



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie

LRZ-4114-001-01/2014
I/14/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie
ul. Kraszewskiego 8, 35-016 Rzeszów
T +48 17 780 23 00, F +48 17 780 23 06
lrz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli

I/14/001 – Wykorzystanie środków dotacji z budżetu państwa przekazanych jednostkom samorządu terytorialnego w 2013 roku przez Wojewodę Podkarpackiego na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1391 R Iwierzyce – Zgłobień – Przybyszówka - Rzeszów w km od 7+977 do 15+252 wraz z budową chodnika”.

Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie

Kontroler

1. Zbigniew Rudnicki, doradca techniczny, upoważnienie do kontroli nr 88207 z dnia 08.01.2014 r.

(dowód: akta kontroli str.1-2)

Jednostka
kontrolowana

Starostwo Powiatowe w Rzeszowie, 35-959 Rzeszów, ul. Grunwaldzka 15.

Kierownik jednostki
kontrolowanej

Starostą Rzeszowskim od dnia 29.11.2010 r. jest Pan Józef Jodłowski.

(dowód: akta kontroli str. 3-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

W kontroli ustalono, że zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1391 R Iwierzyce – Zgłobień – Przybyszówka - Rzeszów w km od 7+977 do 15+252 wraz z budową chodnika” było finansowane w 50% z dotacji budżetu państwa w ramach programu wieloletniego pod nazwą – Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój. Starostwo uzyskało dotację z budżetu państwa w kwocie 2.175.820,00 zł, a pozostałe środki w kwocie 2.175.821,46 zł zabezpieczyło w ramach budżetu Starostwa – w kwocie 1.087.910,50 zł, oraz środków budżetu Gminy Boguchwała – w kwocie 1.087.910,97 zł. Zadanie zostało zrealizowane w pełnym zakresie w terminie umownym.

Wydatki z budżetu państwa były realizowane legalnie zgodnie z podpisaną umową z Wojewodą Podkarpackim. Wynagrodzenie wykonawcy za wykonane prace było realizowane zgodnie z harmonogramem oraz umową z wykonawcą.

Wybór wykonawcy zadania odbył się z zachowaniem przepisów Prawa zamówień publicznych. Starostwo rzetelnie opracowało Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia oraz precyzyjnie określiło zakres rzeczowy zadania na podstawie dokumentacji technicznej zadania oraz kosztorysu inwestorskiego. Komisja Przetargowa, powołana Zarządzeniem Starosty, dokonała wyboru wykonawcy z oparciem o kryterium najniższej ceny.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

Dotacja z budżetu państwa była rozliczana na podstawie faktur wykonawcy, w których był określony zakres rzeczowy wykonanych robót. Należności wykonawcy, za wykonane prace, były płacone przez Starostwo w terminie oraz terminowo refundowane przez Wojewodę środkami dotacji.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wielkość otrzymanych środków w stosunku do zgłaszanych potrzeb

Opis stanu
faktycznego

Powiat Rzeszowski w dniu 28.09.2012 r. skierował do Wojewody Podkarpackiego Wniosek o dofinansowanie zadania w ramach programu wieloletniego pod nazwą – Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój, na zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1391 R Iwierzyce – Zgłobień – Przybyszówka - Rzeszów w km od 7+977 do 15+252 wraz z budową chodnika”, (w dalszej części Przebudowa drogi Nr 1391 R).

We wniosku określono łączny koszt realizacji zadania w kwocie 3.428.000,00 zł brutto, w tym zakładano wkład własny w kwocie 2.400.000,00 zł (70%) oraz wnioskowaną dotację w kwocie 1.028.000,00 zł (30 %), i określono termin realizacji zadania na 31.10.2013 r.

W dniu 18.12.2012 r. pismem OR.033.3.35.2012 do Wojewody Podkarpackiego Powiat wycofał powyższy wniosek i jednocześnie złożył zmieniony wniosek. Nowy wniosek został zmodyfikowany w zakresie wysokości kosztów realizacji zadania wynikających z zwiększonego zakresu rzeczowego, szczegółowego opisu zadania, harmonogramu rzeczowo – finansowego realizacji zadania, wpływu realizacji zadania na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.

Zakres rzeczowy realizacji zadania przebudowy drogi Nr 1391 R na odcinku 7.275,0 m.b. obejmował;

- roboty przygotowawcze i rozbiórkowe,
- roboty ziemne,
- przepusty drogowe,
- rowy,
- poszerzenia i nawierzchnia,
- chodnik,
- zjazdy,
- pobocza,
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu.

Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego winna nastąpić dzięki poszerzeniu jezdni do min. 5,5 m na całej długości drogi jak również budowie jednostronnego chodnika dla pieszych separującego ruch pieszy od ruchu drogowego z zastosowaniem zamontowanych odcinkowo balustrad wygradzających ruch pieszych.

Wniosek przyjęty w dniu 18.12.2012 r. przez Sekretariat Wydziału Infrastruktury Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego (PUW) określał koszty realizacji zadania brutto łącznie w kwocie 4.800.000,00 zł, w tym 50% udziału własnego w kwocie 2.400.000,00 zł oraz 50% wnioskowanej dotacji w kwocie 2.400.000,00 zł.

Do wniosku załączono Uchwałę Rady Powiatu w Rzeszowie z dnia 26.09.2012 r. Nr XXIV/229/12 w sprawie przyjęcia do realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1391 R Iwierzyce – Zgłobień – Przybyszówka - Rzeszów w km 7+977 do 15+252 wraz z budową chodnika”.

W Uchwale Rada Powiatu przyjęła finansowanie zadania z budżetu Powiatu do wysokości 35% wartości inwestycji oraz z budżetu Gminy Boguchwała w wysokości 35% wartości zadania, pozostała część tj. 30% będzie finansowana z budżetu państwa.

(dowód: akta kontroli str.5-36, 45-49, 51-52)

Partnerem Powiatu w realizacji zadania została Gmina Boguchwała na podstawie zawartego w dniu 27.09.2012 r. Porozumienia pomiędzy Zarządem Powiatu a Burmistrzem Gminy Boguchwała. W porozumieniu ustalono udział środków Powiatu w finansowaniu zadania w kwocie 1.200.000,00 zł, oraz udział środków Gminy Boguchwała w kwocie 1.200.000,00 zł. Środki Gminy miały być przekazywane Powiatowi w formie dotacji celowej.

Rada Miejska w Boguchwale w dniu 27.09.2012 r. podjęła Uchwałę Nr XXII/308/2012 w sprawie udzielenia pomocy dla Powiatu Rzeszowskiego. W uchwale tej postanowiono udzielić pomocy finansowej w kwocie 1.200.000,00 zł na przebudowę drogi powiatowej Nr 1391 R.

(dowód: akta kontroli str. 37-43, 53-54)

Starostwo uzyskało dotację z budżetu państwa w kwocie 2.175.820,00 zł, a pozostałe środki w kwocie 2.175.821,46 zł zabezpieczyło w ramach budżetu Starostwa – w kwocie 1.087.910,50 zł, oraz środków budżetu Gminy Boguchwała – w kwocie 1.087.910,97 zł.

W wyniku oszczędności przetargowych potrzeby w zakresie dotacji zmniejszyły się o 224.180,00 zł, co znalazło odzwierciedlenie w treści umowy z dnia 24.05.2013 r. z Wojewodą Podkarpackim.

(dowód: akta kontroli str.101-114,127)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

2.Prawidłowość i terminowość wprowadzenia do planu finansowego Starostwa kwot dotacji, uzyskanych z budżetu państwa na realizację zadania.

Uchwała budżetowa na rok 2013 (Nr XXVII/252/12) podjęta Przez Radę Powiatu w Rzeszowie w dniu 19.12.2012 r. ujmowała wydatki majątkowe w rozdziale 60014 w kwocie 3.428.000,00 zł na „Przebudowę drogi powiatowej Nr 1391 R”. Część środków finansowych na to zadanie, w kwocie 1.370.000,00 zł planowano pozyskać

z budżetu państwa z Rozdz. 60014 § 6430 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność- Rozwój”.

(dowód: akta kontroli str.55-76)

W dniu 06.02.2013 r. Wojewoda Podkarpacki poinformował Starostę Rzeszowskiego o ujęciu zadania „Przebudowy drogi Nr 1391 R” w zatwierdzonej przez Ministra Administracji i Cyfryzacji liście zadań zakwalifikowanych do dofinansowania dotacją budżetu państwa w 2013 r.

Uchwałą Nr XXVIII/271/13 z dnia 27.02.2013 r. Rada Powiatu w Rzeszowie zwiększyła plan dochodów budżetowych w rozdziale 60014 drogi publiczne powiatowe § 6430 do kwoty 3.200.000,00 zł i zwiększyła wydatki budżetowe w dziale 600 rozdział 60014 § 6050 przeznaczone na rozbudowę drogi powiatowej Nr 1391 R do kwoty 2.400.000,00 zł.

(dowód: akta kontroli str.77, 79-89)

W dniu 19.03.2013 r. Wydział Finansów i Budżetu Podkarpackiego Urząd Wojewódzkiego w Rzeszowie zwiększył plan dotacji budżetu państwa w dziale 600 w rozdziale 60014 § 6430 na przebudowę drogi Nr 1391 R o kwotę 2.400.000,00 zł.

Po rozstrzygnięciu przetargu na realizację zadania przebudowy drogi Nr 1391 R powstała oszczędność przetargowa w kwocie 448.358,54 zł, w tym oszczędność środków budżetowych w kwocie 224.180 zł.

W dniu 10.07.2013 r. Wydział Finansów i Budżetu PUW w Rzeszowie zawiadomił Starostę Rzeszowskiego o zmniejszeniu przez Wojewodę planu dotacji na zadanie przebudowy drogi powiatowej Nr 1391 R o kwotę 224.180,00 zł.

Uchwałą Nr 131/947/13 z dnia 12.07.2013 r. w sprawie zmian w budżecie Powiatu Rzeszowskiego na rok 2013 Zarząd Powiatu zmniejszył dochody budżetowe w dziale 600 rozdział 60014 § 6430 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na przebudowę drogi powiatowej Nr 1391 R o kwotę 224.180,00 zł

Powyższe kwoty były w odpowiednim czasie wprowadzone do planu wydatków – wg ewidencji księgowej – konto 992 - „Planowane wydatki budżetu”, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego.²

(dowód: akta kontroli str.91-100,127)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

²Dz. U. z 2013 r., poz. 289 j.t.

3 Legalność wydatków, dokonanych ze środków dotacji w 2013 r.

W dniu 24.05.2013 r. pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Powiatem Rzeszowskim została podpisana Umowa Nr PDL-27/P/2013 o przekazanie środków dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej Nr 1391 R Iwierzyce – Zgłobień – Przybyszówka - Rzeszów w km od 7+977 do 15+252 wraz z budową chodnika".

W umowie Wojewoda zobowiązał się, po rozstrzygnięciu przez Powiat postępowania przetargowego, do przekazania środków dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie nie wyższej niż 2.175.820,00 zł na dofinansowanie zadania, stanowiącej jednak nie więcej niż równowartość 50% całkowitych rzeczywistych kosztów realizacji zadania. Okres realizacji zadania ustalono: rozpoczęcie - maj 2013 r., zakończenie – październik 2013 r., zakończenie finansowania zadania – grudzień 2013 r. Wojewoda zobowiązał Powiat do złożenia sprawozdania z wykorzystania dotacji najpóźniej w terminie do dnia 31.01.2014 r.

Wypłata dotacji miała następować na podstawie pozytywnej weryfikacji przez Wojewodę wniosku o przekazanie środków na zadanie w terminie do 14 dni licząc od daty przedłożenia wniosku.

(dowód: akta kontroli str.101-114)

W Planowanym Finansowym Harmonogramie Realizacji Zadania przesłanym przez Starostę do Wydziału Infrastruktury PUW w dniu 21.05.2013 r. założono płatności w dwóch transzach. Pierwsza transza w miesiącu wrześniu 2013 r. finansowanie w kwocie 3.000.000,00 zł w tym 1.500.000,00 zł dotacji. Druga transza w miesiącu październiku w kwocie 1.351.641,46 zł, w tym 675.820,00 zł dotacji.

W dniu 17.05.2013 r. pomiędzy Powiatem Rzeszowskim a, wybraną w postępowaniu przetargowym, firmą STRABAG Sp. z o.o. została podpisana umowa na wykonanie zadania przebudowy drogi powiatowej Nr 1391 R.

W umowie z Wykonawcą ustalono rozliczanie wynagrodzenia w oparciu o Tabelę Elementów Rozliczeniowych nie częściej niż 1 raz na kwartał, oraz do 70% wartości wynagrodzenia brutto do momentu odbioru końcowego.

Wykonawca w dniu 26.09.2013 r. wystawił fakturę VAT Nr 3091300087 wraz z Protokołem odbioru wykonanych robót za okres od 29.05.2013 r. do 25.09.2013 r. W protokole potwierdzonym przez Inspektora Nadzoru wyszczególniono 9 pozycji rodzajów wykonanych robót oraz kwoty przypadające na poszczególne roboty.

Wartość robót ujętych w fakturze wynosiła 2.999.995,95 zł brutto, w tym VAT 560.974,85 zł, wartość netto – 2.439 021,10 zł.

Faktura na odwrocie była opisana i sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, potwierdzone wykonanie robót, zatwierdzenie do wypłaty ze środków w dz. 600, rozdział 60014, § 6050.

W opisie zaznaczono z kwoty brutto	2.999.995,95 zł
-dotacja celowa z budżetu państwa	-1.499.997,00 zł
środki własne powiatu	-1.499.999,95 zł
(w tym pomoc finansowa z gminy Boguchwała	-749.999,47 zł)

Faktura została zapłacona przez Starostwo poleceniem przelewu w dniu 21.10.2013 r.

Następną fakturę Wykonawca wystawił po podpisaniu Protokołu Odbioru Końcowego zadania. Wykonawca w dniu 31.10.2013 r. zgłosił zakończenie robót, a Starosta zarządzeniem nr I/9/2013 z dnia 5.11.2013 r. powołał komisję do przeprowadzenia odbioru zadania inwestycyjnego przebudowy drogi Nr 1391 R.

Protokół Odbioru Końcowego został spisany w dniu 14.11.2013 r. Komisja odbiorowa postanowiła uznać obiekt za zakończony bez wad, odebrany i całkowicie przygotowany do eksploatacji. Protokół końcowy był podstawą do wystawienia przez wykonawcę faktury końcowej.

Wartość robót ujętych w fakturze Nr 3091300117 wynosiła 1.351.645,51 zł brutto w tym VAT 252.746,72 zł, wartość netto – 1.098.898,79 zł.

Na odwrocie faktury były umieszczone zapisy Inspektora Nadzoru o stwierdzeniu wykonania robót, następnie adnotacje sprawdzenia pod względem merytorycznym, pod względem formalnym i rachunkowym, zatwierdzenia do wypłaty ze środków w dz. 600, rozdz. 60014, § 6050 przez Starostę i Skarbnika, oraz dokładny opis czego dotyczy faktura z rozbiem na kwoty dotacji – z budżetu państwa – 675.823,00 zł, kwoty środków własnych 675.822,51 zł, w tym pomoc Gminy Boguchwała w kwocie 337.911,26 zł.

(dowód: akta kontroli str.129,131-163,165-169, 171-183)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

4. Stosowanie procedur przewidzianych przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*³ w zakresie realizacji zadania finansowanego ze środków dotacji.

Zarząd Powiatu w Rzeszowie dnia 10.04.2013 r. podjął Uchwałę Nr 120/833/13 w sprawie wszczęcia czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1391 R”. W powyższej uchwale przyjęto tryb przetargu nieograniczonego, ustalono 4 - osobowy skład Komisji Przetargowej a także określono Regulamin Pracy Komisji Przetargowej, który był załącznikiem do Uchwały.

(dowód: akta kontroli str.185-187)

Powiat Rzeszowski jako inwestor w 2012 r. zlecił opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi powiatowej Nr 1391 R. Dokumentację opracował uprawniony projektant mgr inż. Franciszek Cyganik i przekazał inwestorowi

³j.t. Dz. U z 2013 r. poz. 907 ze zm.

w sierpniu 2012 r. Zakres robót przebudowy drogi nie wykraczał poza istniejący pas drogowy zlokalizowany na działkach nr ew. 702 w miejscowości Wola Zgłobieńska, nr 1077,1076 w miejscowości Zgłobień, nr 728 w miejscowości Nosówka i nr 928 w miejscowości Bzianka. Wymienione działki były własnością Powiatu.

Inwestor zgodnie z przepisami art. 30, ust. 1, art. 29 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane⁴ w dniu 20.09.2012 r. dokonał zgłoszenia o przystąpieniu do wykonywania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę.

W dniu 24.09.2012 r. Naczelnik Wydziału Architektury Starostwa Powiatowego w Rzeszowie zaakceptował zgłoszenie.

(dowód: akta kontroli str.327-357)

W dniu 12.04.2013 r. Starosta Rzeszowski zatwierdził Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1391 R.

SIWZ zawierała :

- Instrukcję dla Wykonawców
- Formularz oferty z załącznikami
- Formularz kosztorysu ofertowego
- Istotne zapisy zabezpieczenia należytego wykonania umowy
- Istotne postanowienia umowy
- Dokumentacja projektowa.

W SIWZ podano kryterium oceny ofert: cena – 100%, wadium - 96.000,00 zł, zabezpieczenie należytego wykonania umowy – 10% wartości całkowitej podanej w ofercie.

Wartość zamówienia w oparciu o kosztorys inwestorski określono na kwotę 3.902.439,02 zł netto, 4.799.999,99 zł brutto.

Wartość zamówienia z zamówieniami uzupełniającymi (50%): 5.853.658,53 zł netto, co stanowi równowartość 1.456.278,87 euro.

(dowód: akta kontroli str.207-277)

Ogłoszenie o zamówieniu w dniu 12.04.2013 r. zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 144358-2013, w dniach 12.04.2013 r. do dnia 29.04.2013 r. na tablicy ogłoszeń Powiatu Rzeszowskiego oraz w tym samym czasie na tablicy ogłoszeń Zarządu Dróg Powiatowych w Rzeszowie, ponadto ogłoszenie zamieszczono na portalu Wrota Podkarpackie.

(dowód: akta kontroli str.189-205)

Osoby wykonujące czynności w postępowaniu, w tym członkowie Komisji Przetargowej, w dniu 29.04.2013 r. złożyły oświadczenia na drukach ZP-1 wymagane przepisami art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych

Dz. U. Nr 207, poz. 2016 z 2003 r. z późniejszymi zmianami⁴

Otwarcie ofert odbyło się w dniu 29.04.2013 r. Zamawiający przed otwarciem ofert podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 4.800.000,00 zł brutto.

Oferty złożyło 5 oferentów w przedziale cen brutto najwyższa – 4.694.680,24 zł – najniższa – 4.351.641,46 zł. Wszystkie oferty były ważne i zostały dopuszczone do przetargu. Wszyscy oferenci złożyli wadium w postaci gwarancji bankowych.

Komisja przetargowa w dniu 6.05.2013 r. wybrała jako najkorzystniejszą ofertę firmy Strabag Sp. z o.o., która zaoferowała wykonanie zadania za kwotę 4.351.641,46 zł brutto.

Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz z wykazem punktacji ofert zamawiający w dniu 6.05.2013 r. zamieścił na stronie internetowej Wrota Podkarpackie, na tablicach ogłoszeń Starostwa i Zarządu Dróg Powiatowych.

Po wyborze oferty żaden z pozostałych oferentów nie składał protestów ani odwołań.

(dowód: akta kontroli str.279-288,289-311, 313, 315-325, 359-363)

W dniu 17.05.2013 r. Starosta Powiatu Rzeszowskiego wraz z Wicestarostą i przy kontrasygnacie Skarbnika zawarł z wybraną firmą Strabag Sp. z o.o. umowę na wykonanie zamówienia pn. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1391 R. W umowie ustalono cenę za wykonanie zadania – 4.351.641,46 zł brutto i netto – 3.537.919,89 zł., termin całkowitego zakończenia zamówienia – 31.10.2013 r., okres gwarancji 36 miesięcy, zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji bankowej (Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.) w kwocie 435.164,15 zł.

Załącznikami do umowy były :

1. Warunki prowadzenia robót w pasie drogowym,
2. Kosztorys ofertowy,
3. Harmonogram rzeczowo – finansowy.

W dniu podpisania umowy Zamawiający w Biuletynie Zamówień Publicznych zamieścił ogłoszenie pod nr 193446-2013 o udzieleniu zamówienia publicznego.

Uzyskane w przetargu oszczędności przetargowe wyniosły ogółem 448.358,54 zł, w tym oszczędności przyznanej dotacji w kwocie 224.180,00 zł i oszczędności środków własnych (Starostwa i Gminy Boguchwała) w kwocie 224.178,54 zł.

(dowód: akta kontroli str.131-163,359-363)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

5. Rzetelność przedstawienia efektów rzeczowych poniesionych nakładów.

Zakres robót objętych dotacją budżetu państwa był określony dokumentacją budowlaną remontu drogi Nr 1391 R, kosztorysem inwestorskim, kosztorysem

ofertowym, Harmonogramem Rzeczowo-Finansowym, Tabelą Elementów Rozliczeniowych.

Oględziny przebudowanej drogi Nr 1391 R przeprowadzone w dniu 10.01.2014 r. wykazały zakończone zadanie inwestycyjne oraz zlikwidowany plac budowy.

Starosta, zgodnie z zapisami umowy o dotację, przesyłał do Wydziału Infrastruktury PUW wnioski o przekazanie środków budżetowych na realizację zadania.

W dniu 30.09.2013 r. przesłał wniosek nr 1/13 o przekazanie środków dotacji w kwocie 1.499.997,00 zł wraz z fakturą Nr 3091300087 wykonawcy oraz Protokołem odbioru wykonanych robót. W protokole potwierdzonym przez Inspektora Nadzoru wyszczególniono 9 pozycji rodzajów wykonanych robót oraz kwoty przypadające na poszczególne roboty. Pozycje te były ujęte w Harmonogramie Rzeczowo-Finansowym – załączniku do umowy. Wojewoda przekazał w dniu 11.10.2013 r. środki dotacji w kwocie 1.499.997,00 zł.

Następnie w dniu 05.12.2013 r. przekazano wniosek nr 2/13 o przekazanie środków dotacji w kwocie 675.823,00 zł. Załącznikami do wniosku były: faktura wykonawcy Nr 3091300117 wraz z protokołem wykonanych robót, Protokół Odbioru Końcowego, kopie wyciągów bankowych, dokumentację fotograficzną z realizacji zadania oraz Oświadczenie Starosty wymagane umową. W Oświadczeniu Starosta m. in. zapewnił że wkład własny obejmował wyłącznie środki własne i partnera (Gmina Boguchwała) nie pochodzące z budżetu państwa ani z budżetu Unii Europejskiej ani z rezerwy subwencji ogólnej oraz nie obejmuje środków dostępnych w ramach innych programów operacyjnych. Ponadto oświadczył że uzyskana kwota 224.178,52 zł oszczędności przetargowej na wkładzie własnym została przeznaczona na prace związane z budową 745 m.b. chodnika w całości sfinansowane środkami Powiatu Rzeszowskiego

Wojewoda przekazał w dniu 11.12.2013 r. środki dotacji w kwocie 675.823,00 zł.

(dowód: akta kontroli str.365,367-373,375-401)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

6. Prawidłowość rozliczenia dotacji z Wojewodą Podkarpackim

Starosta w dniu 03.01.2014 r. przekazał do Wydziału Infrastruktury PUW Sprawozdanie – rozliczenie końcowe z wykorzystania środków przyznanych w 2013 r. z rezerwy celowej budżetu państwa w ramach umowy Nr PDL -27/P/2013 z dnia 24.05.2013 r. dotyczące zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1391 R”.

Sprawozdanie sporządzone na formularzu zawiera podstawowe informacje o wykorzystanej dotacji w zakresie dat rozpoczęcia i zakończenia inwestycji, wartości inwestycji po przetargu i kwot dotacji z budżetu państwa, oraz kwot dotacji wykorzystanych do końca 2013 r. Długość przebudowanej drogi wynosi 7275 m.b.

(dowód: akta kontroli str.403-407)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

....., dnia

miejsowość

data

Kontroler
Zbigniew Rudnicki
Doradca techniczny

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie

Dyrektor
Wiesław Motyka

.....
podpis

.....
podpis