



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie

LRZ – 4114-001-10/2014

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 „Wykonanie właściwych prac dla zadania: Likwidacja osuwiska w m. Zagorzyce Górne przy drodze powiatowej nr 1342 relacji Sędziszów Małopolski - Szkodna - Wielopole Skrzyńskie”

*Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę* Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie

Kontrolerzy 1. Leszek Sienkowski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 88210 z dnia 8 stycznia 2014 r.
2. Michał Bełzek, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 88211 z dnia 8 stycznia 2014 r.

(dowód: akta kontroli str.1 - 4)

*Jednostka
kontrolowana* Starostwo Powiatowe w Ropczycach, 39 – 100 Ropczyce, ul. Konopnickiej 5, zwane w dalszej treści Starostwem

*Kierownik jednostki
kontrolowanej* Stanisław Ziemiński, Starosta Powiatu Ropczycko-Sędziszowskiego

(dowód: akta kontroli str. 5)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

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

Uzasadnienie
oceny ogólnej

W działalności kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości. Powiat Ropczycko - Sędziszowski (dalej: Powiat) należycie wywiązywał się z obowiązków w zakresie wykorzystania środków publicznych - otrzymanych w 2013 r. od Wojewody Podkarpackiego w formie dotacji z budżetu państwa - na realizację zadania inwestycyjnego dotyczącego likwidacji osuwiska. Najwyższa Izba Kontroli formułując ocenę pozytywną uwzględniła w szczególności: prawidłowe i terminowe wprowadzenie środków dotacyjnych do planu finansowego jednostki samorządu terytorialnego (dalej: j.s.t.), legalne wydatkowanie i terminowe rozliczenie środków dotacji oraz przestrzeganie procedur przewidzianych przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Pzp)². Ocena ogólna została podyktowana również faktem uzyskania - w wyniku zrealizowanego zadania inwestycyjnego - zakładanych efektów rzeczowych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wielkość otrzymanych środków w stosunku do zgłaszanych potrzeb.

Opis stanu
faktycznego

W dniu 17 stycznia 2012 r. Wojewoda Podkarpacki (dalej: Wojewoda) wystąpił do j.s.t. z terenu województwa podkarpackiego, w tym Powiatu - o przeanalizowanie zadań w zakresie usuwania skutków osuwisk i przedłożenie listy zadań, w ramach Projektu „Osłona Przeciwosuwiskowa” (dalej: Projekt). W odpowiedzi datowanej 19 stycznia 2012 r. ujęto 4 planowane zadania, związane z usuwaniem w 2012 r. osuwisk na terenie powiatu ropczycko - sędziszowskiego, w tym zadanie pn.: „Likwidacja osuwiska w miejscowości Zagorzyce Górne przy drodze powiatowej nr 1342 relacji Sędziszów Małopolski - Szkodna - Wielopole Skrzyńskie KRO 18-15-045-1” (dalej: zadanie „Likwidacja osuwiska” lub zadanie). W związku z zadaniem

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

² Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.

Powiat wnioskował o dotację z budżetu państwa w wysokości 4.428 tys. zł (80% całkowitych kosztów realizacji przedsięwzięcia w kwocie 5.535 tys. zł). W dniu 31 stycznia 2012 r. przekazano prośbę Powiatu - o środki z budżetu na wykonanie zadania - również do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych.

(dowód: akta kontroli str. 6 - 48)

Wg datowanej 20 lutego 2013 r. promesy z Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji, środki dotacyjne - wstępnie przyznane na dofinansowanie w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych zadania „Likwidacja osuwiska” - wynosić będą 2.896.000 zł (nie więcej niż wartość zadania po udzieleniu zadania publicznego).

Wielkość środków dotacji - przeznaczonych na usuwanie skutków ruchów osuwiskowych ziemi w miejscowości Zagorzyce Górne – ustalono zawartą z Wojewodą umową dotacji nr PUW/ŚR/6356/3/12/2013 z dnia 7 czerwca 2013 r. (dalej: umowa). Wojewoda zobowiązał się przekazać - z przeznaczeniem na realizację zadania „Likwidacja osuwiska” - dotację celową z budżetu państwa (dalej: dotacja) w kwocie nie wyższej niż 2.552.803 zł. Wysokość dotacji stanowi nie więcej niż 80% kosztów zadania w wysokości 3.191.004,37 zł, określonej we wniosku Powiatu o dotację z dnia 29 maja 2013 r. (dalej: wniosek). Na realizację zadania „Likwidacja osuwiska” Powiat zamierzał przeznaczyć z własnych środków kwotę 638.201,37 zł, co stanowi nie mniej niż równowartość 20% kosztów zadania ujętych we wniosku.

Powiat na realizację zadania otrzymał ostatecznie 2.552.803 zł dotacji (w wysokości określonej w umowie z Wojewodą), tj. o 343.197 zł (o 11,9%) mniej, w porównaniu do kwoty dotacji określonej w promesie.

Do dysponentów środków budżetowych, tj. Ministra Administracji i Cyfryzacji oraz Wojewody każdorazowo przekazywano niezbędne w tym względzie i kompletne dokumenty.

(dowód: akta kontroli str. 49-57)

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

Ustalone
nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

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

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

Opis stanu faktycznego

Uchwałą nr XX/156/2012 Rady z dnia 27 grudnia 2012 r. ze zm. ustalono budżet Powiatu na 2013 r., który wyniósł (plan po zmianach na koniec roku): po stronie dochodów 89.461,2 tys. zł i po stronie wydatków 93.124,7 tys. zł. Zmianą w budżecie Powiatu na 2013 r. – przyjętą uchwałą nr XXII/173/2013 Rady z dnia 22 marca 2013 r. - w dziale 600 (Transport i łączność), rozdział 60078 (Usuwanie skutków klęsk żywiołowych) zaplanowano wydatki majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 1.570 tys. zł.

Wydział Finansów i Budżetu Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie (dalej: PUW) pismem datowanym 20 grudnia 2013 r. zawiadomił Starostę, że Minister Finansów - decyzją z dnia 19 grudnia 2013 r. zwiększył plan dotacji budżetu państwa w dziale 600, rozdziale 60078 § 6430 o kwotę 2 552 803 zł, z przeznaczeniem na wykonanie właściwych prac dla zadania „Likwidacja osuwiska”, realizowanego w ramach usuwania skutków ruchów osuwiskowych ziemi lub przeciwdziałania tym zdarzeniom. Środki pochodzą z rezerwy celowej budżetu państwa (cz. 83 poz. 4). W piśmie stwierdzono, że decyzja jest podstawą do wprowadzenia zmian w budżecie.

Środki z dotacji wprowadzono do planu finansowego Powiatu - uchwałą nr XXVIII/2/215/2013 Rady z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zmian w budżecie Powiatu na 2013 r. - poprzez zwiększenie dochodów w kwocie 2.552.803 zł i wydatków w kwocie 2.552.803 zł według analogicznej, jak przedstawiono powyżej - klasyfikacji (dział 600).

W dniu 15 listopada 2013 r. wystąpiono do Wojewody - w ramach umowy – o wypłatę dotacji z budżetu państwa na zadanie „Likwidacja osuwiska”, związane z usuwaniem skutków ruchów osuwiskowych. W dniu 23 grudnia 2013 r. Powiat otrzymał na ten cel 2.552.803 zł dotacji, a wielkość środków - przekazana przez Wojewodę jako dysponenta środków budżetowych - była zgodna ze zgłoszonymi ostatecznie potrzebami w tym zakresie.

(dowód: akta kontroli str. 58-80)

Ustalone nieprawidłowości

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

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

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

Opis stanu faktycznego

Zadanie „Likwidacja osuwiska”, będące przedmiotem wniosku z dnia 29 maja 2013 r., było zadaniem własnym Starostwa.

Powiat, jako inwestor, uzyskał niezbędne decyzje, uzgodnienia i dokumenty dotyczące realizacji zadania „Likwidacja osuwiska, w tym m. in.:

- decyzję nr 8/2013 Starosty z dnia 8 stycznia 2013 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na realizację zadania - poprzez budowę konstrukcji oporowych, budowę przepustu i elementów odwodnienia oraz odbudowę konstrukcji drogi i stanowisk słupów linii napowietrznej niskiego napięcia, na terenie 11 działek położonych w miejscowości Zagorzycze Górne, gmina Sędziszów Małopolski (kategoria obiektu - VIII/XXV),
- decyzję Burmistrza Sędziszowa Małopolskiego z dnia 12 listopada 2012 r. o ustaleniu inwestycji celu publicznego,
- decyzję z dnia 10 października 2012 r. Starosty Strzyżowskiego - pozwolenie wodno - prawne,
- pozytywną opinię Wojewódzkiego Zespołu Nadzorującego Realizację Projektu z dnia 11 września 2012 r. dotyczącą dokumentacji geologiczno - inżynierskiej dla określenia warunków gruntowo-wodnych, w obrębie osuwiska w miejscowości Zagorzycze Górne, Karta Rejestracyjna Osuwiska nr ewidencyjny (KRO) 18-15-045 - 1 oraz projektu budowlanego dla zadania.

Zadanie nie jest zaliczone do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko i nie jest usytuowana na obszarze Natura 2000.

W sporządzonej 3 lipca 2010 r. przez Państwowy Instytut Geologiczny – Państwowy Instytut Badawczy Oddział Karpacki w Krakowie karcie dokumentacyjnej osuwiska m. in. zapisano, że odnowione w czerwcu 2010 r. stare osuwisko w miejscowości Zagorzycze Górne (powiat ropczycko - sędziszowski) zagraża budynkom mieszkalnym i drodze powiatowej nr 1342 R, relacji Sędziszów Małopolski - Szkodna - Wielopole Skrzyńskie. Dalsze ruchy masowe w odnowionym osuwisku mogą spowodować zniszczenie drogi powiatowej oraz budynku mieszkalnego nad odnowioną skarpą osuwiska.

(dowód: akta kontroli str. 196-203)

W odniesieniu do środków - otrzymanych z dotacji na zadanie (2.552.803 zł) - w Starostwie prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową. Dotacja na zadanie została zaksięgowana na kontach: rachunek bieżący budżetu (133) i dochody budżetu (901). Powiat miał na ten cel - zabezpieczone w swoim budżecie na 2013 r. środki finansowe w wysokości 638. 201,37 zł - przeznaczone jako udział własny w sfinansowaniu zadania. Zapłata za faktury została zaksięgowana na kontach: 130 - rachunek bieżący jednostki (wydatki budżetowe) i 201 - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami.

Za wykonane prace – w związku z realizacją zadania – płatności dokonywano zawsze w wysokości wynikającej z przedłożonych przez przedsiębiorców faktur i zawartych z nimi umów na wykonanie robót budowlanych i nadzoru inwestorskiego.

Środki z dotacji wykorzystano zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy z Wojewodą, tj. w terminie do 14 dni od daty wykonania zadania, nie później jednak niż do dnia 31 grudnia 2013 r.

Do czasu sporządzenia rozliczenia końcowego zadania „Likwidacja osuwiska” (2 stycznia 2014 r.) Starostwo nie było przedmiotem żadnej kontroli - przeprowadzonej przez służby Wojewody - w zakresie wykorzystania środków z budżetu państwa, przekazanych w 2013 r. na realizację zadania „Likwidacja osuwiska”.

Z ustaleń kontroli wynika, że w 2013 r. środki dotacji - z budżetu państwa na zadanie „Likwidacja osuwiska” - były wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem i zachowaniem wymogów przewidzianych w umowie zawartej z Wojewodą.

(dowód: akta kontroli str. 49-53, 81-104, 246)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki 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 Starostwie funkcjonuje, wyodrębniony organizacyjnie Wydział Inwestycji, Remontów i Zamówień Publicznych, do zadań którego należy przeprowadzanie

postępowania o zamówienia publiczne, analiz i potrzeb będących przedmiotem zamówień, a także sporządzanie planów i sprawozdań w zakresie zamówień publicznych. Komisja przetargowa Starostwa powołana była uchwałą nr XXX/232/2011 Zarządu z dnia 21 października 2011 r. Zasady pracy komisji regulowały przepisy zawarte w załączniku nr 1 ww. uchwały. Kontrolą objęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego dotyczące zadania „Likwidacja osuwiska” - przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego. Termin zakończenia realizacji zadania został określony na 15 grudnia 2013 r.

Kosztorys inwestorski sporządzono w dniu 18 czerwca 2012 r., w którym ustalona wartość zadania wynosiła 4.430.855,68 zł (brutto). Ogłoszenie opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) w dniu 10 kwietnia 2013 r. pod numerem 53861-2013. Kolejne zmiany w ogłoszeniu zostały zamieszczone w dniach 18 kwietnia 2013 r. pod nr 58743-2013 oraz 19 kwietnia 2013 r. pod nr 59713-2013. Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia opracowano w sposób określony w art. 36 ust. 1 Pzp. Za kryterium oceny ofert przyjęto najniższą cenę (100%). Przetarg (otwarcie ofert) odbył się w dniu 7 maja 2013 r. w siedzibie Starostwa. Starosta i komisja złożyli stosowne oświadczenia wymagane przepisem art. 17 ust. 1 i 2 Pzp. Oferty złożyło dziewięciu oferentów. Zostały one ocenione jako niepodlegające odrzuceniu lub wykluczeniu z postępowania. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę 4.430.855,68 zł (brutto), którą planuje przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

W dniu 8 maja 2013 r. komisja przetargowa wyłoniła wykonawcę, którym został podmiot oferujący najniższą cenę brutto – 3.167.250,00 zł.

Uchwałą nr LXXVII/606/2013 Zarządu z dnia 16 maja 2013 r. zatwierdzono wyniki przetargu dotyczącego ww. zadania.

W dniu 21 maja 2013 r. uczestnicy przetargu zostali pisemnie powiadomieni o jego rozstrzygnięciu. Umowę z wykonawcą na realizację zadania objętego przetargiem zawarto w dniu 27 maja 2013 r. W umowie zapisano, iż wynagrodzenie brutto wykonawcy za wykonanie przedmiotu zamówienia wynosić będzie 3.167.250 zł (podatek VAT 592.250 zł).

Nadzór inwestorski nad wykonywanym zadaniem - z ramienia Powiatu - sprawowała firma wyłoniona w trybie bezprzetargowym - zapytanie ofertowe (zamówienie o wartości poniżej 14 tys. euro). Wybrano najkorzystniejszą ofertę w cenie brutto 23.754,37 zł.

W działalności kontrolowanej jednostki, związanej z udzielaniem zamówień publicznych – przy realizacji zadania „Likwidacja osuwiska”, finansowanego ze środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa - przestrzegano przepisów przewidzianych w Pzp.

(dowód: akta kontroli str. 35-37, 98-191)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Wartość zamówienia publicznego - w ramach ww. postępowania dotyczącego likwidacji osuwiska w miejscowości Zagorzyce Górne - została ustalona w kosztorysie inwestorskim zaakceptowanym przez inwestora w dniu 19 marca 2013 r., po uwzględnieniu zmian w pierwotnej wersji kosztorysu z dnia 18 czerwca 2012 r. Wersja ostateczna kosztorysu wyczerpuje znamiona dla tego typu dokumentu określone w przepisie art. 35 ust. 1 Pzp.

Najwyższa Izba Kontroli uznaje stanowisko Starosty w tej sprawie, że datowany 18 czerwca 2012 r. kosztorys inwestorski - sporządzony przez wykonawcę dokumentacji projektowo – budowlanej, tj. przed wszczęciem w Starostwie postępowania – uzyskał ponownie stosowną akceptację (po konsultacji z wykonawcą dokumentacji, że ustalona wartość zadania wg kosztorysu inwestorskiego jest nadal aktualna). Przy tym: ceny wszystkich ofert - złożonych w postępowaniu - kształtowały się poniżej kwoty ustalonej w kosztorysie inwestorskim i kwoty zabezpieczonej w budżecie Powiatu na realizację zadania.

(dowód: akta kontroli str. 192-195)

Ocena cząstkowa

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

5. Rzetelność efektów rzeczowych poniesionych nakładów.

Opis stanu
faktycznego

Zarządzeniem nr 81/2013 Starosty z dnia 4 grudnia 2013 r. powołano komisję do odbioru ww. zadania wykonywanego w ramach Projektu. Prace komisji polegały na przeprowadzeniu oględzin związanych z zabezpieczeniem osuwiska i drogi powiatowej w miejscowości Zagorzyce Górne, stwierdzeniu prawidłowości dokonanych wpisów w dzienniku budowy oraz zgodności wykonanych robót budowlanych z dokumentacją projektową i zestawieniem rzeczowo-finansowym oraz ich jakości.

Wykonanie przez inwestora zakresu rzeczowego robót - objętego projektem budowlanym - potwierdziły dokonane przez kontrolerów w toku kontroli oględziny obiektu budowlanego, zrealizowanego w miejscowości Zagorzyce Górne, z wykorzystaniem środków z dotacji z budżetu państwa, przekazanych w 2013 r. przez Wojewodę. W ramach zadania wybudowano konstrukcje oporowe, przepust i elementy odwodnienia oraz odbudowano konstrukcję drogi (odcinek drogi powiatowej nr 1342 R - km od 0+000,00 do 0+133,33) i stanowiska słupów linii napowietrznej niskiego napięcia. Przebudowana droga powiatowa - wzdłuż lewego brzegu potoku Budzisz - posiada jedną jezdnię o dwóch pasach ruchu, na całym odcinku ma nawierzchnię wykonaną z mieszanek mineralno – asfaltowych (jest w dobrym stanie technicznym, tj. bez spękań, ubytków, kolein i wybojów), po obydwóch stronach jezdni znajdują się bariery energochłonne. Wykonano 3 konstrukcje oporowe, tj. konstrukcję oporową górną, konstrukcję oporową dolną i konstrukcję oporową wzdłuż potoku. Wzdłuż jezdni drogi powiatowej (od strony zbocza) wykonano odwodnienie liniowe ściany oporowej, z przechwytem wód z sieci drenarskiej (w ścianie znajdują się wyloty 4 rur odprowadzających do rowu przydrożnego z korytek betonowych). Na zboczu osuwiska posadowione są dwa słupy energetyczne wraz z przewodami linii napowietrznej, na skarpach znajdują się nasadzenia drzew i krzewów liściastych. W poboczu drogi powiatowej (wzdłuż potoku) wykonano konstrukcję oporową lewego brzegu potoku, z wylotem przepustu wykonanego pod drogą powiatową. Roboty budowlane wykonano bez widocznych usterek.

W powyższej działalności kontrolowanej jednostki stwierdzono, że zasadne było podjęcie prac dotyczących likwidacji osuwiska w miejscowości Zagorzyce Górne. W wyniku zrealizowanego zadania inwestycyjnego z wykorzystaniem środków z dotacji z budżetu państwa, przekazanych w 2013 r. przez Wojewodę - Powiat uzyskał przewidziane w umowie z Wojewodą efekty rzeczowe w zakresie likwidacji osuwiska. Zadanie zostało zrealizowane terminowo (do dnia 13 grudnia 2013 r.).

(dowód: akta kontroli str. 204-241)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Uwagi dotyczące
badanej działalności

W kontroli wykazano, że protokolarnego odbioru przez inspektora nadzoru - robót budowlanych wykonanych przez wykonawcę w ramach zadania - dokonano później (16 grudnia 2013 r.) niż odbioru końcowego przy udziale przedstawicieli inwestora, wykonawcy i inspektora nadzoru, co miało miejsce w dniu 13 grudnia 2013 r.

W myśl art. 18 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane³ - do obowiązków inwestora należy m. in. zorganizowanie procesu budowy, a w szczególności zapewnienie m. in. odbioru robót budowlanych. Natomiast zgodnie z art. 3 pkt 13 cyt. ustawy, protokół odbioru końcowego stanowi część dokumentacji budowy. Najwyższa Izba Kontroli uznaje jednak argumentację Starosty, że komisja uczestnicząca w odbiorze końcowym inwestycji sprawdziła m. in. wpisy do dziennika budowy, które zostały dokonane przed 13 grudnia 2013 r. Potwierdzają one odbiór robót i zakończenie inwestycji zgodnie z projektem. Dodatkowo, w dniu 13 grudnia 2013 r. sporządzono notatkę służbową oraz protokół rzeczowo-finansowy zadania, podpisane przez wszystkich uczestników odbioru końcowego.

(dowód: akta kontroli str. 192-195, 242-245, 255-258)

Ocena częściowa

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

6. Prawidłowość rozliczenia dotacji z Wojewodą Podkarpackim.

Opis stanu faktycznego

Pismem datowanym 2 stycznia 2014 r. Starostwo poinformowało PUW o zakończeniu zadania „Likwidacja osuwiska”. Równocześnie przekazano - w przewidzianym w umowie terminie (nie później niż w terminie 21 dni od terminu wykonania zadania) - wymagane dokumenty, tj.: rozliczenie końcowe zadania, kopie faktur potwierdzonych za zgodność z oryginałem, kopię protokołu rzeczowo - finansowego końcowego odbioru zadania i kopię wyciągu z rachunku bankowego. Z ww. dokumentów wynika, że środki dotacji rozliczono w wysokości i na zasadach określonych w umowie.

Według ustaleń kontroli - Powiat prawidłowo wywiązywał się z obowiązków dotyczących rozliczenia z Wojewodą dotacji z budżetu państwa, uzyskanej w 2013 r. na wykonanie zadania „Likwidacja osuwiska”.

(dowód: akta kontroli str. 49-53, 93-97, 247-257)

Ustalono
nieprawidłowości

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

³ Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 ze zm.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki 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 z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴, 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 marca 2014 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie

Kontrolerzy
Leszek Sienkowski
Główny specjalista k. p.

Dyrektor
Wiesław Motyka

.....
podpis

.....
Podpis

Michał Belżek
Specjalista k. p.

.....
podpis

⁴ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.