



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie

LRZ – 4114-001-06/2014
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

| | |
|--|---|
| <i>Numer i tytuł kontroli</i> | I/14/001 - Wykorzystanie środków dotacji z budżetu państwa, przekazanych jednostce samorządu terytorialnego w 2013 roku przez Wojewodę Podkarpackiego na realizację zadania inwestycyjnego „Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej w Jaśle na ulicach: Krasińskiego, Sikorskiego, Szkolnej, Ujejskiego, Rafineryjnej, Słonecznej, Kazimierza Wielkiego, Plac Targowy – Etap II”. |
| <i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i> | Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie |
| <i>Kontroler</i> | Paweł Rakowski, inspektor kontroli państwowej, na podstawie upoważnienia do kontroli nr 88203 z dnia 08.01.2014 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2) |
| <i>Jednostka kontrolowana</i> | Urząd Miasta w Jaśle, 38-200 Jasło, ul. Rynek 12 |
| <i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i> | Andrzej Czarnecki, Burmistrz Miasta Jasła (dowód: akta kontroli str. 3) |

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

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

Uzasadnienie oceny ogólnej

W kontroli ustalono, że dotacja została wykorzystana zgodnie z jej przeznaczeniem, w terminie określonym w umowie, a także, iż osiągnięto zakładany efekt rzeczowy.

Pomimo wskazanej oceny, Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę na fakt, iż komisja powołana do odbioru wskazanego zadania, dokonała końcowego odbioru zadania nie wnosząc żadnych zastrzeżeń do zrealizowanych robót, pomimo stwierdzonych w toku oględzin wad nawierzchni przy ulicy Plac Targowy.

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

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wielkość otrzymanych środków w stosunku do zgłaszanych potrzeb

W związku z upoważnieniem zawartym w art. 2 ustawy z dnia 11 sierpnia 2001 r. o szczególnych zasadach odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu², w dniu 4 stycznia 2011 r. Prezes Rady Ministrów wydał rozporządzenie w sprawie gmin, w których stosuje się szczególne zasady odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu, a także szczególne zasady zagospodarowania terenów oraz zasady i tryb nabywania nieruchomości, w związku z osunięciem ziemi³, rozporządzenie to zostało zmienione w dniu 9 listopada 2011 r., rozporządzeniem zmieniającym rozporządzenie w sprawie gmin, w których stosuje się szczególne zasady odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu, a także szczególne zasady zagospodarowania terenów oraz zasady i tryb nabywania nieruchomości, w związku z osunięciem ziemi⁴.

Na podstawie w/w rozporządzeń, w dniu 18.02.2013 r. Gmina Miejska Jasło w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, otrzymała od *Ministra Administracji i Cyfryzacji* promesę na kwotę 950 tys. zł, na odbudowę sieci kanalizacji deszczowej w Jaśle przy ulicach: *Kraśińskiego, Sikorskiego, Szkolnej, Żeromskiego, Ujejskiego, Rafineryjnej, Słonecznej, Kazimierza Wielkiego, Plac Targowy – II etap.*

(dowód: akta kontroli str. 4)

Po przeprowadzeniu postępowania przetargowego, w dniu 24.06.2013 r. Urząd Miasta w Jaśle podpisał umowę w przedmiocie realizacji w/w zadania za kwotę 928.792,59 zł.

Umowa z Wojewodą Podkarpackim, w przedmiocie udzielenia dotacji na kwotę 924.393 zł została zawarta w dniu 12.08.2013 r. Umową tą nie objęto prac polegających na kamerowaniu kanalizacji.

(dowód: akta kontroli str. 5-14)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

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

² Dz. U. Nr 84, poz. 906 ze zm.,

³ Dz. U. Nr 5, poz. 14,

⁴ Dz. U. Nr 246, poz. 1468,

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

Opis stanu faktycznego

Dotacja, którą otrzymał Urząd Miasta Jasło, została w sposób prawidłowy i terminowo wprowadzona do planu dochodów i wydatków.

W dniu 18 marca 2013 r., w związku z otrzymaną promesą z Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji, w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, Rada Miasta Jasła podjęła Uchwałę Nr XLI/383/2013 w przedmiocie zwiększenia planu dochodów majątkowych na 2013 rok, o kwotę 950 tys. zł, w dziale 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdziale 90078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, paragrafie 6330 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin), co było zgodne z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych⁵.

Po przeprowadzeniu postępowania przetargowego Burmistrz Miasta Jasła Zarządzeniem z dnia 18.11.2013 r. zmniejszył plan dochodów o kwotę 25.607 zł, jednocześnie obniżając plan wydatków o wskazaną kwotę.

Wszystkie zmiany planu finansowego stosownie do zapisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej⁶, znalazły odzwierciedlenie w ewidencji księgowej.

(dowód: akta kontroli str. 15-68)

Ustalone nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

3. Legalność wydatków, dokonanych ze środków otrzymanych w ramach dotacji

Opis stanu faktycznego

Środki z otrzymanej dotacji zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem. Zgodnie z umową z dnia 12.08.2013 r., zawartą pomiędzy Wojewodą Podkarpackim, a Miastem Jasło, kwota dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania będącego przedmiotem kontroli została określona na kwotę 924.393 zł. Wartość całego zadania wynosiła 928.792,59 zł, a umowa z wykonawcą, oprócz wykonania kanalizacji deszczowej, obejmowała również jej kamerowanie.

⁵ Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.

⁶ Dz. U. z 2013 r. poz. 289,

Zadanie to zostało wykonane i rozliczone zgodnie z umową zawartą z Wojewodą Podkarpackim.

(dowód: akta kontroli str. 10-14, 63-94)

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 przez Urząd procedur przewidzianych przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*⁷ w zakresie realizacji zadania finansowanego ze środków dotacji

Opis stanu
faktycznego

W związku z realizacją zadania pn. Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej w Jaśle przy ulicach: Krasińskiego, Sikorskiego, Szkolnej, Żeromskiego, Ujejskiego, Rafineryjnej, Słonecznej, Kazimierza Wielkiego, Plac Targowy – II etap, Urząd przeprowadził dwa postępowania przetargowe, każde w trybie przetargu nieograniczonego.

Pierwszy przetarg ogłoszono w dniu 29.04.2013 r.

Po przeprowadzeniu czynności oceny ofert, w dniu 17.05.2013 r., na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 *Prawo zamówień publicznych*, unieważniono postępowanie przetargowe.

Po zmniejszeniu zakresu planowanych robót, w odpowiedzi na ogłoszony przetarg w dniu 23.05.2013 r. wpłynęły dwie oferty, a po przeprowadzeniu oceny ofert wybrano ofertę firmy Instbud sp. j.

W toku prowadzonego postępowania, Urząd - stosownie do zapisów art. 40 ustawy *Prawo zamówień publicznych* - wszczął postępowanie w przedmiocie udzielenia zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego poprzez: zamieszczenia ogłoszenia na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu, na własnej stronie internetowej wraz ze *Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia*, a także przesłanie jego treści do *Biuletynu Zamówień Publicznych*, a samo ogłoszenie zawierało elementy wskazane w art. 41 ustawy *Prawo zamówień publicznych*. W toku prowadzonych postępowań powoływano komisje przetargowe. Powierzone komisjom zadania nie wykraczały poza zakres określony w art. 20 ust. 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, a członkowie komisji złożyli oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu z jej prac.

Ponadto, stosownie do zapisów art. 96 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, sporządzono pisemne protokoły z postępowania, zgodne z obowiązującymi wzorcami, a ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu oraz stronie internetowej, ponadto - stosownie do zapisów art. 92 ustawy *Prawo zamówień publicznych* - oferentów poinformowano pisemnie o wyborze najkorzystniejszej oferty.

⁷ Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.

Umowa z wykonawcą zadania, firmą Instbud sp. j. została zawarta w dniu 24.06.2013 r., tj. w terminie określonym w art. 94 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

(dowód: akta kontroli str. 95-306)

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

Opis stanu
faktycznego

Pismem z dnia 20.09.2013 r. wykonawca zadania firma Instbud sp. j. zgłosiła zakończenie robót przy w/w zadaniu.

Zarządzeniem z dnia 26.09.2013 r. Pan Andrzej Czarnecki – Burmistrz Miasta Jasła powołał komisję ds. odbioru robót objętych umową z dnia 24.06.2013 r., tj. zadania *Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej w Jaśle przy ulicach: Krasińskiego, Sikorskiego, Szkolnej, Żeromskiego, Ujejskiego, Rafineryjnej, Słonecznej, Kazimierza Wielkiego, Plac Targowy – II etap*.

W dniu 30.09.2013 r. komisja ta dokonała odbioru zadania, nie wnosząc żadnych uwag do zrealizowanych robót.

(dowód: akta kontroli str. 307-319)

W dniach 10 i 17 stycznia 2014 r. przeprowadzono oględziny zrealizowanej inwestycji. W toku wskazanych czynności otwarto cztery studzienki kanalizacji deszczowej przy ulicy Krasińskiego oraz trzy przy ulicy Plac Targowy, stwierdzono, iż w studzienkach tych zamontowano nowe stopnie włączowe, oraz iż studzienki były drożne.

W wyniku oględzin prowadzonych przy ulicy Plac Targowy stwierdzono, iż nawierzchnia przy pawilonach handlowych (około 2 metry kwadratowe) nie spełnia warunków zawartych w Specyfikacji wskazanego zadania, ani też wymaganych norm, bowiem była ona częściowo nadlana warstwą smolistą.

(dowód: akta kontroli str. 320-320)

W wyjaśnieniu na okoliczność dokonania odbiorów końcowych, pomimo stwierdzonych podczas oględzin wad nawierzchni, Pan Antoni Pikul – Zastępca Burmistrza Jasła podał: *„w trakcie odbioru końcowego użytkownicy Placu Targowego utrudnili dostęp i sprawdzenie prawidłowości wykonania części wierzchniej nawierzchni bitumicznej poprzez rozłożenie stoisk handlowych w miejscu robót, aby przerwa w ich działalności handlowej była ograniczona do minimum. Przedmiotowy fragment usterkowanej nawierzchni zostanie zgłoszony do usunięcia i naprawy jako wada fizyczna w ramach gwarancji określonej w umowie z wykonawcą.”*

(dowód: akta kontroli str. 321-328)

Ustalono
nieprawidłowości

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

Uwagi dotyczące
badanej działalności

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono, iż komisja powołana do odbioru końcowego zadania, dokonała jego odbioru nie wnosząc zastrzeżeń do jakości wykonanych prac, nie zauważając wad wykonanej nawierzchni przy ulicy Plac Targowy.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

6. Prawidłowość rozliczenia dotacji z Wojewodą Podkarpackim

Opis stanu
faktycznego

Urząd w prawidłowy sposób oraz zgodnie z zawartą umową dokonał rozliczenia otrzymanej dotacji, a do rozliczenia załączono:

- protokół rzeczowo – finansowy końcowego odbioru zadania oraz
- fakturę potwierdzającą wykonanie zleconych w ramach inwestycji robót.

Przedstawione do rozliczenia dowody były zgodne z ewidencją księgową.

(dowód: akta kontroli str. 60-68)

Ustalono
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁸, wnosi o:

1. Zapewnienie rzetelnej oceny jakości robót, wykonywanych na rzecz Urzędu.

V. 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.

⁸ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwagi oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

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

Miejscowość

data

Kontroler
Paweł Rakowski
Inspektor kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie

Dyrektor
Wiesław Motyka