



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Infrastruktury

KIN.411.001.05.2016
K/16/001/KIN

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

| | |
|-------------------------------------|--|
| Numer i tytuł kontroli | K/16/001/KIN – Realizacja wniosków pokontrolnych skierowanych przez NIK po kontroli „Zarządzanie obiektami mostowymi i przepustami przez administrację drogową”. |
| Jednostka przeprowadzająca kontrolę | Najwyższa Izba Kontroli Departament Infrastruktury. |
| Kontroler | Maria Rainczuk, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KIN/43/2016 z dnia 22 września 2016 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2) |
| Jednostka kontrolowana | Urząd Gminy Kampinos, ul. Niepokalanowska 3; 05-085 Kampinos (dalej: Urząd Gminy). |
| Kierownik jednostki kontrolowanej | Monika Ciurzyńska, Wójt Gminy Kampinos. (dowód: akta kontroli str. 3) |

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ sposób realizacji wniosków pokontrolnych sformułowanych przez NIK w wyniku kontroli nr P/15/033 „Zarządzanie obiektami mostowymi i przepustami przez administrację drogową” w objętym kontrolą okresie od 20 lipca 2015 r. do 28 października 2016 r. (tj. po zakończeniu kontroli przeprowadzonej przez Departament Infrastruktury NIK), zwracając jednak uwagę na konieczność zintensyfikowania prac nad tworzeniem „Planu rozwoju sieci dróg” i „Planu finansowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg i drogowych obiektów inżynierskich”, a także nad wprowadzaniem do ewidencji księgowej środków trwałych drogowych obiektów inżynierskich (obiektów mostowych oraz przepustów).

Uzasadnienie oceny ogólnej

O wydaniu powyższej oceny zdecydowało zrealizowanie pięciu, spośród siedmiu, wniosków pokontrolnych sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 16 lipca 2015 r. (pozostałe dwa wnioski znajdują się w trakcie realizacji). Urząd Gminy prowadził ewidencję obiektów mostowych i przepustów w sposób zgodny z przepisami rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 r. w sprawie sposobu numeracji i ewidencji dróg publicznych, obiektów mostowych, tuneli, przepustów i promów oraz rejestru numerów nadanych drogom, obiektom mostowym i tunelom². Urząd Gminy rzetelnie prowadził książki obiektów mostowych dla zarządzanych obiektów mostowych, sporządzono odrębny wykaz dla pięciu obiektów mostowych i 24 przepustów. Osoba uprawniona przeprowadziła sześć okresowych kontroli rocznych obiektów mostowych oraz 24 okresowych kontroli rocznych przepustów przez osobę uprawnioną. W trakcie tych czynności prawidłowo oceniono stan techniczny podstawowych elementów mostów i przepustów. Nadano jednolite numery inwentarzowe (JNI) obiektom mostowym oraz numery ewidencyjne przepustom. W strukturze organizacyjnej Urzędu Gminy uwzględniono zadania związane z zarządzaniem obiektami inżynierskimi. Zidentyfikowano potrzeby remontowe i utrzymaniowe dla zarządzanych obiektów inżynierskich. Dostosowano organizację ruchu oraz warunki eksploatacji dróg do stanu technicznego

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

² Dz.U. Nr 67, poz. 582, dalej: rozporządzenie w sprawie sposobu numeracji i ewidencji.

zarządzanych obiektów mostowych. Urząd Gminy terminowo przekazywał Generalnemu Dyrektorowi Dróg Krajowych i Autostrad informacje o sieci dróg (i wbudowanych w nie obiektach inżynierskich).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wypełnienie określonych przepisami prawa obowiązków w zakresie prowadzenia ewidencji obiektów inżynierskich oraz sprawozdawczości w ww. zakresie (wniosek zrealizowany).

Stosownie do art. 10 ust. 11 oraz art. 20 pkt 9 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych³, do zarządcy drogi należy obowiązek prowadzenia ewidencji obiektów mostowych, tuneli, przepustów oraz udostępnianie ich na żądanie uprawnionym organom. W ewidencji prowadzonej przez zarządcę dróg gminnych zostało ujętych pięć spośród sześciu obiektów mostowych. Do ewidencji przepustów wpisano łącznie 24 przepusty, w tym 15 obiektów zlokalizowanych w ciągu dróg publicznych (gminnych) oraz dziewięć obiektów w ciągu dróg wewnętrznych. Ponadto ewidencja zawierała mapę pt. „Ewidencja obiektów inżynierskich w gminie Kampinos” z oznaczonymi lokalizacjami obiektów mostowych i przepustów.

(akta kontroli str. 4, 8, 43-48)

Stosownie do norm wyrażonych w § 13 rozporządzenia w sprawie sposobu numeracji i ewidencji, wszystkie obiekty mostowe posiadały książki obiektów mostowych. Na dzień 29 września 2016 r. w sześciu książkach obiektów mostowych, w części I nie odnotowano osób upoważnionych do dokonywania wpisu. W trakcie czynności kontrolnych (19 października 2016 r.) dokonano poprawki przez osobę uprawnioną, wpisując w części I sześciu książek obiektów mostowych osobę upoważnioną do dokonywania wpisu. Spośród sześciu, w pięciu książkach obiektów mostowych, w części III „Wykaz protokołów okresowych kontroli stanu technicznego obiektu” wpisywano aktualne oceny stanu technicznego bez wpisu w kolumnie dotyczącej zakresu zadysponowanych w wyniku tych przeglądów robót remontowych.

(akta kontroli str. 4, 8-9, 49-142, 488-501, 508-527)

Stosownie do normy wyrażonej w § 15 rozporządzenia w sprawie sposobu numeracji i ewidencji, dla pięciu obiektów mostowych i 24 przepustów o świetle otworu równym lub większym niż 150 cm prowadzone były odrębne wykazy obiektów mostowych i przepustów, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 6 do rozporządzenia. Ww. dokumentacja w zakresie ewidencji obiektów inżynierskich została wykonana przez podmioty zewnętrzne – firmy: CertusVia Sp. z o. o. (na podstawie umowy z dnia 9 grudnia 2015 r.) oraz Zakład Budowy i Konserwacji Urządzeń Drogowych „VIA” Sp. z o. o. (na podstawie umowy zlecenia z dnia 5 czerwca 2015 r.).

(akta kontroli str. 5, 9, 143-201, 502-505, 508-510)

Stosownie do normy wyrażonej w art. 10 pkt 9 ustawy o drogach publicznych, dla czterech obiektów mostowych nadano jednolity numer inwentarzowy (JNI) (35008796 – droga nr 410309W w kilometrażu 2+309 w miejscowości Łazy Leśne; 35008797 – droga nr 410309W w kilometrażu 2+811 w miejscowości Łazy Leśne; 35008798 – droga nr 410315W w kilometrażu 0+754 w miejscowości Kampinos; 35008799 – droga nr 410315W w kilometrażu 1+612 w miejscowości Kampinos). Piątemu obiektowi mostowemu nadano JNI w 2009 r. (30005657 – droga nr 410335W w kilometrażu 4+351 w miejscowości Pasikonie).

Wójt Gminy nadała numery ewidencyjne 24 przepustom. Ponadto, Wójt Gminy poinformowała, że droga na działce nr 99, w ciągu której znajduje się jeden spośród sześciu obiektów mostowych, w miejscowości Pindal, nie jest drogą publiczną

³ Dz. U. z 2016 r. poz. 1440.

w rozumieniu ustawy o drogach publicznych i nie posiada numeru ewidencyjnego, a więc nie nadano JNI temu obiektowi mostowemu.

(akta kontroli str. 5, 9, 14-18, 39-42, 202-209, 502-504, 508-510)

Wójt Gminy Kampinos sporządziła i przekazała (31 marca 2016 r.) Generalnemu Dyrektorowi Dróg Krajowych i Autostrad informacje o stanie sieci dróg, tj. „Formularz danych o sieci dróg publicznych poza granicami administracyjnymi miasta”. Obowiązek sporządzenia i przekazania GDDKiA (raz w roku do końca jego pierwszego kwartału, według stanu na 31 grudnia roku poprzedzającego) wynika z przepisów § 2 pkt 2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 r. w sprawie trybu sporządzania informacji oraz gromadzenia i udostępniania danych o sieci dróg publicznych, obiektach mostowych, tunelach oraz promach⁴.

(akta kontroli str. 425-430)

2. Uwzględnienie w strukturze organizacyjnej urzędu zadań związanych z zarządzaniem obiektami inżynierskimi (wniosek zrealizowany).

W strukturze organizacyjnej Urzędu Gminy Regulamin Organizacyjny (dalej: regulamin) wprowadzony Zarządzeniem Nr 0050.44.2016 Wójta Gminy Kampinos z dnia 29 kwietnia 2016 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Gminy w Kampinosie określał zadania związane z zarządzaniem obiektami mostowymi i przepustami. Stosownie do zapisu § 26 ust. 6 regulaminu, Referat Gospodarki Komunalnej prowadzi ewidencje dróg gminnych i drogowych, obiektów mostowych (prowadzenie książki obiektu mostowego) oraz stosownie do ust. 7 ww. paragrafu zobowiązuje gminę do przeprowadzania okresowych kontroli stanu dróg i obiektów mostowych.

Wójt Gminy Kampinos wyjaśniła, że ze względu na mały budżet Gminy Kampinos (zatrudnienie ok. 50 pracowników), w regulaminie nie wyodrębniono referatu czy też komórki organizacyjnej realizującej zadania związane z zarządzaniem obiektami mostowymi i przepustami. Poza tym, ograniczony rynek pracy spowodował brak możliwości zatrudnienia osoby posiadającej uprawnienia budowlane o specjalności mostowej. Pomimo braku formalnego wyodrębnienia w regulaminie komórki realizującej zadania związane z zarządzaniem obiektami mostowymi i przepustami, zadania te są realizowane przez pracowników Referatu Gospodarki Komunalnej oraz Referatu ds. Inwestycji, Rozwoju i Infrastruktury Technicznej Urzędu Gminy Kampinos.

(akta kontroli str. 5, 10-11, 210-222, 477-487)

3. Wykonywanie wymaganych przepisami prawa kontroli okresowych obiektów inżynierskich (wniosek zrealizowany).

W okresie objętym kontrolą, wszystkie obiekty mostowe i przepusty będące w zarządzie Wójta Gminy Kampinos zostały poddane przeglądowi rocznemu podstawowemu. Obowiązek przeprowadzania przez zarządcę obiektu kontroli rocznych obiektów mostowych wynika z przepisów art. 62 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane⁵. Ww. kontrole zostały wykonane przez podmioty zewnętrzne tj. firmę CertusVia, (cztery obiekty mostowe – dwa położone w miejscowości Łazy Leśne, jeden położony w miejscowości Pasikonie i jeden w miejscowości Pindal) oraz przez Zakład Budowy i Konserwacji Urządzeń Drogowych „VIA” Sp. z o.o. (dwa obiekty mostowe położone w miejscowości Kampinos).

(akta kontroli str. 5, 11-12, 39-42, 223-424, 502-505, 529)

⁴ Dz. U. Nr 67, poz. 583.

⁵ Dz. U. z 2016 r. poz. 290, ze zm.

4. Identyfikacja potrzeb remontowych i utrzymaniowych dla zarządzanych obiektów inżynierskich (wniosek zrealizowany).

W planie wydatków Gminy Kampinos w roku 2015 ujęto zadania związane z zabezpieczeniem środków na wykonanie następujących prac:

1. Przegląd mostu w miejscowości Pasikonie – 984,00 zł - data zapłaty 29 czerwca 2015 r.
2. Przegląd 2 mostów w miejscowości Kampinos – 1 476,00 zł – data zapłaty 20 lipca 2015 r.
3. Przegląd obiektów inżynierskich – 30 208,80 zł – data zapłaty 30 grudnia 2015 r.

Zakres prac w ramach zawartej umowy na „Opracowanie przeglądów obiektów inżynierskich” z Certus Via Sp. z o.o obejmował:

- wykonanie książek i kart ewidencyjnych;
- wykonanie przeglądów podstawowych;
- nadanie czterem obiektom mostowym JNI;
- rewizje (przegląd roczny) mostu na Utracie w miejscowości Pasikonie;
- wykonanie kart ewidencyjnych dla przepustów wraz z przeglądem podstawowym;
- tymczasową organizacją ruchu – 4 obiekty mostowe.

Z kolei w 2016 r. Gmina Kampinos zawarła umowę z Certus Via Sp. z o. o. na przygotowanie dokumentacji projektowej na przebudowę mostów w ciągu dróg gminnych w miejscowościach:

- Kampinos – mosty o JNI 35008798 oraz JNI 35008799 w ciągu drogi 410315W;
- Łazy Leśne – mosty o JNI 35008796 oraz JNI 35008797 w ciągu drogi 410309W.

Ponadto, m.in. na następujące prace: projekt remontu mostu w m. Pindal, wymagane pozwolenia wodno-prawne, przedmiary robót oraz kosztorysy inwestorskie na roboty budowlane, Specyfikacje Techniczne Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych, zaplanowane środki wynoszą 100 000,00 zł.

Pierwotny termin realizacji umowy z Certus Via Sp. z o.o określony został do dnia 31 sierpnia 2016 r., po czym na prośbę Wykonawcy, aneksem z dnia 24 sierpnia 2016 r., wydłużony został do dnia 15 grudnia 2016 r.

Wójt Gminy poinformowała, że ze względu na wydłużające się prace projektowe, zaplanowana w budżecie Gminy Kampinos kwota 185 000,00 zł na przebudowę mostu na drodze gminnej nr 410315W w miejscowości Kampinos została przez Radę Gminy Kampinos usunięta z rocznego budżetu w dniu 26 września 2016 r. Po otrzymaniu kompletnych dokumentów projektowych, w miarę możliwości finansowych, zadania będą realizowane w kolejnych latach budżetowych. Ponadto, Wójt Gminy wyjaśniła, że w roku 2016 wykonane zostały tymczasowe bariery mostowe na mostach w miejscowości Kampinos o JNI 35008798 oraz JNI 35008799 w ciągu drogi 410315W oraz na mostach w miejscowości Łazy Leśne o JNI 35008796 oraz JNI 35008797 w ciągu drogi 410309W – z zaplanowanych na to zadanie 50 000,00 zł wydatkowano 49 485,36 zł (zapłata 23 czerwca 2016 r.). Wykonawcą był Sklep Drogowy Piotr Zalewski, zgodnie z umową z dnia 28 kwietnia 2016 r.

(akta kontroli str. 6, 12-13, 27-35, 438-464, 474-476)

5. Dostosowanie organizacji ruchu oraz warunków eksploatacji dróg do stanu technicznego zarządzanych obiektów inżynierskich (wniosek zrealizowany).

W wyniku przeglądu stanu technicznego mostu na rzece Utracie w miejscowości Pasikonie w ciągu drogi gminnej nr 410335W na rok 2014 należało dokonać ograniczenia masy pojazdów dopuszczonych do ruchu po obiekcie do 5 t oraz

ograniczenie prędkości pojazdów do 40 km/h. W grudniu 2015 r. przeprowadzono przegląd okresowy roczny, w którym ustalono nowe zalecenia w zakresie organizacji ruchu drogowego po wskazanym obiekcie mostowym, tj. ograniczenie nośności do 15 t dla transportu publicznego i 5 t dla pozostałych pojazdów oraz ograniczenie prędkości ruchu do 30 km/h. W związku z powyższym Urząd Gminy opracował projekt stałej organizacji ruchu dla obiektu, a w terenie wprowadził zmianę oznakowania.

Ponadto, Wójt Gminy poinformowała, że podjęła działania polegające na dostosowaniu organizacji ruchu oraz warunków eksploatacji dróg do stanu technicznego zarządzanych kolejnych czterech spośród sześciu obiektów mostowych (dwóch w miejscowości Kampinos i dwóch w miejscowości Łazy Leśne).

Wykonane przeglądy okresowe określiły stan techniczny poszczególnych obiektów mostowych i przepustów. Urząd Gminy wykonał odpowiednie oznakowanie obiektów mostowych uwzględniające ograniczenia wynikające ze stanu technicznego obiektów oraz bariery zabezpieczające, niezbędne na ww. czterech obiektach mostowych. Ponadto, na przepustach w miejscach potencjalnie niebezpiecznych dla ruchu drogowego ustawiono oznakowanie ostrzegawcze. Wykonano również szereg prac utrzymaniowych w zakresie udrożnienia odwodnienia na obiektach mostowych i przepustach drogowych. Zintensyfikowano prace remontowe przepustów, począwszy od lokalizacji w ciągu remontowanych dróg. Rozpoczęto prace projektowe przebudowy obiektów mostowych.

W przypadku mostu w miejscowości Pindal, organizacja ruchu była na etapie uzgodnień. Zły stan techniczny obiektu oraz skomplikowana topografia terenu, do którego obiekt prowadzi, spowodowały trudności w przygotowaniu organizacji ruchu zapewniającej dostępność komunikacyjną.

(akta kontroli str. 5-6, 11-13, 27-33, 431-435, 460-473)

6. Opracowanie dokumentów: „Planu rozwoju sieci dróg” oraz „Planu finansowania budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony drogowych obiektów inżynierskich” (wniosek w trakcie realizacji).

Ustalone
nieprawidłowości

Stosownie do art. 20 pkt 1 i 2 oraz art. 35 ust. 1 ustawy o drogach publicznych, do zarządcy drogi należy w szczególności obowiązek sporządzenia „Planu rozwoju sieci dróg” i „Planu finansowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg i drogowych obiektów inżynierskich”. Do dnia zakończenia czynności kontrolnych (28 października 2016 r.) Wójt Gminy Kampinos, będący zgodnie z art. 19 ust. 2 pkt 4 ustawy o drogach publicznych zarządcą dróg gminnych nie opracował „Planu rozwoju sieci dróg” oraz „Planu finansowania budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony drogowych obiektów inżynierskich”.

Wójt Gminy Kampinos wyjaśniła, że w zakresie numeracji i zaewidencjonowanego przebiegu dróg gminnych do ustalenia faktycznego położenia i numeracji dróg gminnych niezbędna była kopia graficznego załącznika do uchwały Nr 245 Rady Narodowej Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 26 maja 1988 roku w sprawie zaliczenia dróg publicznych na terenie miasta stołecznego Warszawy i województwa stołecznego warszawskiego do kategorii dróg lokalnych miejskich oraz dróg gminnych. Gmina Kampinos dotarła do danych znajdujących się w zasobach Biura Planowania Rozwoju Warszawy S.A. i w oparciu o pozyskane materiały zleciła zewnętrznemu podmiotowi wykonanie prac, w ramach których dokonane będzie uzupełnienie oraz korekta istniejącego zasobu drogowych danych ewidencyjnych. Wójt Gminy poinformowała, że ww. okoliczności w znaczny i niezależny od Urzędu Gminy sposób wydłużyły procedurę przygotowania dokumentów planistycznych „Plan rozwoju sieci dróg” oraz „Plan finansowania budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony drogowych obiektów inżynierskich”. W dniu 9 maja 2016 r.

Urząd Gminy zawarł umowę na wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy mostów na terenie gminy Kampinos. W ramach tej umowy wykonawca winien opracować min. dokumentację kosztorysową przedsięwzięć. Niezwłocznie po otrzymaniu od wykonawców aktualnych danych referencyjnych w zakresie sieci drogowej oraz w zakresie szacowanych kosztów przebudów mostów, Gmina Kampinos przystąpi do uchwalenia ww. opracowań. Rada Gminy Kampinos uchwałą Nr XXX/134/16 Rady Gminy Kampinos z dnia 25 kwietnia 2016 r. wprowadziła do budżetu Gminy Kampinos na rok 2016 zadanie pn. „Przebudowa mostu na drodze gminnej 410315W w miejscowości Kampinos”. Ze względu na przedłużające się prace projektowe zlecone umową z dnia 9 maja 2016 r. dotyczące m in. ww. przebudowy (termin wykonania dokumentacji 15 grudnia 2016 r.) Rada Gminy Kampinos podjęła decyzję, iż zadanie należy usunąć z budżetu na rok 2016. Ponadto, Wójt poinformowała, że po uzyskaniu projektu, o którym mowa powyżej, zadania dotyczące przebudowy mostów będących własnością Gminy Kampinos będą wprowadzane sukcesywnie do budżetu Urzędu Gminy na lata następne. Jednocześnie kolejność finansowania prac zostanie zidentyfikowana w „Planie finansowania budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony drogowych obiektów inżynierskich”.

(akta kontroli str. 4, 7-8, 19-38)

7. Wprowadzenie do ewidencji księgowej środków trwałych obiektów inżynierskich wbudowanych w drogi gminne (wniosek w trakcie realizacji).

Ustalone
nieprawidłowości

Na dzień 29 września 2016 r. w księgach rachunkowych, prowadzonych w Gminie Kampinos w zakresie ewidencji środków trwałych nie ujęto drogowych obiektów inżynierskich (obiektów mostowych oraz przepustów), co stanowi naruszenie przepisów art. 4, 13, 17, i 20 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁶.

Wójt Gminy wyjaśniła, że gmina Kampinos jest gminą wiejską z ograniczonymi środkami finansowymi i kadrowymi, natomiast dużymi potrzebami inwestycyjnymi w zakresie infrastruktury drogowej oraz wodociągowo-kanalizacyjnej. Wiele zadań realizowanych było systemem gospodarczym, w celu osiągnięcia jak najlepszych wyników przy możliwie niskich nakładach. Chcąc zminimalizować koszty sporządzenia wyceny przez wykwalifikowane podmioty Wójt Gminy poinformowała, że zaplanowała, iż wprowadzenie do ewidencji środków trwałych obiektów inżynierskich nastąpi po analizie dokumentacji projektowej na przebudowę mostów w ciągu dróg gminnych, natomiast przepustów - w trakcie inwentaryzacji okresowej (wycena wg wartości rynkowej bądź inaczej określonej ceny godziwej). Ponadto Wójt wyjaśniła, że w dniu 9 maja 2016 r. Gmina Kampinos zawarła umowę z Certus Via Sp. z o.o (Umowa z dnia 9 maja 2016 r.) na przygotowanie dokumentacji projektowej na przebudowę mostów w ciągu dróg gminnych w miejscowościach: Kampinos – mosty o nr JNI 35008798 oraz JNI 35008799 w ciągu drogi 410315W, Łazy Leśne – mosty o nr JNI 35008796 oraz JNI 35008797 w ciągu drogi 410309W. W ramach przedmiotowej umowy wykonane zostaną również przedmiary robót oraz kosztorysy inwestorskie na roboty budowlane. Na ich podstawie planuje się oszacować obecną wartość obiektów mostowych, a w przypadku problemów z samodzielną wyceną, zlecenie ich wyceny rzeczoznawcy. Termin realizacji umowy określony na dzień 31 sierpnia 2016 r., aneksem z dnia 24 sierpnia 2016 r. został wydłużony do dnia 15 grudnia 2016 r. W odniesieniu do przepustów Wójt Gminy wyjaśniła, że ich wycenę planuje wykonać w trakcie pełnej inwentaryzacji okresowej, która przypada na dzień 31 grudnia 2016 r. Powołana zostanie Komisja Inwentaryzacyjna (ewentualnie Zespół Spisowy, składający się z pracowników mających praktyczną wiedzę w zakresie inwestycji i remontów), który dokona min. spisu z natury wszystkich przepustów

⁶ Dz. U. z 2016 r. poz. 1047.

znajdujących się na terenie Gminy Kampinos. Kolejnym krokiem będzie ich wycena, uzgodniona z Wójtem i Skarbnikiem, a następnym zaewidencjonowanie w księdze środków trwałych. Wyniki inwentaryzacji najpóźniej ujęte zostaną w księgach rachunkowych na dzień bilansowy.

(akta kontroli str. 5, 9-10, 27-35)

IV. Wnioski

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁷, wnosi o:

1. Opracowanie dokumentów: „Plan rozwoju sieci dróg” oraz „Plan finansowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg i drogowych obiektów inżynierskich”.
2. Wprowadzenie do ewidencji księgowej środków trwałych wartości obiektów inżynierskich wbudowanych w drogi zarządzane przez Wójta Gminy.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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 Departamentu Infrastruktury Najwyższej Izby Kontroli.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania
uwag i wykonania
wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie czterech miesięcy od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, dnia 30 listopada 2016 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Infrastruktury

Dyrektor

Kontroler
specjalista kp.

/ - / Maria Rainczuk

/ - / Tomasz Emiljan

⁷ Dz. U. z 2015 r. poz. 1096 i z 2016 r. poz. 677, dalej: ustawa o NIK.