



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Krakowie**

Kraków, kwietnia 2011 r.

**Pan
Leszek Łątka
Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg
w Tarnowie
ul. Zgłobicka 8
33-113 Zgłobice**

P/10/007
LKR-4100-02-11/2011

Wystąpienie pokontrolne

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie przeprowadziła – na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz.U. z 2007 r., Nr 231, poz. 1701 ze zm.) – kontrolę Powiatowego Zarządu Dróg w Tarnowie, zwanego dalej Zarządem, której przedmiotem było powiązanie budżetu powiatu tarnowskiego z budżetem państwa w zakresie wybranych dochodów i wydatków w 2010 r. (wykorzystanie środków z dotacji z budżetu państwa na usuwanie skutków powodzi z 2010 r. oraz realizacja 2 projektów w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego).

W związku z wynikami tej kontroli, przedstawionymi w protokole podpisanym 5 kwietnia 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie przekazuje – stosownie do art. 60 ustawy o NIK – niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania podejmowane w Zarządzie w kontrolowanym zakresie. Pozytywna ocena wynika z prawidłowych, rzetelnych i gospodarnych działań w zakresie wykorzystania środków z dotacji z budżetu państwa na usuwanie skutków powodzi z 2010 r. oraz realizacji 2 projektów – obejmujących przebudowę 3 odcinków dróg powiatowych – w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego.

Uzasadnienie oceny ogólnej stanowią poniższe uwagi i oceny cząstkowe.

1. W maju oraz w czerwcu 2010 r. zanotowano na terenie powiatu tarnowskiego klęski żywiołowe w postaci powodzi, które wyrządziły szkody w infrastrukturze komunalnej oszacowane na 53 180 655 zł (wg ustaleń Komisji Wojewódzkiej ds. weryfikowania szacunku strat spowodowanych przez klęski żywiołowe).

W celu likwidacji tych szkód powiat tarnowski zawarł z Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji 2 umowy, na podstawie których otrzymał w 2010 r. dotacje z budżetu państwa w łącznej wysokości 9 080 000 zł, z przeznaczeniem na remonty: 44 odcinków dróg powiatowych, mostu na rzece Biała i przepustu w m. Olszyny. W 2010 r. na realizację tych remontów wydatkowano 8 853 868 zł, z tego 8 725 787 zł pochodziło z dotacji z budżetu państwa (98,6%), a 128 081 zł – ze środków własnych powiatu tarnowskiego (1,4%).

Kwotę stanowiącą różnicę pomiędzy kwotami dotacji: otrzymaną i wykorzystaną (354 213 zł) zwrócono na rachunek Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie (MUW). Część tej kwoty (254 200 zł) stanowiły niewykorzystane środki z dotacji. Zostały one zwrócone 22 grudnia 2010 r., tj. w terminie określonym w umowie. Przyczyną ich zwrotu była niepełna realizacja przez Zarząd 2 z 24 zadań ujętych w umowie, z uwagi na niekorzystne warunki atmosferyczne. O pozostałą część kwoty (100 013 zł) – zwróconą przez powiat tarnowski na rachunek MUW 22 grudnia 2010 r. (13 zł) i 5 stycznia 2011 r. (100 000 zł) – Minister Finansów zmniejszył wysokość planowanej dotacji, decyzją z 30 grudnia 2010 r., wydaną na podstawie informacji Zarządu o wykorzystaniu środków z dotacji. W informacji tej (z 17 grudnia 2010 r.), w tabeli przygotowanej przez Elżbietę Węgrzyn – inspektora nadzoru inwestorskiego w Zarządzie, podano zaniżoną o 100 000 zł kwotę dotacji wykorzystanej przez powiat tarnowski. W konsekwencji tego błędu i konieczności zwrotu do budżetu państwa 100 000 zł, wzrósł udział środków własnych powiatu tarnowskiego w finansowaniu wydatków poniesionych na powołane wyżej remonty (z 28 081 zł do 128 081 zł).

Kontrolą NIK objęto 4 z 8 zamówień udzielonych w ramach realizacji ww. umów. Najwyższa Izba Kontroli nie wnosi zastrzeżeń do sposobu: ustalania wartości zamówień, wyłaniania podmiotów wykonujących remonty dróg (przetargi nieograniczone), udzielania zamówień oraz realizacji umów zawartych z wykonawcami robót. Wymogi określone w ustawie z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.) zostały zachowane. Przy realizacji zamówień nie stwierdzono przypadków wykorzystania środków niezgodnie z ich przeznaczeniem.

2. Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Zarząd 2 projektów pn.:
- *Przebudowa DP 1357K Tarnów – Ryglice - Olpiny w m. Skrzyszów - 6,234 km oraz w m. Szynwałd 2,973 km,*
 - *Przebudowa DP 1387K Siepietnica - Lubaszowa w m. Jodłówka Tuchowska i Lubaszowa 8,400 km*

w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego (Oś Priorytetowa IV *Infrastruktura dla rozwoju gospodarczego*, Działanie 4.1. *Rozwój infrastruktury drogowej*). Na realizację tych projektów wydatkowano w 2010 r. łącznie 16 258,5 tys. zł, z tego 13 819,7 tys. zł ze środków europejskich i 2 438,8 tys. zł z budżetu powiatu tarnowskiego.

Powyższe projekty realizowane były zgodnie z harmonogramami rzeczowo-finansowymi określonymi w umowach zawartych 10 lutego 2010 r. pomiędzy powiatem tarnowskim i Zarządem Województwa Małopolskiego. Środki finansowe na ich realizację przekazywane były zgodnie z postanowieniami umów. Kontrola wydatków poniesionych w ramach pierwszego z ww. projektów wykazała, że otrzymane środki zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie wnosi o podjęcie stosownych działań w celu zapewnienia rzetelnego sporządzania informacji o wykorzystaniu środków z dotacji z budżetu państwa, przedkładanych w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia pisemnych umotywowanych zastrzeżeń do dyrektora Delegatury NIK w Krakowie w sprawie zawartych w niniejszym wystąpieniu ocen, uwag i wniosku – w terminie 7 dni od daty jego otrzymania.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie – na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK – oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosku oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Otrzymują:

1. *Adresat.*
2. *Departament Administracji Publicznej NIK.*
3. *Akta kontroli.*