 28 sierpnia 2009 r. natomiast umowę partnerską na realizację projektu nr WTSL.01.01.00.-18-050/08 podpisano pomiędzy Powiatem Krośnieńskim a Powiatem Jasielskim oraz Zarządem i Utrzymaniem Dróg Regionu Autonomicznego Preszowa (Republika Słowacka) w dniu 22 września 2009 r. Zgodnie z wnioskiem całkowite wydatki kwalifikowane projektu wyniosą 4.581.421 euro, w tym udział środków finansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) wyniesie 3.894.207,83 euro, tj. 85% kosztów kwalifikowanych. Pozostała część środków będzie współfinansowana z funduszy krajowych w wysokości 687.213,17 euro (15% kosztów kwalifikowanych).

Zaangażowanie finansowe Partnera Wiodącego projektu jest planowane na poziomie 1.087.603,62 euro, w tym udział EFRR – 924.463,06 euro (85%), udział własny – 163.140,56 euro (15%).

Zgodnie z art. 16 ust. 1 Rozporządzenia nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. UE L z dnia 31 lipca 2006 r.) w celu zatwierdzenia wydatków Starosta Powiatu przesłał w dniu 9 października 2009 r. Raport Częstkowy do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego. Na dzień 30 września 2009 r. koszty podlegające kwalifikacji Powiatu Krośnieńskiego wyniosły 16.348,41 euro. Starosta Krośnieński zwrócił się do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego o kwalifikację poniesionych wydatków i o refundację 85% tej kwoty to jest 13.895,30 euro z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Do dnia zakończenia kontroli, tj. 3 grudnia 2009 r. proces certyfikacji nie został zakończony. Na dzień 30 września 2009 r. Powiat Krośnieński według harmonogramu powinien wydatkować kwotę 30.734,34 euro, a wydatkował 16.347,41 euro. Opóźnienia w stosunku do harmonogramu wynikały między innymi z przedłużającej się procedury związanej z podpisaniem umowy o dofinansowanie z Ministerstwem Rozwoju Regionalnego (pomiędzy złożeniem wniosku a podpisaniem umowy z IZ minęło niemal 10 miesięcy) oraz

z późniejszym niż zaplanowano rozpoczęciem procedur związanych z wyłanianiem wykonawców poszczególnych zadań jak również różnic kursowych dotyczących euro.

Powiat Krośnieński wywiązał się z obowiązków wynikających z art. 20 (WE) Rozporządzenia nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. UE L z dnia 31 lipca 2006 r.) i ustalił relacje z innymi partnerami w postaci umowy gwarantującej należyte zarządzanie funduszami przeznaczonymi na poszczególne operacje, w szczególności ustalił: sposób odzyskiwania kwot nienależnie wypłaconych; zasady przekazywania środków finansowych, stworzył odrębny system księgowy dla ewidencjonowania poszczególnych transakcji.

Wydatki ponoszone przez Powiat były zgodne z umową o dofinansowanie, dowody księgowe posiadały stosowne sprawdzenia formalno rachunkowe i merytoryczne, adnotacje iż koszty z nimi związane przeznaczone są na realizację programu współpracy transgranicznej pomiędzy – Polską i Słowacją, posiadały oznaczenie kont jak również symbole podziałki klasyfikacji budżetowej. Zostały zapłacone w sposób udokumentowany. W księgach rachunkowych zaksięgowane są zgodnie z dekreacją na konta w wydzielonym rejestrze.

Koszty poniesione przez Powiat odpowiadały przyjętym pozycjom w budżecie i były kwalifikowane do programu według „Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013”.

Wyłonienie wykonawcy drogi na terenie Powiatu Krośnieńskiego odbyło się w oparciu i z zachowaniem zasad ustawy *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.). Wartość zamówienia ustalono na kwotę 2.910.550,15 zł (równowartość 750.702,88 euro na dzień 25 maja 2009 r.). Wyłoniono wykonawcę, który złożył najkorzystniejszą ofertę.

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