

**Pan
Janusz Goliszek
Wójt Gminy
Karczmiska**

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 Karczmiska prawidłowość wykorzystania przez Gminę w 2011 r. dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych, tj. na przebudowę dróg gminnych nr 108029L i 108031L Kolonia Głusko Duże – Głusko Małe .

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 10 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 celowej w zakresie objętym kontrolą.

Pozytywną ocenę uzasadniają:

- prawidłowe sporządzenie wniosku o dofinansowanie przebudowy dróg gminnych Kolonia Głusko Duże – Głusko Małe,
- przeprowadzenie postępowania przetargowego i wybór wykonawcy przedmiotowego zadania zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- rzetelne udokumentowanie wydatków sfinansowanych z przyznanej dotacji,

uzyskanie założonych efektów rzeczowych w wyniku wykorzystanej dotacji.

Na podstawie wniosku Nr 33/G/2010 o dofinansowanie przebudowy dróg lokalnych, uwzględnionego na listach wniosków zakwalifikowanych i zatwierdzonych do realizacji przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych 2008-2011”, Gmina – na mocy umowy Nr 29/G/IF/2011 zawartej z Wojewodą Lubelskim otrzymała z rezerwy celowej z budżetu państwa dotację w kwocie 457.207 zł na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 108029L i 108031L Kolonia Głusko Duże – Głusko Małe od drogi wojewódzkiej nr 824 do drogi powiatowej nr 2615 L”.

Środki z dotacji celowej wykorzystano w 100%, zgodnie z przeznaczeniem i warunkami określonymi w umowie o udzielenie dotacji celowej. Wykonawcę robót wybrano zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych². Objęte kontrolą zadanie inwestycyjne wykonano w terminie, zgodnie z zestawieniami rzeczowo-finansowymi robót, określonymi postanowieniami umowy o udzielenie dotacji oraz umowy dotyczącej wykonania robót budowlanych. W dniach 26-27 maja 2011 r.

¹ Dz. U. z 2012 r. poz. 82

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

sporządzony został przez przedstawicieli zamawiającego i wykonawcę protokół końcowego odbioru wykonanych robót i przekazania ich do użytku. Przeprowadzone w toku kontroli NIK oględziny przebudowanych dróg, potwierdziły wykonanie pełnego zakresu robót zgodnie z warunkami umowy o roboty budowlane, w tym min. wykonanie nawierzchni bitumicznej na drodze nr 108029L Kolonia Głusko Duże - na długości jezdni 1.292,4 mb (o szer. od 5,5 m do 4,5 m) oraz na drodze 108031L Głusko Małe - jezdni na długości 503,8 mb (szerokości 4,0 m). Na wykonanie tego zadania wydatkowano ogółem 914.415 zł, w tym 457.208 zł (50,0 %) stanowiły środki własne gminy, tym samym zapewniony został udział środków własnych wymaganych w umowie o udzielenie dotacji (co najmniej 50% kosztów realizacji zadania).

Niezwłocznie po wykonaniu robót budowlanych i zakończeniu przebudowy ww. dróg wystąpiono (6.06.2011 r.) do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego (LUW) z wnioskiem o wypłatę przyznanej dotacji w kwocie 457.207 zł, przedkładając kopię faktury za wykonane roboty budowlane i rachunku za sprawowanie nadzoru inwestorskiego, o łącznej wartości 914.415 zł tj. 100 % kwoty wynikającej z faktury i rachunku objętych wnioskiem. Środki finansowe otrzymane (w dniu 17.06.2011r.) z dotacji w pełnej wysokości (457.207 zł) zostały w dniu 20 czerwca 2011 r. przekazane na rachunek wykonawcy celem uregulowania częściowego zobowiązania z tytułu wystawionej faktury za roboty budowlane. Pozostałe zobowiązania z tytułu wykonanego zadania w kwocie 457.208,84 zł (50%) zostały uregulowane terminowo (dniu 30.06. i 21.07. 2011 r.) ze środków własnych. W księgach rachunkowych Urzędu, prawidłowo ujęto i rozliczono otrzymaną dotację celową. Pełne rozliczenie dotacji i wykonanego zadania oraz sprawozdanie z wykorzystania dotacji, przekazano do LUW zgodnie z warunkami określonymi w § 2 umowy o udzielenie 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.