

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu

Wrocław, dnia 20 maja 2011 r.

Pan
prof. Janusz ZALESKI
Pełniący obowiązki Dyrektora Biura
Koordinacji Projektu Ochrony
Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry
we Wrocławiu

P/180/10

LWR-4101-22-05/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu przeprowadziła kontrolę Biura Koordynacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry we Wrocławiu, zwanego w dalszej treści „BKP”. Kontrolą objęto realizację Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w Dorzeczu rzeki Odry - audyt za 2010 r.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w podpisanym protokole kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wydatkowanie przez BKP środków w ramach Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry w 2010 r.

W 2010 r. w związku z realizacją podkomponentów: D1 i D2 Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry, BKP wydatkowało środki w łącznej kwocie 3.327,3 tys.

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

zł. Badaniem z zastosowaniem losowego doboru próby objęto kwotę 1.120,1 tys. zł, tj. 33,7 % wszystkich wydatków Biura w 2010 r. NIK nie wnosi zastrzeżeń do przebadanych wydatków. Zbadane dokumenty dotyczące dokonywanych wydatków były przez BKP szczegółowo weryfikowane i analizowane pod kątem ich zgodności z celami projektu oraz zawartymi umowami. Były one także zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentowały oraz kompletne, tj. zawierały co najmniej dane określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości², a także wolne od błędów rachunkowych oraz wymazywania i przeróbek. Wykazane w ramach dokumentów księgowych wielkości prawidłowo ujmowano w księgach rachunkowych.

Przedłożone do badania przez BKP roczne sprawozdanie finansowe za 2010 r. sporządzone zostało rzetelnie, na podstawie dokumentów źródłowych oraz sprawozdań częściowych przekazanych przez jednostki wdrażające Projekt. Sprawozdanie spełniało wszystkie wymogi stawiane przez Pożyczkodawcę. Zwrócenia uwagi wymaga jedynie fakt wykazywania w sprawozdaniu szczegółowych danych o kwotach środków finansowych uruchamianych w roku sprawozdawczym na potrzeby Projektu przez Międzynarodowy Bank Odbudowy i Rozwoju oraz Bank Rozwoju Europy i jednoczesnego niewykazywania w takim samym zakresie szczegółowości danych o środkach finansowych uruchamianych przez budżet państwa.

Jako właściwe NIK ocenia działania BKP w 2010 r. prowadzące do uzupełnienia niedoboru wkładu własnego w finansowaniu Projektu, co pozwoliło uzyskać proporcje w tym zakresie określone w Umowie pożyczki nr 7436 – POL. Pozytywnie ocenić należy także przeprowadzanie przez BKP audytów wydatków dokonywanych w ramach Projektu przez poszczególne jednostki wdrożeniowe.

Kontrola wykazała, że BKP w 2010 r. nie realizowało żadnego postępowania przetargowego kwalifikującego się do oceny ex post przez Bank Światowy.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi: **o rozważenie możliwości zamieszczania w rocznym sprawozdaniu finansowym z realizacji Projektu bardziej szczegółowych danych o uruchamianych środkach przez budżet państwa.**

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu – na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK – oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania

² Dz. U. z 2009 r. Nr 162, poz. 1223 ze zm.

uwag i wykonaniu wniosku lub o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku albo o przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Najwyższej Izby Kontroli Delegatury we Wrocławiu, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.