



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

LRZ- 4101-028-05/2014

P/14/098

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

ul. Kraszewskiego 8, 35-016 Rzeszów

T +48 17 780 23 00, F +48 17 780 23 06

lrz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli P/14/098 – Realizacja projektów budowy sieci szerokopasmowych, dofinansowywanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej oraz Regionalnych Programów Operacyjnych.

Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie

Kontroler/Kontrolerzy Marian Ortyl, doradca techniczny, upoważnienie do kontroli nr 91564 z dnia 26.11.2014 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-2)

Jednostka
kontrolowana Urząd Gminy w Majdanie Królewskim, 36-110 Majdan Królewski, Rynek 1A, zwanego dalej Gminą lub Urzędem.

Kierownik jednostki
kontrolowanej Jerzy Wilk, Wójt Gminy Majdan Królewski

(dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

W kontroli ustalono, że Gmina wywiązała się z umowy o dofinansowanie projektu pn. „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas” osiągając założone wskaźniki produktu i rezultatu.

W kontroli wykazano, że ww. projekt realizowano w oparciu o dokumenty wymagane w procesie przygotowania, wykonania i zakończenia inwestycji określone *ustawą* z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2015 r., poz. 1409 ze zm.) i *ustawą* z dnia 7 maja 2010 r. o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych (Dz. U. Nr 106, poz. 675 ze zm.). Ustalono, że wyboru wykonawcy prac budowlano – montażowych, teleinformatycznych i transmisji danych oraz nadzoru inwestorskiego dokonano z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji określonych w *ustawie* 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.).

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że Gmina przyjmując zasady polityki rachunkowości prowadzenia ksiąg rachunkowych dla operacji finansowo – księgowych wykonywanych w ramach ww. projektu zapewniła przejrzystość finansową, umożliwiającą kontrolę na każdym etapie ich realizacji.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja umów o dofinansowanie oraz przebieg procesu inwestycyjnego.

Opis stanu
faktycznego

Projekt budowy sieci szerokopasmowej realizowano w latach 2009 – 2011. Zakres rzeczowy projektu obejmował budowę uniwersalnej infrastruktury transmisji danych, oraz dostępu do Internetu, posiadającej wsparcie dla następujących typów usług:

- Szerokopasmowego dostępu do Internetu dla mieszkańców Gminy, Instytucji Samorządowych i Edukacyjnych oraz podmiotów gospodarczych,
- Monitoringu wizyjnego,
- Głosowych (telefonii IP, VoIP).

Projekt dotyczył budowy sieci opartej o technologię bezprzewodową, bazującą na paśmie radiowym nie wymagającym pozwolenia, o maksymalnej przepływności łącza dla wysyłania, jak i odbierania danych nie przekraczającej 256 kbit/s. Projekt uwzględniał możliwość podłączenia ok. 2000 abonentów sieci (odbiorców usług sieciowych) oraz możliwość dalszej rozbudowy w razie konieczności.

Ustalenia wartości projektu dokonano w oparciu o kosztorys inwestorski opracowany w 2009 r. dla projektu budowlanego: „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski”. Całkowita wartość kosztorysu netto stanowiła kwotę 775 647,44 zł, wartość brutto 946 289,88 zł. Środki finansowe na realizację ww. projektu zapewniono w budżecie Gminy na 2009 r. W budowanej sieci zastosowano technologię telekomunikacyjną bezprzewodową zgodnie ze standardami 802.11a/b/g.

Inwestycję realizowano na podstawie pozwolenia na budowę, z dnia 03.08.2009 r. Nr AB.III/34/09 zatwierdzającego projekt budowy: „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski, na działkach nr ewid. 1133, 1245/1, 2292 w Majdanie Królewskim, nr ewid. 802, 804, 807 w Hucie Komorowskiej, nr ewid. 157, 158 w Rusinowie, nr ewid. 82 w Woli Raniżowskiej, nr ewid. 585 w Brzostowej Górze, nr ewid. 798 w Krządce, nr ewid. 2501/1 w Klatkach, nr ewid. 496 i 1199 w Komorowie, Gmina Majdan Królewski”. Działki, na których realizowano ww. inwestycję stanowiły własność Gminy (11) lub Skarbu Państwa w użytkowaniu Gminy (3).

(dowód: akta kontroli strona: 4 – 33,169)

Ustalono, że wykonawcę projektu o wartości szacunkowej 902 289,87 zł, stanowiącej wartość 158 081,33 euro, ustalonej wg kursu euro z dnia 01.07.2009 r. wyłoniono w trybie przetargu nieograniczonego.

Nadzór inwestorski robót konstrukcyjno – budowlanych w zakresie budowy masztów i robót występujących przy ich realizacji, trwający w okresie od 22.08.2009 r. do 24.12.2009 r. o wartości 1195,60 zł brutto realizowano na podstawie umowy z dnia 22.08.2009 r. Nr PI-2212/II/4/09.

Nadzór inwestorski branży teleinformatycznej i transmisji danych o wartości 18 000 zł oraz w zakresie: wyboru wariantu koncepcji/ustalenia założeń projektowych; weryfikacji projektu technicznego i jego oceny pełnienia funkcji

eksperta w komisji przetargowej - realizowano na podstawie umowy nr R-2231/3/2009 z dnia 25.02.2009 r.

W wyniku analizy dokumentów zgromadzonych w postępowaniu o udzieleniu zamówienia publicznego p.n. „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski” stwierdzono, że w postępowaniu zastosowano właściwy tryb wyboru wykonawcy z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji.

Wartość przedmiotu zamówienia była niższa niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, zwanej dalej pzp i została określona, zgodnie z art. 29-35 cytowanej ustawy. Wysokość wadium ustalono na kwotę 25 000 zł, płatną na konto zamawiającego przed dniem upływu terminu składania ofert. Postępowania prowadziła 3 osobowa komisja przetargowa, powołana zarządzeniem Wójta z dnia 29 lipca 2009 r. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia o braku okoliczności do ich wykluczenia z postępowania (art. 17 pzp). Specyfikację istotnych warunków zamówienia (siwz) z dnia 08.07.2008 r. opracowała osoba, z którą Gmina zawarła umowę na pełnienie czynności nadzoru inwestorskiego. Siwz zawierała elementy określone w art. 36 pzp. Ogłoszenie o zamówieniu spełniało wymogi określone dla przetargu nieograniczonego (art. 41 pzp). Ogłoszenie zamieszczono na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Zamawiającego (art. 40 pzp).

Ocenę oferty oraz wyboru dokonano na podstawie warunków i kryteriów określonych w siwz. W przetargu udział wzięło 1 podmiot, którego oferta wynosiła 721 719,03 zł. O wyborze najkorzystniejszej oferty zdecydowała cena zaproponowana przez firmę [...]². Przebieg postępowania został udokumentowany w protokole, zgodnie z art. 96 pzp. Wykonawca został poinformowany o wyborze najkorzystniejszej oferty (art. 92 ust. 1 pzp). Informację o wyborze oferty zamieszczono na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Zamawiającego. W postępowaniu nie złożono odwołania, o których mowa w art. 180 pzp. Umowę z wykonawcą zawarto w dniu 31.07.2009 r., t.j. w terminie określonym w art. 94 ust. 1 pzp. Termin realizacji zadania ustalono do dnia 30 listopada 2009 r. Treść umowy odpowiadała ofercie i postanowieniom siwz. W umowie zobowiązano wykonawcę do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% wartości umownego wynagrodzenia brutto w kwocie 44 024,86 zł. Określono również przypadki kar umownych należnych zamawiającemu i sposób ich zapłaty. W umowie ustalono, że zapłata za wykonane roboty nastąpi w oparciu o dwie faktury częściowe i fakturę końcową wystawioną na podstawie protokołu odbioru robót.

W okresie realizacji projektu/zadania, tj. od dnia 03.08.2009 r. (podpisania umowy) do dnia 14.12.2009 r. (końcowy odbiór robót), nie dokonywano zmian postanowień umowy, dotyczących zakresu realizowanego zadania, terminu jego realizacji lub jego wartości.

² Pouczenie: Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2014 r. poz. 782) i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 ze zm.) NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie ujawnienia nazwy przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

Realizacja zadania „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski” przebiegała zgodnie z zakresem rzeczowym i zasadami ustalonymi w umowie z wykonawcą z dnia 03.08.2009 r.

(dowód: akta kontroli strona: 34 – 46)

W dniu 26.02.2010 r. Gmina Majdan Królewski zawarła z Gminą Cmolas umowę o partnerstwie nr 3/2010, mającej na celu podjęcie współpracy na rzecz wspólnej realizacji zadania pn. „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas”. Dostęp do Internetu dla Gminy Cmolas miał być zapewniony w technologii bezprzewodowej takiej jak w Gminie Majdan Królewski. W ww. umowie określono zakres rzeczowy obejmujący zadania wykonane przez Gminę (Lidera) oraz zadania Gminy Cmolas (Partnera). Strony ustaliły, że finansowanie projektu będzie się odbywać ze środków budżetów gmin Lidera i Partnera, gdzie każda ze stron będzie finansować tylko tę część Projektu, która dotyczy zakresu rzeczowego obejmującego jego gminę. Planowany koszt realizacji Projektu brutto stanowił 1 120 218,84 zł natomiast dofinansowanie 952 186,00 zł. Wkład własny Lidera wynosił 145 320,88 zł, natomiast Partnera 22 711,96 zł. Ostateczny koszt Projektu ustalono w aneksie do ww. umowy z dnia 22.12.2011 r., który stanowił kwotę 1 142 288,97 zł brutto, w tym: całkowite wydatki kwalifikowane wynosiły 1 112 898,84 zł; kwota dofinansowania ogółem 945 964,00 zł. Wkład własny Lidera stanowił 144 985,74 zł natomiast Partnera 51 339,23 zł. Strony ustaliły, że każda we własnym zakresie dokonywać będą zamówień publicznych objętych zakresem rzeczowym dla poszczególnych gmin oraz płatności faktur za zrealizowane zadania wystawiane na Lidera i Partnera. Majątek powstały w wyniku realizacji Projektu będzie własnością każdej ze stron w zakresie w jakim go zrealizowała i sfinansowała. W ww. umowie Partner Gmina Cmolas udzieliła Liderowi pełnomocnictwa w zakresie złożenia wniosku o dofinansowanie Projektu i wniosku o płatność w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013.

Umowę o dofinansowanie projektu pn. „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 3 „Społeczeństwo informacyjne” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013, zawarto w dniu 29 grudnia 2010 r. nr UDK-RPPK.03.01.00-18-021/10-00, t.j. po dniu, w którym wykonawca zadania „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski” poinformował Gminę o zakończeniu robót związanych z realizacją umowy Nr R- 2231/23/2009 z dnia 03.08.2009 r.

W złożonych wyjaśnieniach Pan Jerzy Wilk - Wójt Gminy Majdan Królewski wyjaśniając przyczyny włączenia Gminy Cmolas do zadania wcześniej realizowanego samodzielnie podał, iż *po przeprowadzeniu konsultacji społecznych ustalono, że mieszkańcy Gminy oczekują od władz zapewnienia dostępu do Internetu. Ustalono, że dostęp do Internetu możliwy był jedynie poprzez bardzo drogie stałe łącza z sieci telefonicznej TP S.A. oraz bardzo awaryjne lokalne infrastruktury Internetu radiowego, mające małą moc*

nadajniki i ograniczoną dostępność na terenie Gminy Majdan Królewski. Ustalono również, że niewielka liczba mieszkańców Gminy posiadała dostęp do Internetu (szacowany na około 20%), brakowało publicznych punktów dostępu do Internetu (kawiarni internetowych i sale komputerowe w szkołach) natomiast zwiększyła się potrzeba publikacji w Internecie (BIP) informacji, które szybko powinny docierać do jak największej liczby mieszkańców.

Wizja ogłoszenia naboru wniosków do Regionalnego Programu Operacyjnego WP na lata 2007-2013 Działanie 3.1 Społeczeństwo Informacyjne, dające szansę dofinansowania dla naszego projektu p.n. „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski” ostatecznie przyspieszyło decyzję o rozpoczęciu inwestycji w 2009 r. ze środków własnych gminy.

Po wnikliwym rozeznaniu w Urzędzie Marszałkowskim regulaminu naboru oraz priorytetów programu celem zwiększenia szans dofinansowania projektu, Gmina Majdan Królewski zaproponowała sąsiedniej Gminie Cmolas, znajdującej się w podobnej sytuacji odnośnie infrastruktury i dostępu do Internetu ich mieszkańców, zawarcie porozumienia i złożenie wspólnego wniosku o dofinansowanie dla projektu p.n. „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas”. W wyniku wniosku złożonego w 2010 r. zadanie inwestycyjne p.n. „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas” otrzymało dofinansowanie i w 2011 r. zostało pomyślnie zakończone.

W § 6 umowy o dofinansowanie ww. projektu zapisano, że przekazanie dofinansowania nastąpi w formie refundacji w postaci płatności pośrednich i płatności końcowej przelewem na rachunek bankowy Beneficjenta. W umowie określono, że całkowita wartość projektu wynosi 1 123 268,84 zł natomiast całkowite wydatki kwalifikowane Projektu wynoszą 1 112 898,84 zł, gdzie dofinansowanie ze środków funduszu wynosi 945 964 zł, a wkład własny stanowi kwotę 166 934,84 zł.

W umowie ustalono, że realizacja Projektu nastąpi: rozpoczęcie – 05.05.2009 r.; zakończenie rzeczowe realizacji – 31.05.2011 r.; zakończenie finansowe realizacji – 30.06.2011 r.

Po zmianie ww. umowy aneksem nr UDA-RPPK.03.01.00-18-021/10-03 z dnia 22.12.2011 r., w związku z przetargiem przeprowadzonym przez Gminę Cmolas, całkowita wartość Projektu wynosiła 1 142 288,97 zł (zmieniła się kwota wydatków niekwalifikowanych, która po zmianie wynosiła 19 020,12 zł).

Umowę o dofinansowanie zawarto w oparciu o wniosek Gminy z dnia 31.03.2010 r. nr WND-RPPK.03.01.00-18-021/10 złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w naborze w ramach osi priorytetowej III „Społeczeństwo informacyjne”.

W harmonogramie załączonym do wniosku, uzgodnionym z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podkarpackiego ustalono następujące terminy:

- wykonanie instalacji zasilających, logicznych oraz sygnałowych w obiektach objętych projektem – 01.07.2009 r. (rozpoczęcie), 30.09.2009 r. (zakończenie),
- budowa masztów antenowych na obiektach objętych planem – 01.07.2009 r. (rozpoczęcie), 30.09.2009 r. (zakończenie),
- dostawa oraz instalacja i konfiguracja urządzeń aktywnych sieci – 01.10.2009 r. (rozpoczęcie), 30.11.2009 r. (zakończenie),
- budowa stacji bazowej – 01.10.2009 r. (rozpoczęcie), 30.11.2009 r. (zakończenie),
- wykonanie węzłów dostępowych – 01.10.2009 r. (rozpoczęcie), 30.11.2009 r. (zakończenie),
- planowana data zakończenia rzeczowej realizacji projektu – 30.11.2010 r.,
- planowana data przedstawienia wniosku o płatność końcową – 15.12.2010 r.

W § 3 „Warunki realizacji projektu” ww. umowy zapisano, że Partnerem Beneficjenta jest Gmina Cmolas oraz podano daty:

- Rozpoczęcie realizacji Projektu – 05.05.2009 r.,
- Zakończenie rzeczowe Projektu – 31.05.2011 r.,
- Zakończenie finansowe realizacji Projektu – 30.06.2011 r.

W wyniku analizy dokumentacji budowlanej ustalono, że: wywiązano się z obowiązku zgłoszenia o zamierzonym terminie rozpoczęcia tych robót, co najmniej na 7 dni przed ich rozpoczęciem oraz dołączono wymagane dokumenty, o których stanowią postanowienia art. 41 ust. 4 ustawy *Prawo budowlane*.

Inspektorzy nadzoru inwestorskiego reprezentujący inwestora w zakresie teleinformatycznym i transmisji danych oraz w zakresie branży konstrukcyjno - budowlanej wykonywali swoje obowiązki zgodnie z przepisami ustawy *Prawo budowlane* i zawartymi umowami. Ustalono, że wywiązano się z obowiązku poinformowania właściwe organy o zakończeniu robót budowlanych.

Ustalono, że inwestycja została zakończona w całości, co udokumentowano protokołem końcowego odbioru gwarancyjnego wykonanych robót. Końcowy odbiór robót nie wykazał wad i usterek wykonawstwa.

Wykonawca robót konstrukcyjno – budowlanych oraz teleinformatycznym i transmisji danych terminowo i zgodnie z zakresem wykonał prace określone w umowie.

(dowód: akta kontroli strona: 47-80)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

2. Rozliczenie finansowe projektów.

W okresie realizacji projektu p.n. „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas” Gmina wydatkowała ogółem: 1 018 617,72 zł, w tym: wydatki kwalifikowane stanowiły 966 304,81 zł, wydatki niekwalifikowane stanowiły 52 312,91 zł. Poniesione wydatki kwalifikowane to:

- usługi doradcze w zakresie wyboru koncepcji i założeń projektu – 2 000 zł,
- opracowanie dokumentacji projektowej „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski” – 50 752,00 zł,
- usługi doradcze oraz konsultacje i ocena projektu, etap II – 4 000 zł,
- usługi konsultacyjne, postępowanie przetargowe – 5 000 zł,
- instalacje zasilające, logiczne oraz sygnałowe i budowa masztów antenowych na obiektach objętych projektem – 164 512,91 zł,
- dostawa, wykonanie instalacji i konfiguracja urządzeń aktywnych sieci etap III – 409 760,99 zł,
- nadzór inwestorski i usługi konsultacyjne (etap IV) – 7 000 zł,
- dostawa oraz instalacja i konfiguracja urządzeń aktywnych sieci, etap III – 306 223,32 zł,
- nadzór inwestorski projektu „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas” – 1 195,60 zł.

Wydatki poniesione przez Gminę Cmolas w latach 2010 – 2011 wynosiły, ogółem 160 694,15 zł w tym: wydatki kwalifikowane stanowiły kwotę 141 714,03 zł natomiast niekwalifikowane wynosiły 18 980,12 zł.

Rodzaj i wysokość poniesionych wydatków były zgodne z postanowieniami zawartymi w umowie o dofinansowanie.

Dla wydatków ponoszonych na realizację projektu, w Urzędzie ustalono zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych dla operacji pod nazwą: „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas” dostosowując plan kont do potrzeb i wymogów ustalenia dochodów i wydatków współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013. Płatności prowadzono na wydodrębnionym rachunku bankowym otwartym dla realizacji projektu. Prowadzona ewidencja księgowa umożliwiała identyfikację poszczególnych zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu.

W wyniku analizy 9 dowodów księgowych (wszystkich) dotyczących 5 faktur i 4 rachunków dokumentujących poniesienie wydatków na realizację projektu ustalono, że:

- wszystkie badane wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,

- dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków na realizację projektu zostały ujęte w ewidencji księgowej w prawidłowej kwocie,
- dostawy i usługi, na które poniesiono wydatki w ramach realizacji projektu wykazane w ewidencji księgowej i na rachunkach bankowych zostały faktycznie wykonane,
- wydatki były niezbędne do realizacji projektu,
- wydatki poniesione na badany projekt nie zostały objęte podwójnym finansowaniem,
- wydatki wykazane przez beneficjenta były kwalifikowalne w ramach projektu.

Zakupione w ramach projektu środki trwałe zostały przyjęte na ewidencję środków trwałych w dniu 31.12.2011 r. i są wykorzystywane do przesyłania sygnału umożliwiającego dostęp do Internetu.

(dowód: akta kontroli strona: 81-129)

Realizując projekt Gmina złożyła 3 wnioski o płatność:

- w dniu 01.12.2011 r. za okres 31.08.2011 r. – 30.11.2011 r. na kwotę 0 zł, w dniu 08.12.2011 r. za okres 01.12.2011 r. na kwotę 966 304,81 zł (kwota zatwierdzona do wypłaty 821 359,08 zł), z dnia 30.12.2011 r. na kwotę 145 594,03 zł (kwota zatwierdzona do wypłaty w ramach płatności końcowej 124 604,92 zł).
- we wnioskach o płatność Gmina ujęła wszystkie wydatki poniesione na realizację projektu w okresie, którego dotyczyły ww. wnioski, wykazane w ewidencji księgowej. Kwoty wydatków ujęte we wnioskach o płatność były zgodne z kwotami ujętymi w ewidencji księgowej.
- wnioski o płatność były przekazywane w terminach określonych w harmonogramie wydatków faktycznie poniesionych.

Wszystkie ww. wnioski o płatność zostały pozytywnie zaopiniowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego (IZ).

Wyjaśniając przyczyny i okoliczności złożenia wniosku o płatność z dnia 01.12.2011 r. na kwotę 0 zł, Pani Małgorzata Letniowska – Skarbnik Gminy podała, że „W dniu 29 grudnia 2010 roku Gmina Majdan Królewski podpisała Umowę Nr UDA – RPPK.03.01.00-18-021/10-00 w sprawie dofinansowania zadania pod nazwą: *”Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas”*.

Zgodnie z paragrafem 21 w/w Umowy, Umowa wchodzi w życie po dostarczeniu przez Beneficjenta wszystkich ww. dokumentów:

- pozytywnej opinii Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej w sprawie wykonywania planowanej działalności w telekomunikacji przez jst,
- zgody Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej na świadczenie usług bez pobierania opłat lub w zamian za opłatę niższą niż rynkowa,
- wpisu do rejestru jst wykonujących działalność w zakresie telekomunikacji prowadzonego przez Urząd Komunikacji Elektronicznej, oraz otrzymaniu przez Instytucję Zarządzającą decyzji Komisji Europejskiej akceptującej notyfikowany środek pomocowy”.

Po dostarczeniu w/w dokumentów, w dniu 31 sierpnia 2011 roku został podpisany Aneks Nr 1 do Umowy Nr UDA – RPPK.03.01.00-18-021/10-00, na podstawie którego, paragraf 21 otrzymał nowe brzmienie: „Umowa wchodzi w życie z dniem podpisania przez obydwie Strony Umowy”.

Zapisami paragrafu 7 ust. 2 w/w Umowy i Aneksu Nr 1 Gmina Majdan Królewski została zobowiązana do złożenia pierwszego wniosku o płatność w terminie 3 miesięcy od daty jej podpisania. Aby zachować w/w warunki Gmina Majdan Królewski złożyła pierwszy wniosek o płatność za okres od 31.08.2011 r. do 30.11.2011 r. w dniu 1 grudnia 2011 r. na kwotę – 0,00 zł. Takie rozwiązanie zostało zaakceptowane przez Instytucję zarządzającą Programem.

Wyjaśnienia Pani Małgorzaty Letniowskiej – Skarbnika Gminy potwierdzały dokumenty załączone do wyjaśnień.

Dokumentacja projektu była przechowywana w Urzędzie w Referacie ds. Inwestycji oraz w Referacie Budżetu i Finansów. Dokumentacja była kompletna, posegregowana tematycznie wg dat w opisanych teczkach i zabezpieczona przed dostępem osób trzecich.

(dowód: akta kontroli strona: 130 – 156, 157-160)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

3. Efekty uzyskane w wyniku realizacji projektów i rozliczenie projektu.

Opis stanu
faktycznego

W okresie prowadzenia czynności kontrolnych projekt pn. „Budowa infrastruktury transmisji danych oraz dostępu do Internetu dla Gminy Majdan Królewski oraz budowa sieci szerokopasmowej dla Gminy Cmolas” był już zakończony i rozliczony. Wniosek o płatność końcową złożony do IZ w dniu 30.12.2011 r. t.j. w terminie określonym w umowie został zatwierdzony.

W wyniku realizacji ww. projektu osiągnięte/zakładane wskaźniki rzeczowo-finansowe wynosiły:

- Planowana liczba węzłów dostępowych umożliwiających dostęp do sieci szerokopasmowej – 38, uzyskana – 38 (100%),
- Planowana liczba jednostek publicznych podłączonych do bezpośredniego dostępu szerokopasmowego Internetu – 10, uzyskana 10 (100%),
- Planowana liczba osób podłączonych do szerokopasmowego Internetu – 1200, uzyskana 1200 (100%),
- Planowana liczba gospodarstw domowych podłączonych do szerokopasmowego Internetu – 300, uzyskana 300 (100%),
- Planowana liczba małych i średnich przedsiębiorstw podłączonych do szerokopasmowego Internetu – 15, uzyskana 15 (100%),

- Planowana liczba szkół podłączonych do szerokopasmowego Internetu – 8, uzyskana 8 (100%),
- Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych miejsc pracy (EPC) – 1, uzyskana 1 (100%).

Wielkość wskaźnika produktu została osiągnięta w 100% zakładanej wysokości natomiast zakładaną wielkość wskaźnika rezultatu planowano osiągnąć docelowo w 2012 r. Wielkość wskaźnika rezultatu wykazana we wniosku o płatność końcową z dnia 29.12.2011 r. została zatwierdzona przez IZ. Wg stanu na dzień 18.12.2014 r. zarejestrowanych zostało 672 osoby korzystające bezpłatnie z dostępu do Internetu.

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Gminy w badanym obszarze.

(dowód: akta kontroli strona: 154-155,161-171)

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie.

Rzeszów, dnia stycznia 2015 r.

Kontroler
Marian Ortyl
Doradca techniczny

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie

Dyrektor
Wiesław Motyka