



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie**

Rzeszów, dnia marca 2010 r.

**Pan
Andrzej Betlej
Wójt Gminy
Zarszyn**

LRZ-410-30-09/2009
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. 1701, ze zm.), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie przeprowadziła w Urzędzie Gminy w Zarszynie, zwanym dalej Urzędem, kontrolę realizacji „Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczypospolitej Polskiej –Republiki Słowackiej.”

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 18 marca 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację programu współpracy Transgranicznej pomiędzy Rzeczpospolitą Polską a Republiką Słowacką przez Urząd Gminy w Zarszynie.

W ramach realizacji Programu Wójt Gminy Zarszyn podpisał umowę o dofinansowanie w dniu 28.08.2009 r. nr WTSL01.01.00-18-035/08-00 z Ministerstwem Współpracy Regionalnej na podstawie wniosku Urzędu Gminy z dnia 28.05.2009 r. Przedmiotem zawartego porozumienia było współfinansowanie ze środków EFRR

przebudowy infrastruktury drogowej (dróg, przystanków autobusowych, parkingów) infrastruktury transgranicznej poprzez modernizację dróg lokalnych w gminach Zarszyn po stronie polskiej i Niżna Sitnica po stronie słowackiej. Projekt zakwalifikowano do osi priorytetowej I Rozwój Infrastruktury Transgranicznej do tematu osi Infrastruktura Komunikacyjna i Transgraniczna. Partnerem wiodącym została Gmina Zarszyn. Po stronie Słowackiej w projekcie wzięła udział wspólnota samorządowo-gminna Niżna Sitnica. Całkowita wartość projektu (koszty kwalifikowane i niekwalifikowane) wyniosła 475 948,85 Euro. W tym zaangażowanie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 404 556,53 Euro, tj. 85 % kosztów kwalifikowanych, współfinansowanie krajowe 71 392,32 Euro (15%).

Koszty kwalifikowane Partnera Wiodącego zaplanowano w wysokości 260 901,29 Euro z czego 221 766,10 Euro stanowi dotacja z EFRR (tj. wydatków 85% kwalifikowanych) pozostała część (15% 39 135,19 Euro) jest finansowana przez gminę. Zgodnie z projektem po stronie Partnera Wiodącego zaplanowano przebudowę 2618,34 m dróg.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia fakt wyłonienia wykonawcy w drodze przetargu nieograniczonego, zgodnie przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655 ze zm.). Postępowanie przetargowe przeprowadziła komisja powołana Zarządzeniem nr 145 z dnia 30 kwietnia 2008 r. Wójta Gminy Zarszyn. Członkowie komisji złożyli stosowne oświadczenia o nie podleganiu wyłączeniu z postępowania. Zamawiający umieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych na stronach internetowych Gminy jako i na tablicy ogłoszeń ogłoszenia o wszczęciu postępowania jako o udzieleniu zamówienia. W postępowaniu przetargowym zachowano wymagane prawem terminy.

Najkorzystniejszą ofertę złożyło przedsiębiorstwo „Drogbud” Podkarpacki Holding Budowy Dróg i Mostów Sp. z o. o. W dniu 6 listopada 2009 r. wójt Gminy Zarszyn podpisał umowę nr inw. 342-11/2009 r. z „Drogbud” Sp. z o.o. z terminem realizacji zadania w dniu 15 stycznia 2010 r. Za wykonanie przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie w wysokości 1 476 624,80 zł brutto (netto 1 210 348,20 zł). W związku z niesprzyjającymi warunkami pogodowymi uniemożliwiającymi zakończenie budowy w terminie, dokonano jego przesunięcia na dzień 31 maja 2010 r. Zgodnie z umową wykonawca wniósł gwarancje wykonania należytego kontraktu oraz gwarancje prawidłowego usunięcia wad i usterek.

W dniu 15 stycznia 2010 r. dokonano komisyjnie częściowego odbioru robót, a następnie Drogbud sp. z o.o. wystawił częściową fakturę za wykonane prace na kwotę 1 299 975,62 zł brutto.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli pozytywnie należy ocenić rzetelność i terminowość okresowych sprawozdań z realizacji projektu. Zgodnie z Instrukcją do Programu oraz z art. 16 rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006r w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego(Dz. U. UE L z dnia 31 lipca 2006 r.) Wójt Gminy sporządził częściowe raporty z postępu realizacji projektu za dwa okresy sprawozdawcze. Podkarpacki Urząd Wojewódzki na podstawie pierwszego (1/2009) z nich wydał certyfikat potwierdzający kontrolę I stopnia dla Urzędu Gminy w Zarszynie w dniu 13.01.2010 r. za okres realizacji projektu od 01.10.2008 r. – 30.09.2009 r. Kwota wydatków kwalifikowanych, scertyfikowanych wyniosła 3582,09 Euro z czego 85%, tj. 3044,78 Euro przeznaczone zostało do sfinansowania z EFRR. Dokonane wydatki pochodziły z linii budżetowej koszty przygotowawcze i były przewidziane w budżecie projektu.

W okresie sprawozdawczym od 01.10.2009 r. -27.09.2009 r. Urząd Gminy nie poniósł kosztów dlatego też raport (2/2009) zawierał informacje dotyczące rozstrzygnięcia postępowania przetargowego na wykonawcę drogi. W związku z tym, iż Urząd Gminy w okresie sprawozdawczym nie wydatkował funduszy Podkarpacki Urząd Wojewódzki (Instytucja Kontrolna I stopnia) nie wystawił certyfikatu kosztów a jedynie zalecił naniesienie poprawek w raporcie.

Raporty cząstkowe po przeprowadzeniu kontroli I stopnia przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki zostały przekazane do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Krakowie w celu przedłożenia ich Ministerstwu Rozwoju Regionalnego.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wprowadzenie dla Programu odrębnego systemu księgowego (Zarządzenie nr 321/a z dnia 31.08.2009 r.), jak również fakt, iż zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.) faktury dotyczące kosztów Programy posiadały stosowne sprawdzenia rachunkowe i merytoryczne oraz dekretacje na poszczególne konta oraz paragrafy podziałki klasyfikacji budżetowej. Wydatki były udokumentowane stosownymi dowodami przelewów bankowych.

Pozytywnie należy również ocenić realizację obowiązków wynikających art. 20 rozporządzenia (WE) 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.). Między innymi Partner Wiodący (PW) ustalił w Umowie Partnerskiej prawo wnioskowania do partnera odpowiedzialnego za spowodowanie naruszenia zasady udzielania zamówień publicznych o zwrot kwoty wydatkowanej z naruszeniem zasad zamówień publicznych. PW przyjął również na siebie zobowiązanie do zapewnienia prawidłowości

działań objętych projektem, monitorowania postępu realizacji wskaźników produktu i rezultatu projektu oraz do podjęcia wszelkich działań terminowego otrzymania dofinansowania z EFRR.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pana Wójta w terminie miesięcznym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykorzystania uwag, bądź o podjętych działaniach na rzecz realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Stosownie do art. 61 ust. 1 i 2 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Wójtowi prawo zgłoszenia do dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Rzeszowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w wystąpieniu.