



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU-4114-02-03/2012
I/12/002

Lublin, dnia 10 lutego 2012 r.

Pan
Czesław Małyszek
Wójt Gminy Goraj

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 Goraj, zwanym dalej „Urzędem Gminy”, wykorzystanie w 2011 r. dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych tj. na odbudowę dróg gminnych w miejscowości Majdan Abramowski i Średniówka.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 30 stycznia 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność w zakresie objętym kontrolą.

Ocenę tę uzasadniają:

- zachowanie obowiązujących zasad postępowania w zakresie pozyskania środków dotacji z budżetu państwa na realizację przedmiotowych zadań i wykorzystanie ich zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- rzetelne udokumentowanie wydatków sfinansowanych z przyznanych dotacji,
- uzyskanie planowanych efektów rzeczowych.

1. W dniu 21 kwietnia 2011 r. tj. po uprzednim wyłonieniu wykonawcy drogi nr 109157 L od km 1+ 455 do km 1+ 855 w Majdanie Abramowskim, w drodze przetargu nieograniczonego przy zachowaniu procedur przepisów rozdziału 3 oddział 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych², Wójt skierował do Wojewody Lubelskiego, w związku z promesą Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, wniosek o dotację w wysokości 201.868,49 zł na dofinansowanie odbudowy drogi i 2 czerwca 2011 r. zawarł z Wojewodą Lubelskim umowę dotacji na sfinansowanie wymienionego zadania inwestycyjnego. Na podstawie powyższej umowy przyznana została dotacja w wysokości 100 % wartości robót budowlanych³.

2 czerwca 2011 r. sporządzony został przez przedstawicieli zamawiającego i wykonawcę protokół końcowego odbioru wykonanych robót i przekazania ich do użytku. Przeprowadzone w toku kontroli NIK oględziny

¹ Dz. U. z 2012, poz. 82

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

³ Dotacja przyznana została przy zastosowaniu przepisów art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 24 czerwca 2010 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi z 2010 r. – Dz. U. Nr 123, poz. 835 ze zm.

wymienionej drogi potwierdziły utwardzenie jej odcinka na długości 400 m i szerokości 3 m płytami betonowymi, zgodnie z warunkami umowy o roboty budowlane.

Faktura za wykonane roboty sfinansowana została przez Urząd Gminy 13 czerwca 2011 r. ze środków własnych gminy i jej równowartość przekazana została na rachunek Urzędu Gminy z budżetu Wojewody Lubelskiego 17 sierpnia 2011 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zapisach ksiąg rachunkowych UG dotyczących otrzymania i wykorzystania przyznanej dotacji.

2. Po wyłonieniu wykonawcy drogi nr 109159L od km 1+ 983 do km 2+ 658 w miejscowości Średniówka, w drodze przetargu nieograniczonego przy zachowaniu procedur przepisów rozdziału 3 oddział 1 wymienionej powyżej ustawy Prawo zamówień publicznych, Wójt skierował do Wojewody Lubelskiego, na podstawie promesy Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, wniosek o dotację w wysokości 194.039,- zł na dofinansowanie wymienionej drogi gminnej i 2 czerwca 2011 r. zawarł z Wojewodą Lubelskim umowę dotacji na dofinansowanie tego zadania inwestycyjnego. Na podstawie powyższej umowy przyznana została dotacja w wysokości wnioskowanej, stanowiącej 80 % wartości robót budowlanych, zgodnie z przepisem art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁴. 15 lipca 2011 r. sporządzony został przez przedstawicieli zamawiającego i wykonawcy protokół końcowego odbioru wykonanych robót i przekazania ich do użytku. Według wymienionego protokołu roboty rozpoczęte 6 maja 2011 r. zakończone zostały 28 czerwca 2011 r. i jakość ich wykonania oceniono jako dobrą. Przeprowadzone w toku kontroli NIK oględziny drogi potwierdziły utwardzenie jej na odcinku długości 675 m i szerokości 3 m płytami betonowymi, zgodnie z warunkami umowy o roboty budowlane. Faktura za wykonane roboty na kwotę przyznanej dotacji sfinansowana została przez Urząd Gminy (28 lipca 2011 r.) ze środków własnych i jej równowartość przekazana została na rachunek Urzędu Gminy z budżetu Wojewody Lubelskiego 17 sierpnia 2011 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zapisach dokonanych w księgach rachunkowych UG dotyczących otrzymania i wykorzystania przyznanej dotacji.

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.

⁴ Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.