



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie**

Warszawa, dnia 23 listopada 2010 r.

**Pan
Wiesław Gąska
Wójt Gminy Borowie**

LWA-4101-27-02/2010
P/10/163

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie skontrolowała w Urzędzie Gminy Borowie realizację przewidzianego w Programie Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 działania „Odnowa i Rozwój Wsi” (OiRW) operację pn. „Zakup wyposażenia kręgielni w Borowiu”, dofinansowaną ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli, podpisanym w dniu 10 listopada 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Gminy w zakresie objętym kontrolą. Podstawą pozytywnej oceny jest:

1. Gmina Borowie w dniu 27 marca 2009 r. złożyła do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego (zwanego dalej „UMWM”) wniosek o przyznanie pomocy w ramach działania „Odnowa i Rozwój Wsi” na realizację operacji pn. „Zakup wyposażenia kręgielni w Borowiu”. Umowa o przyznanie pomocy na ww. inwestycję, w formie refundacji 75% kosztów kwalifikowanych (401.250 zł), została zawarta z Samorządem Województwa Mazowieckiego w dniu 26 października 2009 r., a celem planowanego zadania był m.in. wzrost liczby turystów odwiedzających miejscowość i promowanie obszarów wiejskich, podniesienie walorów kulturalnych i rekreacyjnych Borowia oraz zaspokojenie potrzeb społecznych. Całkowity koszt zadania został ustalony w kwocie 652 700 zł, w tym koszty kwalifikowane 535 000 zł.
 2. NIK pozytywnie ocenia wywiązanie się Beneficjenta z warunków korzystania z pomocy na realizację ww. zadania, określonych w umowie zawartej z Samorządem Województwa Mazowieckiego.
- Wyboru wykonawcy zadania pn. „Zakup wyposażenia kręgielni w Borowiu” dokonano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych². Zamówienie zostało udzielone w trybie

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

² Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

przetargu nieograniczonego

z zachowaniem procedur dla ww. trybu. Komisyjnego odbioru inwestycji dokonano 9 marca 2010 r.

Kontrola wykazała, że zakres rzeczowy i cel dofinansowanej inwestycji został zrealizowany w terminie ustalonym w umowie. Kręgielnia znajduje się w obiekcie hali sportowej administrowanej przez Gminę Borowie, a na wyposażeniu kręgielni znajduje się sprzęt stanowiący przedmiot zamówienia wykazany w kosztorysie powykonawczym oraz w protokole odbioru robót. ww. inwestycji. Do 30 września 2010 r. z tytułu wstępu na kręgielnię Gmina osiągnęła dochody w łącznej kwocie 26.949 zł.

3. NIK nie wnosi uwag do rzetelności rozliczenia kosztów zrealizowanej inwestycji. Zobowiązanie w kwocie 652.700 zł (brutto), wynikające z faktury wystawionej przez wykonawcę zadania zostało zapłacone przelewem w dniu 30 marca 2010 r. ze środków własnych Gminy. Przyjęcie na stan inwentarzowy środka trwałego w postaci kręgielni czterotorowej o wartości początkowej 652.700 zł, zostało dokonane w dniu 9 marca 2010 r.

W dniu 6 maja 2010 r. tj. w terminie wynikającym z umowy o przyznanie pomocy, Gmina złożyła do UMWM wnioski o płatność, dotyczący realizacji inwestycji „Zakup wyposażenia kręgielni w Borowiu” wraz z kopią wymaganych dokumentów potwierdzających wykonanie zadania. Kontrola NIK wykazała, że Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów, których kopie wraz z wnioskiem o płatność przedłożono do refundacji ze środków EFRROW. Na oryginałach dokumentów finansowo – księgowych znajduje się adnotacja o przedstawieniu ich do refundacji w ramach PROW 2007 – 2013.

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w dniu 23 czerwca 2010 r. dokonała refundacji poniesionych przez Beneficjenta kosztów w kwocie 401 250 zł.

4. NIK pozytywnie ocenia rzetelność przedłożonego wraz z wnioskiem o płatność sprawozdania z realizacji inwestycji. Ww. sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z instrukcją podaną przez UMWM, zawierało informacje dotyczące terminu i efektów rzeczowych realizacji zadania zgodne ze stanem faktycznym. Kontrola NIK wykazała, że stosownie do warunków zawartej umowy o przyznanie pomocy, w miejscu zrealizowanej inwestycji, Beneficjent umieścił tablicę informacyjną o finansowaniu inwestycji ze środków Unii Europejskiej, która zawierała m.in. logo PROW 2007 – 2013, logo Unii Europejskiej i opis operacji.

Wobec nie stwierdzenia w kontrolowanym obszarze uchybień i nieprawidłowości, NIK odstępuje od formułowania wniosków pokontrolnych.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Wójtowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.