



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Białymstoku**

Białystok, dnia 22 października 2010 r.

**Pan Maciej Żywno
Wojewoda Podlaski**

LBI-4101-11-07/2010
P/10/161

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 w Białymstoku przeprowadziła w Podlaskim Urzędzie Wojewódzkim („Urzędzie”) kontrolę realizacji „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli podpisanym 29 września 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wojewodzie niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Pana Wojewody w zakresie realizacji „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” (dalej „NPPDL”).

1. W ocenie Najwyższej Izby Kontroli Urząd pod względem organizacyjnym był przygotowany do realizacji zadań określonych w NPPDL”. W szczególności:
 - zgodnie z założeniami NPPDL oraz instrukcji Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (dalej „MSWiA”) powołano Komisję ds. oceny wniosków o dofinansowanie projektów w ramach tego Programu (zwaną dalej „Komisją”),

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

- rzetelnie opracowano i zatwierdzono regulamin pracy Komisji, a jej skład odpowiadał postanowieniom Uchwały Nr 157/209 Rady Ministrów z dnia 15 września 2009 r.²
- 2. W latach 2009-2010 nabór wniosków o dofinansowanie inwestycji drogowych odbył się w terminach określonych w harmonogramie, stanowiącym załącznik do uchwały Nr 233/2008 Rady Ministrów z dnia 28 października 2008 r. w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”. Do Urzędu wpłynęło 268 wniosków o dofinansowanie zadań (120 w 2008 roku i 146 w 2009 roku), z których 248 (93,2%) spełniało wymogi formalne (107 w I edycji oraz 141 w II edycji NPPDL).

W Urzędzie rzetelnie weryfikowano wnioski o dofinansowanie zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego („jst”) w ramach NPPDL oraz rozpatrywano zastrzeżenia do list rankingowych wniosków, co wykazała analiza 38 z 266 wniosków (w tym 28 poddanych ponownej weryfikacji lub ocenie po zastrzeżeniach złożonych przez beneficjentów). Stosownie do założeń NPPDL, wnioski które pozytywnie przeszły ocenę formalną zostały poddane - przez każdego członka Komisji - indywidualnej ocenie merytorycznej. Ogólna punktacja przyznana poszczególnym wnioskom stanowiła podstawę do określenia ich miejsca na liście rankingowej.

Prawidłowo ogłoszono oraz przekazano do MSWiA listy rankingowe wniosków.

- 3. W Urzędzie podejmowano działania w celu prawidłowego wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań realizowanych przez jst w ramach NPPDL:
 - powstałe w trakcie realizacji zadań oszczędności przydzielane były kolejnym wnioskodawcom, na podstawie zatwierdzonych przez MSWiA aneksów do list wniosków zakwalifikowanych do dofinansowania. W ten sposób w 2009 roku objęto dofinansowaniem o 10, a w 2010 roku (do 31 sierpnia) o 19 zadań więcej niż wynikało to z pierwotnego podziału środków,
 - dotacje przekazywane były jst na warunkach określonych w umowach o dofinansowanie zadań. W każdej z ośmiu analizowanych przez NIK spraw, środki wypłacono po pozytywnym zweryfikowaniu prawidłowości wniosku o wypłatę dotacji, a ich wysokość nie przekraczała 50% wartości zrealizowanej inwestycji.

² zmieniająca uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych 2008-2011”.

W 2009 roku w ramach NPPDL, w województwie podlaskim, dofinansowaniem objęto realizację przez jst 72 zadań w zakresie poprawy stanu technicznego dróg lokalnych o łącznej długości 198,5 km i wartości 128.193,9 tys. zł. Dotacja ogółem przekazana jst wyniosła 62.071,7 tys. zł (48,4 % wartości ogółem inwestycji), co stanowiło 99,3% środków przewidzianych na ten cel w budżecie 2009 roku (62.500 tys. zł)³. Na 31 sierpnia 2010 r. podpisano 61 umów o dofinansowanie budowy, rozbudowy lub przebudowy dróg lokalnych o łącznej długości 178,5 km na kwotę 52.341,4 tys. zł, co stanowiło 97,1 % środków przyznanych w ramach NPPDL na ten rok (53.880 tys. zł) Zadeklarowany na przedsięwzięcia wkład własny jst (57.407,6 tys. zł) stanowił 52,3% wartości ogółem inwestycji.

4. Postanowienia umów o dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach NPPDL były zgodne z przepisami § 8 ust. 2 pkt 1-6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. w sprawie udzielania dotacji celowych dla jst na przebudowę, budowę lub remont dróg powiatowych i gminnych⁴ i zabezpieczały dysponenta środków budżetowych przed ewentualnymi nieprawidłowościami w zakresie wykorzystania dotacji. Przed podpisaniem umów Urząd wymagał od beneficjentów przedstawienia przede wszystkim harmonogramu rzeczowo-finansowego i planu finansowego zadania, a w 2010 roku również programu inwestycji. Od jst realizujących zadania w 2009 roku wyegzekwowano przedłożenie programów inwestycji po podpisaniu umów o dofinansowanie, ale przed wypłatą dotacji.
5. W Urzędzie prawidłowo wykonywano nadzór nad wykorzystaniem przez jst środków przyznanych w ramach NPPDL. Od wszystkich 72 beneficjentów realizujących zadania w 2009 roku wyegzekwowano przedłożenie sprawozdań z wykorzystania dotacji. Na podstawie zweryfikowanych sprawozdań jednostkowych, terminowo sporządzono i przekazano do MSWiA rzetelne zbiorcze zestawienie wykorzystania dotacji,

³ sprawa niewykorzystania środków w kwocie 355, 1 tys. zł była przedmiotem oceny NIK po kontroli (LBI-4100-02-01/2010) wykonania w 2009 roku budżetu państwa. Wówczas stwierdzono że „dotacje na wydatki majątkowe dla gmin i powiatów na realizację *Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011* w kwocie 62.071,7 tys. zł (z zaplanowanych 62.500 tys. zł) przekazano zgodnie z zawartymi umowami oraz przedstawionymi wnioskami o wypłatę dotacji. Jednakże dopiero 10 listopada 2009 r. zawnioskowano do Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji o przeniesienie na inne zadania kwoty 355,1 tys. zł, zaoszczędzonej w trakcie realizacji jednego z zadań, chociaż już 8 października 2009 r. wpłynęło do Urzędu sprawozdanie końcowe z jego realizacji, potwierdzające wykonanie zadania. W konsekwencji kwota ta nie została wykorzystana, z uwagi na określony w art. 133 ust. 1 ustawy o finansach publicznych brak możliwości dokonywania zmian podziału rezerw po dniu 15 października. Było to skutkiem przekazania informacji o oszczędności z Oddziału do Spraw Realizacji Inwestycji”.

⁴ Dz. U. Nr 53, poz. 435, zwanego dalej „rozporządzeniem RM w sprawie udzielania dotacji celowych”.

wymagane przepisami § 10 ust. 2 rozporządzenia RM w sprawie udzielania dotacji celowych.

Do 30 czerwca 2010 r. Urząd przeprowadził kontrole 15 z 72 zadań dofinansowanych w ramach NPPDL w 2009 roku. W każdym przypadku stwierdzono, że zadania zostały wykonane zgodnie z przekazanymi do Urzędu dokumentami oraz że przyznana dotacja została wykorzystana prawidłowo. W II połowie 2010 roku zaplanowano kontrolę 13 zadań, dwóch zrealizowanych przez jst w 2009 roku i 11 w 2010 roku.

Wobec niestwierdzenia w Urzędzie nieprawidłowości w realizacji zadań wynikających z NPPDL, Najwyższa Izba Kontroli nie kieruje wniosków pokontrolnych.

* * *

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

p.o. DYREKTORA DELEGATURY
Najwyższej Izby Kontroli
w Białymstoku
Barbara Chilińska