



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU-4114-02-01/2012
I/12/002

Lublin, dnia 09 marca 2012 r.

**Pan
Janusz Korczyński
Wójt Gminy
Krasnystaw**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli¹ zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie skontrolowała w Urzędzie Gminy Krasnystaw (dalej „Urząd”) prawidłowość wykorzystania w 2011 r. dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych, tj. na zabezpieczenie wąwozu lessowego przed erozją w ciągu dróg gminnych w Kolonii Stężycy i Stężycy Łęczyńska oraz budowy drogi gminnej w miejscowości Łany – Kolonia Zastawie.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 24 lutego 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykorzystanie dotacji celowych w zakresie objętym kontrolą.

Pozytywną ocenę uzasadniają:

- prawidłowe udokumentowanie potrzeb w zakresie realizowanych zadań własnych dofinansowanych z budżetu państwa,
- przeprowadzenie postępowań przetargowych na realizowane zadania inwestycyjne zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- prawidłowe udokumentowanie poniesionych wydatków oraz terminowe rozliczenie dotacji,
- uzyskanie założonych efektów rzeczowych w wyniku realizacji inwestycji

Na podstawie umów z Wojewodą Lubelskim nr: ZK.23W.1.2011 oraz 13/G/IF/2011, poprzedzonych postępowaniem wnioskowym o dofinansowanie zadań własnych realizowanych w ramach przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych, a także wieloletniego „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych 2008-2011”, Gmina uzyskała dotację celową w łącznej kwocie 868.810 zł, z tego 271.994 zł na wykonanie umocnienia dna wąwozu lessowego w ciągu dróg gminnych we wsi Stężycy i Stężycy Łęczyńska i 596.816 zł

¹ Dz. U. z 2012 r. poz. 82

na budowę drogi gminnej klasy technicznej „L” Łany-Kolonia Zastawie. Potrzeby Gminy w tym zakresie zostały udokumentowane prawidłowo oraz wynikały ze sporządzonych kosztorysów inwestorskich.

Otrzymane środki z dotacji celowej wykorzystano w 100%, zgodnie z przeznaczeniem i warunkami określonymi w umowach z Wojewodą Lubelskim. Wdrożone postępowania przetargowe, dotyczące wyłonienia wykonawców powyższych zadań przeprowadzono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych². Kontrolowane zadania inwestycyjne wykonane zostały terminowo i zgodnie z zakresem rzeczowym, a ich odbiór końcowy udokumentowany został komisyjnymi protokołami. Zrealizowane roboty obejmowały utwardzenie dna wąwozu lessowego, stanowiącego drogę dojazdową do pól oraz wzmocnienie dna płytami betonowymi z uwzględnieniem rozwiązań odprowadzających wodę opadową. Zrealizowano także zadanie dotyczące budowy drogi gminnej Łany-Kolonia Zastawie o nawierzchni bitumicznej na odcinku 1568 m. Przeprowadzone w toku kontroli NIK oględziny potwierdziły wykonanie kontrolowanych zadań.

Poniesione przez Gminę wydatki z własnych środków budżetowych zapewniły finansowanie realizowanych inwestycji drogowych na poziomie zgodnym z warunkami umów o dotację. Zadanie obejmujące zabezpieczenie dna wąwozu lessowego przed erozją w Stężycy i Stężycy Łęczyńskiej sfinansowane zostało środkami Gminy w 20 % kosztów całkowitych, a budowa drogi Łany-Kolonia Zastawie w 50 %. Płatności za wykonane roboty budowlane zrealizowane zostały przez Urząd terminowo i zgodnie z wymaganiami umów.

Wydatki na realizację kontrolowanych zadań zostały zaksięgowane zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów pochodzących ze źródeł zagranicznych³. Terminowo przekazano Wojewodzie Lubelskiemu rozliczenie dotacji oraz sprawozdanie z jej wykorzystania.

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

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

³ Dz. U. nr 38, poz. 207 ze zm.