



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

I/14/001

LRZ-4114-001-12/2014

# 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](mailto: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 zadań inwestycyjnych.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie
Kontroler	Mieczysław Fajger, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 88213 z dnia 8 stycznia 2014 r.  (dowód: akta kontroli, str. 1 – 2)  Starostwo Powiatowe w Łąncucie, ul. Mickiewicza 2, kod 38 - 100 Łącut, zwane w dalszej treści Starostwem, regon 690587189.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Adam Krzysztoń, Starosta Łąncucki od dnia 1 stycznia 1999 r.  (dowód: akta kontroli str. 3 - 7)

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>1</sup> działalność Starostwa w zbadanym zakresie.

### Uzasadnienie oceny ogólnej

Starostwo prawidłowo i terminowo wprowadziło do planu finansowego na 2013 rok kwotę 1.027.875 zł dotacji z budżetu państwa, na realizację zadania inwestycyjnego, w postaci zabezpieczenia osuwiska w ciągu drogi powiatowej Nr 1 547R Albigowa – Handzlówka w km 4+180 – 4+300, w miejscowości Handzlówka.

Starostwo podczas realizacji zadania dofinansowanego ze środków dotacji przestrzegało procedur przewidzianych przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*<sup>2</sup> (Pzp).

Uzyskane przez Starostwo środki z dotacji z budżetu państwa, wydatkowane zgodnie z terminami i warunkami określonymi w umowach, podpisanych z Wojewodą Podkarpackim.

Rzetelnie przedstawiono efekty rzeczowe poniesionych nakładów, które zostały wykazane w protokołach rzeczowo – finansowych końcowego odbioru projektu budowlanego oraz wykonania właściwych prac zabezpieczających osuwisko w Handzlówce.

Starostwo prawidłowo dokonało również rozliczenia otrzymanych z budżetu państwa dotacji z Wojewodą Podkarpackim.

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

<sup>2</sup> Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### 1. Wielkość otrzymanych środków w stosunku do zgłaszanych potrzeb.

Opis stanu  
faktycznego

Starosta Łańcucki w dniu 3 sierpnia 2011 r. przekazał do Wydziału Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego (PUW) w Rzeszowie protokoły z dnia 27 lipca i 2 sierpnia 2011 r., sporządzone przez komisję, powołaną uchwałą Zarządu Powiatu Łańcuckiego, do oszacowania strat w infrastrukturze powiatowej, spowodowanych intensywnymi opadami deszczu w lipcu 2011 r., które oceniono na łączną kwotę 9.055 tys. zł.

W dniu 4 sierpnia 2011 r. Starostwo sporządziło protokół z weryfikacji strat powodziowych w infrastrukturze powiatowej, dokonanej przez komisję powołaną zarządzeniem Wojewody Podkarpackiego z dnia 25 stycznia 2011 r.

W ww. protokole, w części odnośnie szkód na drogach i przepustach, w punkcie 6 wyszczególniono zniszczenia na drodze Nr 1 547R w miejscowości Handzlówka, gmina Łańcut, relacji Albigowa – Handzlówka (km 4 + 180-4 + 300), o nawierzchni asfaltowo – bitumicznej, w postaci osuwiska, zniszczonej nawierzchni drogi, oberwanego korpusu drogi i pobocza.

Wartość strat po weryfikacji oszacowano ostatecznie na kwotę 1.500.000 zł.

Ministerstwo Spraw Wewnętrznych w dniu 12 kwietnia 2012 r. przekazało Staroście promesę na dofinansowanie w 2012 r., w ramach podziału środków na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, wykonania dokumentacji geologiczno-inżynierskiej, w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie osuwiska w ciągu drogi powiatowej Nr 1 547R Albigowa – Handzlówka w km 4 + 180-4 + 300, w miejscowości Handzlówka, zwanego dalej „zadaniem zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce”.

Wysokość dotacji w promesie określono w kwocie nie większej niż 40.000 zł i nieprzekraczającej 80% wartości zadania, po udzieleniu zamówienia publicznego, zgodnie z zasadami projektu „Osłona przeciwosuwiskowa.”

Uchwałą Rady Powiatu Łańcuckiego z dnia 23 maja 2012 r. w sprawie zmiany budżetu powiatu na 2012 rok zwiększono plan dochodów i wydatków budżetu związanych z realizacją zadań własnych w Dziale 600 – Transport i łączność, rozdz. 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 6430 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu o kwotę 40.000 zł, na zabezpieczenie osuwiska w Handzlówce.

Koszt całkowity wykonania dokumentacji geologiczno-inżynierskiej zadania, według zestawienia rzeczowo – finansowego robót osuwiskowych do wykonania w 2012 r., wyniósł 49.815 zł brutto.

Rada Powiatu Łańcuckiego uchwałą z dnia 11 września 2012 r. zmniejszyła plan dochodów i wydatków powiatu w Dziale 600, rozdz. 60078, § 6430 o kwotę 148 zł niewykorzystanej dotacji.

Starostwo złożyło do Wojewody Podkarpackiego wniosek o dofinansowanie z dotacji budżetu państwa ww. zadania na kwotę 39.852 zł, tj. 80% wartości kosztów zadania i niniejszą kwotę w 2012 r. otrzymało i rozliczyło z Wojewodą Podkarpackim.

(dowód: akta kontroli, str. 8 – 13)

Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji w dniu 20 lutego 2013 r. przekazało Staroście, na dofinansowanie w 2013 r. usuwania skutków klęsk żywiołowych, promesę w kwocie 3.497.000 zł, w tym na realizację zadania zabezpieczenia osuwiska

w Handzlówce w postaci opracowania projektu budowlanego i wykonanie właściwych prac zabezpieczających, nie więcej jednak niż 80% wartości zadania, po udzieleniu zamówienia publicznego.

Starostwo w dniu 5 czerwca 2013 r. złożyło wniosek do Wojewody Podkarpackiego o dotację w wysokości 49.200 zł na dofinansowanie opracowania projektu budowlanego zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce.

Wartość prac brutto wyniosła kwotę 61.500 zł i dotacja stanowiła, zgodnie z przyznaną promesą, 80% wartości kosztów zadania.

Starostwo w dniu 9 października 2013 r. złożyło wniosek do Wojewody Podkarpackiego o dotację w wysokości 978.675 zł na dofinansowanie zadania w postaci wykonania właściwych prac dla zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce i odbudowę zniszczonej drogi.

Według kosztorysu inwestorskiego zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce, sporządzonego przez Zarząd Dróg Powiatowych (ZDP) w Łańcucie, wartość kosztorysową robót ogółem określono w kwocie 2.388.750 zł, w tym dokumentacji projektowo-budowlanej na kwotę 65.040 zł, odbudowy zniszczonej drogi w wysokości 325.203 zł, właściwych robót stabilizujących w kwocie 1.551.830 zł oraz podatku VAT – 446.677 zł.

Koszt realizacji właściwych prac zabezpieczających osuwisko i odtworzenia nawierzchni drogi ostatecznie wyniósł 1.223.344 zł, z czego 978.675 zł sfinansowano przekazaną dotacją z budżetu państwa (80%) i 244.669 zł (20%) środkami własnymi Starostwa.

Łącznie z dotacją pozyskaną na opracowanie projektu budowlanego, Starostwo uzyskało w 2013 r. na likwidację osuwiska w Handzlówce dotację z budżetu państwa w wysokości 1.027.875 zł.

(dowód: akta kontroli, str. 14 - 20)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności Starostwa w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Starostwa w zbadanym zakresie.

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

Opis stanu  
faktycznego

Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji w dniu 20 lutego 2013 r. przekazało Staroście promesę w łącznej kwocie 3.497 tys. zł, na dofinansowanie w 2013 r. usuwania skutków klęsk żywiołowych, w tym również na realizację zadania zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce, w postaci opracowania projektu budowlanego i wykonania właściwych prac zabezpieczających, nie więcej jednak niż 80% wartości zadania, po udzieleniu zamówienia publicznego.

Uchwałą Rady Powiatu Łańcuckiego z dnia 15 kwietnia 2013 r. w sprawie zmiany budżetu powiatu na rok 2013 zwiększono, m.in. plan dochodów i wydatków budżetu, związanych z realizacją zadań własnych odnośnie usuwania skutków klęsk żywiołowych.

W Dziale 600 – Transport i łączność, rozdz. 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 6430 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację

inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu, zwiększono dochody budżetu powiatu o kwotę przyrzeczonej dotacji, jednocześnie zwiększając w tym dziale stosowne wydatki.

W skorygowanym planie inwestycyjnym Starostwa na drogach powiatowych w roku 2013 z dnia 3 kwietnia 2013 r., w poz. 6 zadań, wyszczególniono zabezpieczenie osuwiska w Handzlówce.

Wartość zadania określono w łącznej wysokości 2.388.750 zł.

Sfinansowanie kosztów realizacji zadania zaplanowano z następujących źródeł:

- dotacja Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji – 1.911.000 zł,
- udział Gminy Łańcut – 198.250 zł,
- udział własny powiatu – 238.875 zł.

(dowód: akta kontroli, str. 14 i str. 21 – 52)

W dniu 26 sierpnia 2013 r. Wydział Finansów i Budżetu PUW w Rzeszowie powiadomił Starostę, że Minister Finansów decyzją z dnia 22 sierpnia 2013 r. zwiększył plan dotacji budżetu państwa w Dziale 600, rozdziale 60078, § 6430 o kwotę 127.920 zł, w tym na opracowanie projektu budowlanego dla zadania zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce o kwotę 49.200 zł.

Uchwałą Zarządu Powiatu Łańcuckiego z dnia 12 września 2013 r. w sprawie zmian planu dochodów i wydatków budżetu powiatu na rok 2013 dokonano stosownych zmian w planie dochodów i wydatków powiatu.

Wydział Finansów i Budżetu PUW w Rzeszowie, pismem z dnia 5 grudnia 2013 r., powiadomił Starostę, że Minister Finansów decyzją z dnia 22 listopada 2013 r. zwiększył plan dotacji budżetu państwa w Dziale 600, rozdziale 60078, § 6430 o kwotę 978.675 zł, w tym na wykonanie właściwych prac dla zadania zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce o kwotę 978.675 zł.

Uchwałą Zarządu Powiatu Łańcuckiego z dnia 10 grudnia 2013 r. w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu na rok 2013 dokonano stosownych zmian w planie dochodów i wydatków powiatu.

Stosownych zmian wysokości dochodów i wydatków, o kwoty przyrzeczonych dotacji, dokonano również w planie dochodów i wydatków ZDP w Łańcucie - jednostce budżetowej Starostwa.

Zmiany dochodów i wydatków z tytułu uzyskanych dotacji z budżetu państwa były księgowane w ZDP w Łańcucie na koncie pozabilansowym 980 – Plan finansowy wydatków budżetowych.

Starostwo w 2013 r. uzyskało z budżetu państwa dotację na likwidację osuwiska w Handzlówce w łącznej wysokości 1.027.875 zł.

(dowód: akta kontroli, str. 14 i str. 53 - 74)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności Starostwa w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Starostwa w zbadanym zakresie.

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

Opis stanu  
faktycznego

W dniu 5 marca 2013 r. Wojewódzki Zespół Nadzorujący Realizację Zadań w Zakresie Przeciwdziałania Ruchom Osuwiskowym oraz Usuwania ich Skutków,

powołany przez Wojewodę Podkarpackiego zarządzeniem z dnia 22 lutego 2013 r., zwany dalej „Wojewódzkim Zespołem Nadzorującym w Rzeszowie”, zaopiniował pozytywnie dokumentację geologiczno - inżynierską dla ustalenia warunków geologiczno-inżynierskich, dla potrzeb zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce. Ww. dokumentację sporządził w listopadzie 2012 r. Zakład Specjalistycznych Robót Wiertniczych – Jacek Bosak (ZSRW) w Gdyni, wykonawca wyłoniony w trybie art. 4 ust. 8 Pzp, na podstawie umowy z dnia 12 maja 2012 r. za kwotę 49.815 zł brutto. W wyniku przetargu nieograniczonego, przeprowadzonego przez ZDP w Łąncucie w dniu 17 kwietnia 2013 r., wyłoniono wykonawcę zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce, którym został również ZSRW w Gdyni, oferujący najniższą cenę wykonania robót, spośród złożonych 4 ofert, za kwotę 1.241.794 zł.

W dniu 29 kwietnia 2013 r. dyrektor ZDP w Łąncucie zawarł z wykonawcą ZSRW w Gdyni umowę na wykonanie zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce za kwotę 1.241.794 zł w trybie „zaprojektuj i wybuduj.”

Szczegółowy zakres robót został określony w programie funkcjonalno-użytkowym, w przedmiarze robót i w kosztorysie ofertowym.

Termin rozpoczęcia wykonania przedmiotu umowy ustalono w dniu podpisania umowy, natomiast termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień 30 listopada 2013 r.

Rozliczenie przedmiotu umowy miało nastąpić jednorazowo, po zakończeniu całości zadania, będącego przedmiotem umowy, po protokolarnym odbiorze.

Zapłata faktur miała następować przelewem, na rachunek wykonawcy, w terminie 30 dni od daty wpływu faktury.

Aneksm Nr 1 z dnia 3 czerwca 2013 r. do umowy z ZSRW w Gdyni zmieniono, m.in. treść § 2 i § 8 umowy, dotyczącego rozliczenia przedmiotu umowy, w ten sposób, że rozliczenie miało nastąpić w dwóch częściach, a mianowicie:

- termin zakończenia prac projektowych, łącznie z uzyskaniem pozytywnej opinii Wojewódzkiego Zespołu Nadzorującego w Rzeszowie, ustalono na dzień 31 sierpnia 2013 r., a rozliczenie przedmiotu umowy w kwocie 61.500 zł brutto (50.000 zł + 11.500 zł VAT) po zakończeniu prac projektowych,
- rozliczenie właściwych prac zabezpieczających osuwisko w Handzlówce w kwocie 1.180.294 zł brutto (959.589 zł + 220.705 zł VAT) miało nastąpić po zakończeniu całości zadania.

W dniu 8 maja 2013 r. dyrektor ZDP w Łąncucie zawarł z firmą MK MOSTY Krzysztof Mac w Rzeszowie, wyłonioną w trybie art. 4 ust. 8 Pzp, spośród trzech oferentów, umowę na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce, za kwotę 43.050 zł brutto (35.000 zł + 8.050 zł VAT).

Rozliczenie przedmiotu powyższej umowy miało nastąpić jednorazowo.

Płatność miała następować w części procentowej wynagrodzenia, odpowiadającego procentowi wykonanych przez wykonawcę robót budowlanych i odebranych przez inspektora nadzoru i zamawiającego etapów robót, w terminie 30 dni po zakończeniu robót, podpisaniu protokołu odbioru i otrzymaniu faktury/rachunku wystawionego przez wykonawcę za wykonaną część umowy.

(dowód: akta kontroli, str. 8 i str. 75 – 91)

Starostwo w dniu 5 czerwca 2013 r. złożyło do Wojewody Podkarpackiego wniosek o udzielenie 49.200 zł dotacji z przeznaczeniem na opracowanie projektu budowlanego zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce.

W dniu 19 czerwca 2013 r. Starosta zawarł z Wojewodą Podkarpackim umowę dotacji w kwocie 49.200 zł na opracowanie projektu budowlanego zadania i złożył deklarację, że na realizację projektu przeznaczy kwotę 12.300 zł z własnych środków.

Starosta zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie do 14 dni od daty wykonania zadania lub od daty otrzymania środków dotacji, nie później jednak niż do dnia 31 grudnia 2013 r.

Jako wykorzystanie dotacji uznano zapłatę za zrealizowane zadanie, na które będzie udzielona dotacja.

Wojewódzki Zespół Nadzorujący w Rzeszowie w dniu 8 lipca 2013 r. zaopiniował pozytywnie, opracowany i dostarczony Starostwu przez ZSRW w Gdyni, projekt budowlany zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce.

W dniu 30 sierpnia 2013 r. Starostwo, protokołem rzeczowo-finansowym, dokonało końcowego odbioru projektu budowlanego bez uwag.

Koszt dokumentacji projektowo-budowlanej wyniósł kwotę 61.500 zł brutto.

ZSRW w Gdyni w dniu 6 września 2013 r. wystawił za opracowanie projektu budowlanego fakturę VAT nr 09/09/2013 na kwotę 61.500 zł brutto.

Po sprawdzeniu merytorycznym, formalnym i rachunkowym faktura została zaakceptowana przez ZDP w Łąncucie na koncie 080, rozdz. 60078, § 6050.

PUW w Rzeszowie w dniu 13 września 2013 r. dokonał przelewu kwoty 49.200 zł dotacji na konto Starostwa.

Przelewem z dnia 27 września 2013 r., ZDP w Łąncucie dokonał zapłaty niniejszej faktury na rzecz ZSRW w Gdyni.

W dniu 27 września 2013 r. Starostwo przesłało rozliczenie wniosku o dotację 49.200 zł wraz z końcowym rozliczeniem zadania, na które przeznaczona była dotacja.

(dowód: str. 15 i str. 92 - 113)

W dniu 27 września 2013 r. Starosta wydał decyzję zatwierdzającą projekt budowlany i udzielił pozwolenia na wykonanie robót budowlanych, zaś w dniu 24 października 2013 r. przekazano wykonawcy plac budowy.

Starostwo w dniu 9 października 2013 r. zwróciło się do Wojewody Podkarpackiego z wnioskiem o udzielenie dotacji na dofinansowanie wykonania właściwych prac dla zadania zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce.

W dniu 21 października 2013 r. Starostwo zawarło z Wojewodą Podkarpackim umowę dotacji, na podstawie której Wojewoda zobowiązał się przekazać Starostwu dotację celową z budżetu państwa w kwocie 987.675 zł (80% kosztów zadania), z przeznaczeniem jej na realizację zadania w postaci wykonania właściwych prac zabezpieczających osuwisko w Handzlówce.

Starostwo zobowiązało się w umowie przeznaczyć na ten cel kwotę 244.669 zł (20% kosztów zadania) środków własnych.

Starostwo zobowiązało się do wykonania zadania zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce w terminie do dnia 30 listopada 2013 r.

Dotacja miała być przekazana na rachunek Starostwa w terminie do 14 dni od daty przedłożenia wniosku o wypłatę dotacji, nie wcześniej jednak niż w terminie do 14 dni od daty otrzymania decyzji Ministra Finansów.

ZSRW w Gdyni pismem z dnia 30 listopada 2013 r. poinformował ZDP w Łąncucie o zakończeniu robót budowlanych z niniejszym dniem.

ZDP w Łąncucie wyznaczył termin komisyjnego odbioru wykonanych robót na dzień 13 grudnia 2013 r.

W protokole komisyjnego odbioru robót budowlanych, związanych z realizacją zadania zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce, z dnia 13 grudnia 2013 r. stwierdzono, *„że prace i zakres robót zostały wykonane prawidłowo i zgodnie z przedmiotem umowy.”*

Według protokołu rzeczowo – finansowego końcowego odbioru zadania wykonania właściwych prac zabezpieczających osuwisko w Handzlówce, łączna wartość wykonanych robót wyniosła 1.223.344 zł brutto, w tym:

- właściwe roboty stabilizujące - 1.059.819 zł,  
- odbudowa zniszczonej przez osuwisko drogi - 120.475 zł,  
- pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego 43.050 zł.  
ZSRW w Gdyni w dniu 15 grudnia 2013 r. wystawił fakturę VAT nr 15/12/2013 na kwotę 1.180.294 zł brutto za wykonane roboty.  
Niniejsza faktura w dniu 18 grudnia 2013 r., została zaksięgowana przez ZDP w Łąncucie na koncie 080, rozdz. 60078, § 6050.  
PUW w Rzeszowie w dniu 27 grudnia 2013 r. dokonał przelewu kwoty 978.675 zł dotacji na konto Starostwa.  
W dniu 30 grudnia 2013 r. ZDP w Łąncucie dokonał przelewu bankowego kwoty 1.180.294 zł na konto ZSRW w Gdyni.  
W dniu 18 grudnia 2013 r. MK-Mosty Krzysztof Mac wystawił fakturę VAT nr 00051/2013 na kwotę 43.050 zł brutto za pełnienie funkcji inspektora nadzoru nad realizacją przedsięwzięcia zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce.  
Niniejsza faktura w dniu 18 grudnia 2013 r., została zaksięgowana przez ZDP w Łąncucie na koncie 080, rozdz. 60078, § 6050.  
W dniu 30 grudnia 2013 r. ZDP w Łąncucie dokonał przelewu bankowego kwoty 43.050 zł na konto MK-Mosty Krzysztof Mac.  
Starostwo w dniu 30 grudnia 2013 r. sporządziło rozliczenie końcowe kosztów zadania w zakresie wykonania właściwych prac zabezpieczających osuwisko w Handzlówce w kwocie 1.223.344 zł brutto i wraz z wykazem źródeł finansowania, wykazem zapłaconych faktur, protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania, w dniu 31 grudnia 2013 r. przekazało Wojewodzie Podkarpackiemu.  
Do rozliczeń środków uzyskanych z dotacji z budżetu państwa na likwidację osuwiska w Handzlówce służyło subkonto nr 130-60078-6050 -3 ZDP w Łąncucie, prowadzone w Banku Spółdzielczym w Łąncucie.  
(dowód: akta kontroli, str. 114 - 142)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Starostwa w zbadanym zakresie.

#### **4. Stosowanie procedur przewidzianych przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp w zakresie realizacji zadania finansowanego ze środków dotacji.**

Opis stanu  
faktycznego

W dniu 2 stycznia 2013 r. powołano komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania w trybie przetargu nieograniczonego dotyczącego zamówienia publicznego na zabezpieczenie osuwiska, w trybie zaprojektuj i wybuduj, na podstawie programu funkcjonalno – użytkowego, realizowanego w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Zabezpieczenie osuwiska w ciągu drogi powiatowej Nr 1 547R Albigowa – Handzlówka w km 4+180 – 4+300 w miejscowości Handzlówka.”  
W dniu 2 kwietnia 2013 r. ZDP w Łąncucie ogłosił przetarg nieograniczony na zabezpieczenie osuwiska w Handzlówce według kryterium oceny ofert, jakim była najniższa cena.  
Ogłoszenie o zamówieniu publicznym spełniało wszystkie wymogi niezbędne dla przeprowadzenia postępowania w drodze przetargu nieograniczonego.

Przedmiot zamówienia i jego wartość w kwocie 1.942.073 zł została ustalona w dniu 28 marca 2013 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Przedmiot zamówienia i jego wartość zostały prawidłowo określone, zgodnie z treścią art. 29 – 35 Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu publicznym zamieszczono:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 2 kwietnia 2013 r. pod nr 127030-2013,  
- na tablicy ogłoszeń, w siedzibie zamawiającego od dnia 2 kwietnia 2013 r. do dnia 17 kwietnia 2013 r.,

- na stronie internetowej [www.powiat-lancut.com.pl](http://www.powiat-lancut.com.pl) od dnia 2 kwietnia 2013 r. do dnia 17 kwietnia 2013 r.

Członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 Pzp.

W przeprowadzonym postępowaniu o zamówienie publiczne nie zaszła konieczność wyłączenia osób, o których mowa w art. 17 Pzp, tj. ubiegających się o udzielenie tego zamówienia, pozostających z wykonawcą w stosunku mogącym budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności osób, wykonujących czynności w tym postępowaniu.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) zawierała wszystkie elementy określone w art. 36 Pzp, odnoszące się, m.in. do przedmiotu zamówienia, warunków jego realizacji, sposobu wynagrodzenia.

SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej [www.powiat-lancut.com.pl](http://www.powiat-lancut.com.pl) od dnia 2 kwietnia 2013 r.

Zamawiający nie dokonywał modyfikacji SIWZ w toku postępowania o zamówienie publiczne.

Zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 20.000 zł w pieniądzu, poręczeniach, gwarancjach bankowych, gwarancjach ubezpieczeniowych.

Wadia zostały wniesione przez oferentów przed upływem terminu składania ofert.

Termin składania ofert upłynął w dniu 17 kwietnia 2013 r.

W dniu 17 kwietnia 2013 r. nastąpiło otwarcie 4 ofert, które w międzyczasie napłynęły, a to:

- Strabag Sp. z o.o. w Pruszkowie - 1.430.000 zł brutto,
- INTOP Sp. z o.o. w Tarnobrzegu - 2.031.700 zł brutto,
- ECOWOD SA w Nowym Sączu - 2.326.877 zł brutto,
- ZSRW w Gdyni - 1.241.794 zł.

W postępowaniu nie odrzucono żadnej oferty w oparciu o art. 89 Pzp i nie wykluczono żadnej oferty z powodów określonych w art. 24 ust. 1 Pzp.

Wybór najkorzystniejszej oferty, tj. ZSRW w Gdyni, dokonany został na podstawie kryteriów ofert określonych w SIWZ (art. 90 Pzp).

Postępowanie przetargowe zostało właściwie udokumentowane.

Oferenci w dniu 19 kwietnia 2013 r. faksem i pisemnie, za poświadczeniem odbioru, zostali powiadomieni o wyniku przetargu.

Ponadto informację o wyniku przetargu zamieszczono na stronie internetowej i tablicy ogłoszeniowej Starostwa.

Od rozstrzygnięcia przetargu nie wnoszono protestów.

Starostwo nie dokonywało zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty i była ona zgodna ze złożoną ofertą.

W dniu 29 kwietnia 2013 r. Starostwo zawarło z ZSRW w Gdyni umowę na wykonanie zadania objętego postępowaniem przetargowym, tj. w terminie określonym w art. 94 ust. 1 Pzp.

Zamawiający wyegzekwował wniesienie przez wykonawcę zabezpieczenia należytego wykonania umowy, zgodnie z art. 147 – 150 Pzp, którym była gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu, wystawiona w dniu 15 maja

2013 r. przez Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych „TUZ” w Warszawie i obowiązująca do dnia 14 stycznia 2017 r.

W § 12 umowy z ZSRW w Gdyni zawarto postanowienia zabezpieczające interesy zamawiającego na wypadek niewywiązywania się wykonawcy z umowy lub wadliwego jej wykonania, a to:

- za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy – karę w wysokości 0,5% wynagrodzenia umownego za każdy dzień opóźnienia,
- za opóźnienie w usunięciu wad przedmiotu umowy stwierdzonych przy odbiorze – karę w wysokości 0,05% wynagrodzenia umownego za każdy dzień opóźnienia,
- za opóźnienia w usuwaniu wad wydanego zamawiającemu przedmiotu umowy z tytułu rękojmi lub gwarancji – karę w wysokości 0,05% wynagrodzenia umownego za każdy dzień opóźnienia.

W umowie zawarto również zapis, iż „roszczenia o zapłatę należnych kar umownych nie będą pozbawiać zamawiającego prawa żądania zapłaty odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych, jeżeli wysokość ewentualnej szkody przekroczy wysokość zastrzeżonej kary umownej.

(dowód: akta kontroli, str. 77 – 84 i str. 143)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności Starostwa w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Starostwa w badanym obszarze.

## 5. Rzetelność przedstawienia efektów rzeczowych poniesionych nakładów.

Opis stanu  
faktycznego

Zabezpieczenie osuwiska w Handzlówce obejmowało, zgodnie z projektem budowlanym, wykonanie następujących prac:

- uregulowanie stosunków wodnych systemem drenów wierconych, rowów odwadniających,
- wykonanie konstrukcji oporowej,
- odbudowę zniszczonej drogi.

Wykonawca prac – ZSRW z Gdyni zrealizował następujące zadania wyszczególnione w projekcie budowlanym:

- wykonano opaskę przeciwozyjną, posadowioną na mikropalach, wierconych wzdłuż lewego brzegu potoku Sawa, o długości 45 m wraz z umocnieniem przeciwozyjnym dna potoku na tym samym odcinku,
- wykonano żelbetową konstrukcję oporową o długości 40 m, posadowioną na palach żelbetowych, zlokalizowaną wzdłuż lewej krawędzi jezdni, zabezpieczającą korpus drogi przed osunięciem,
- wykonano kaskadę odprowadzającą wodę z przepustu do potoku Sawa,
- wykonano odbudowę przepustu pod drogą,
- wykonano odwodnienie liniowe drogi wraz z drenażem wzdłuż prawej krawędzi drogi na odcinku 120 m, a wzdłuż lewej krawędzi na odcinku 90 m,
- wykonano odwodnienie wgłębne osuwiska poprzez montaż prefabrykowanych drenów,
- zamontowano barierę drogową typu mostowego na odcinku 40 m drogi dla zapewnienia bezpieczeństwa ruchu,

- odbudowano dwa wjazdy na posesje prywatne i jeden na drogę gminną,
- wykonano palisady wraz z oczepem żelbetowym o długości 20 m, zabezpieczające budynek gospodarczy (stodołę),
- wykonano zbrojenie gruntu skarpy poniżej konstrukcji oporowej, zlokalizowanej wzdłuż lewej krawędzi drogi wraz z wykonaniem oblicowania stalową siatką na powierzchni 900 m<sup>2</sup>,
- odbudowano drogę o szerokości 5,2 m na odcinku 120 m.

Łączna powierzchnia wykonanych przedsięwzięć wyniosła 2.640 m<sup>2</sup> i przedstawia się następująco:

- odbudowa drogi – 650 m<sup>2</sup>,
- zjazdy indywidualne – 60 m<sup>2</sup>,
- opaska przeciwerozryjna – 190 m<sup>2</sup>,
- konstrukcje oporowe – 60 m<sup>2</sup>,
- kaskada odprowadzająca wodę z przepustu – 80 m<sup>2</sup>,
- powierzchnia gwoździowania – 900 m<sup>2</sup>,
- profilowanie skarpy – 700 m<sup>2</sup>.

Przeprowadzone w dniu 13 stycznia 2014 r. oględziny miejsca osuwiska w Handzlówce wykazały, że wszystkie prace wykonawca zrealizował zgodnie z zatwierdzonym projektem budowlanym.

(dowód: akta kontroli, str. 144 - 145)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności Starostwa w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Starostwa w badanym obszarze.

## 6. Prawidłowość rozliczenia dotacji z Wojewodą Podkarpackim.

Opis stanu  
faktycznego

Przelewy dotacji z budżetu państwa dla Starostwa, na dofinansowanie kosztów zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce, przez Wojewodę Podkarpackiego, nastąpiły po wykonaniu i odbiorze końcowym zrealizowanych zadań.

PUW w Rzeszowie w dniu 13 września 2013 r. dokonał przelewu kwoty 49.200 zł dotacji na dofinansowanie kosztów opracowania projektu budowlanego zabezpieczenia osuwiska w Handzlówce na konto Starostwa.

W dniu 27 września 2013 r. Starostwo przesłało rozliczenie wniosku o dotację 49.200 zł wraz z końcowym rozliczeniem zadania opracowania projektu budowlanego w kwocie 61.500 zł, na które przeznaczona była dotacja.

Do wniosku dołączono protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania, kserokopię faktury VAT wystawionej przez wykonawcę oraz wydruk operacji na rachunku bankowym ZDP w Łąncucie, potwierdzający zapłatę faktury.

PUW w Rzeszowie nie wniósł żadnych uwag do rozliczenia dotacji.

PUW w Rzeszowie w dniu 27 grudnia 2013 r. dokonał przelewu kwoty 978.675 zł dotacji na dofinansowanie wykonania właściwych prac zabezpieczających osuwisko w Handzlówce na konto Starostwa.

Starostwo w dniu 30 grudnia 2013 r. sporządziło rozliczenie końcowe kosztów zadania w zakresie wykonania właściwych prac zabezpieczających osuwisko w Handzlówce w kwocie 1.223.344 zł brutto.

W dniu 31 grudnia 2013 r. wraz z wykazem źródeł finansowania, wykazem zapłaconych faktur, kserokopiami tych faktur, protokołem rzeczowo-finansowym

końcowego odbioru zadania, Starostwo przekazało rozliczenie końcowe zadania Wojewodzie Podkarpackiemu.

Wojewoda Podkarpacki nie wniósł żadnych uwag do rozliczenia dotacji.

(dowód: akta kontroli, str. 104 – 113 i str. 121 - 140)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności Starostwa w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Starostwa w zbadanym zakresie.

#### 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.

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.

Rzeszów, dnia    lutego 2014 r.

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Rzeszowie

Kontroler  
Mieczysław Fajger  
Główny specjalista kontroli państwowej

Dyrektor  
Wiesław Motyka

.....  
*podpis*

.....  
*Podpis*