



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

LSZ.410.001.14.2018

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	P/18/001 – Wykonanie budżetu państwa w 2017 r.
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie ¹ , ul. Szczecińska 31, 75-122 Koszalin.
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Michał Żuber, Dyrektor ZZDW ² od 12 października 2016 r. (dowód: akta kontroli str. 2)
<i>Podstawa prawna</i>	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³ .
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura w Szczecinie.
<i>Kontroler</i>	Krzysztof Szczepaniak, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/14/2018 z dnia 8 stycznia 2018 r. (dowód: akta kontroli str. 1)

II. Cel i zakres kontroli

Celem kontroli była ocena wykorzystania przez ZZDW środków pochodzących z dotacji celowej, otrzymanej przez Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego z budżetu państwa w 2017 r., na dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi. Szerszy opis działań kontrolnych przedstawiono w części V. Wyniki kontroli.

III. Charakterystyka kontrolowanej jednostki

ZZDW jest jednostką budżetową, wykonującą z upoważnienia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego⁴ zarząd drogami wojewódzkimi w zakresie planowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg. Przedmiotem działania ZZDW jest wykonywanie obowiązków zarządcy dróg wojewódzkich w rozumieniu ustawy o drogach publicznych, w tym:

- opracowywanie projektów planów finansowania budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg oraz drogowych obiektów inżynierskich,
- pełnienie funkcji inwestora,
- utrzymanie nawierzchni dróg, chodników, drogowych obiektów inżynierskich, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą,
- utrzymywanie zieleni przydrożnej, w tym sadzenie i usuwanie drzew oraz krzewów.

(dowód: akta kontroli str. 5-10)

¹ Dalej: „ZZDW”.

² Dalej: „Dyrektor”.

³ Dz.U. z 2017 r. poz. 524, dalej: „ustawa o NIK”.

⁴ Dalej: „Zarząd Województwa”.

IV. Ocena

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie⁵ wykorzystanie i rozliczenie przez ZZDW otrzymanych w 2017 r. środków, pochodzących z dotacji celowej z budżetu państwa, przeznaczonych na dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi. Otrzymane środki w kwocie 23 425 991 zł na dofinansowanie realizacji powyższych zadań zostały wykorzystane w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem.

W toku opisanych powyżej działań kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

V. Wyniki kontroli

Opis stanu
faktycznego

Dotacja celowa z budżetu państwa, z przeznaczeniem na dofinansowanie w 2017 r. budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi, przyznana została na podstawie umowy nr RC 83.54/2017 z 17 lipca 2017 r.⁶, zawartej pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim⁷ a Województwem Zachodniopomorskim (Beneficjentem), reprezentowanym przez dwóch członków Zarządu Województwa. Kwota dotacji ustalona została w wysokości nie wyższej 23 425 991 zł i nie mogła przekroczyć 98% kosztów realizacji zadania. Termin wykorzystania środków (zapłata za zrealizowane zadanie, na które dotacja została udzielona) określono na 31 grudnia 2017 r.

(dowód: akta kontroli str. 11-17)

Badanie prawidłowości wydatkowania środków pochodzących z dotacji, obejmujące 10 faktur o największej wartości⁸ na łączną kwotę 3 681 982 zł (15,7% środków otrzymanych z dotacji) wykazało, że wykorzystano je zgodnie z przeznaczeniem określonym w § 1 ust. 1 umowy dotacji. Objęte analizą zadania dotyczące remontów i utrzymania zimowego dróg wojewódzkich realizowane były w oparciu o umowy zawierane przez ZZDW z wykonawcami wyłonionymi w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego. Płatności regulowano po dokonaniu odbiorów robót i usług, udokumentowanych protokołami.

Przeprowadzone postępowania o udzielenie zamówień publicznych, spełniały wymogi ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁹, w szczególności dotyczące: opisu przedmiotu zamówienia i jego wartości szacunkowej, wyboru trybu postępowania, publikacji i udostępniania specyfikacji istotnych warunków zamówienia, wyboru najkorzystniejszej oferty.

(dowód: akta kontroli str. 259-317)

ZZDW otrzymywał środki pochodzące z dotacji w terminach umożliwiających realizację zadań. Środki wpłynęły w pięciu transzach, na wnioski o płatność¹⁰

⁵ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku, gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej stosuje się ocenę opisową.

⁶ Dalej: „umowa dotacji”.

⁷ Dalej: „Wojewoda”.

⁸ Pięć faktur za zimowe utrzymanie dróg: nr 05/01/17 na kwotę 318 275,2 zł, nr S1/FAK/17/01/00020 na kwotę 608 446,8 zł, nr S1/FAK/17/02/000016 na kwotę 287 452,6 zł, nr 16/01/17 na kwotę 282 957,8 zł i nr 4/MAG/2017 na kwotę 220 824,8 zł oraz pięć faktur za remonty nawierzchni dróg: nr 18/DR/07/2017 na kwotę 230 968,6 zł, nr 5/11/2017 na kwotę 349 893,4 zł, nr 5/10/2017 na kwotę 669 979,5 zł, nr 6/11/2017 na kwotę 415 693,3 zł i nr 22/1711DP/FAKV/SDP1 na kwotę 298 490,4 zł.

⁹ Dz.U. z 2017 r. poz. 1579, ze zm.

¹⁰ Wnioski: z 21.07.2017 r. za okres od 1.01.2017 r. do 30.06.2017 r., z 25.08.2017 r. za okres od 1.07.2017 r. do 31.07.2017 r., z 4.10.2017 r. za okres od 1.08.2017 r. do 31.08.2017 r., z 18.10.2017 r. za okres od 1.09.2017 r. do 30.09.2017 r., z 23.11.2017 r. za okres od 1.01.2017 r. do 31.10.2017 r. (płatność pośrednia) oraz za okres od 1.11.2017 r. do 31.12.2017 r. (płatność końcowa).

składane do Wydziału Infrastruktury i Transportu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego¹¹, zgodnie z § 3 umowy dotacji.

Stosownie do § 4 umowy, ZZDW prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową wydatków sfinansowanych środkami pochodzącymi z dotacji.

(dowód: akta kontroli str. 28-132)

Środki pochodzące z dotacji celowej (23 425 991 zł) zostały wykorzystane w całości, zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie dotacji. Kwotę 12 809 670 zł (54,7%) wydatkowano na bieżące utrzymanie dróg wojewódzkich, w tym na remonty; 8 744 470 zł (37,3%) na zimowe utrzymanie dróg; 1 822 645 zł (7,8%) na bieżące utrzymanie obiektów inżynierskich oraz 49 206 zł (0,2%) na analizy porealizacyjne i monitoring. Udział własny w finansowaniu całkowitych kosztów realizacji zadania w 2017 r. wyniósł 478 081 zł, co stanowiło 2% wydatków kwalifikowanych (23 904 072 zł), zgodnie z § 1 ust. 2 umowy dotacji.

ZZDW przekazał Wydziałowi Infrastruktury i Transportu Urzędu Marszałkowskiego rozliczenie wykorzystania środków pochodzących z dotacji 26 stycznia 2018 r., tj. w terminie określonym § 5 ust. 1 umowy dotacji, umożliwiającym Beneficjentowi przedłożenie Wojewodzie rocznego rozliczenia udzielonej dotacji celowej. Pismem z 2 marca 2018 r. skierowanym do Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego, Dyrektor Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego, z up. Wojewody, poinformował o zatwierdzeniu rocznego rozliczenia dotacji (po weryfikacji dokumentów, przekazanych wraz z pismem z 20 lutego 2018 r., stanowiących uzupełnienie rozliczenia dotacji przekazanej w 2017 r. na dofinansowanie remontu, utrzymania, ochrony dróg wojewódzkich i zarządzania tymi drogami).

(dowód: akta kontroli str. 133-258)

W wyniku realizacji zadań z zakresu bieżącego utrzymania dróg środki pochodzące z dotacji (12 809 670 zł) wydatkowano na:

- remonty cząstkowe dróg o łącznej powierzchni 83 050 m²,
- powierzchniowe utwardzenie dróg na długości 15,7 km,
- remonty chodników o łącznej powierzchni 4 411 m²,
- uzupełnienie i wzmocnienie poboczy – 19 km,
- oznakowanie pionowe – 1 928 szt.,
- oznakowanie poziome – 137 287 m²,
- montaż nowych i wymianę starych pacholów drogowych – 3 840 szt.,
- montaż nowych i wymianę uszkodzonych barier ochronnych – 2 414 m,
- sadzenie drzew – 1 471 szt.,
- wycinkę drzew – 954 szt.,
- wycinkę krzewów – 1 365 103 m²,
- pielęgnację zadrzewienia – 5 969 szt.,
- pielęgnację żywopłotów – 1 075 m²,
- frezowanie pni – 431 szt.,
- rowki odwadniające i ścieki – 1 382 m.
- koszenie traw i chwastów – 28 505 815 m².

Z kwoty 8 744 470 zł przeznaczonej na zimowe utrzymanie dróg, na odśnieżanie wydatkowano 1 237 551 zł (14%), na usuwanie skutków gołodzi – 7 265 530 zł (83%), a pozostałą kwotę – 241 389 zł (3%) wydatkowano na sfinansowanie kosztów: pełnienia dyżurów zimowych, zimowego utrzymania chodników, prognoz meteorologicznych, materiałów oraz kosztów utrzymania w gotowości sprzętu zimowego.

¹¹ Dalej: „Wydział Infrastruktury i Transportu Urzędu Marszałkowskiego”.

Środki przeznaczone na utrzymanie obiektów inżynierskich (1 822 645 zł), wykorzystano na prowadzenie całodobowej obsługi i eksploatacji trzech mostów zwodzonych¹² (podnoszenie i opuszczanie przęseł, konserwacja mechanizmów, opłaty energetyczne itp.), utrzymanie mostu granicznego w ciągu drogi wojewódzkiej nr 120 oraz pozostałych 1 554 obiektów inżynierskich (mosty, wiadukty, kładki i przepusty) zlokalizowanych w ciągach dróg wojewódzkich. Roboty naprawcze wykonano na 20 mostach (w tym 1 wiadukt) oraz 35 przepustach.

(dowód: akta kontroli str. 133-136)

Dyrektor ZZDW wyjaśnił, że *przyznane środki finansowe przyczyniły się do poprawy bezpieczeństwa na drogach wojewódzkich. Dzięki celowemu i efektywnemu ich wydatkowaniu była zachowana przejezdność dróg w trakcie sezonu zimowego. Poprzez likwidację śliskości zimowej oraz odśnieżanie dróg, doprowadzono do zminimalizowania ewentualnych zdarzeń drogowych spowodowanych warunkami atmosferycznymi. Ponadto poprzez dobór odpowiednich technologii naprawy dróg, zmniejszyła się ilość zabiegów remontowych, zmniejszyła się ilość ubytków w nawierzchni, co w dużej mierze przyczynia się do poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego.*

(dowód: akta kontroli str. 25-27)

Ustalone
nieprawidłowości

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

VI. Wnioski

Wnioski pokontrolne

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w wykorzystaniu i rozliczeniu przez ZZDW otrzymanych w 2017 r. środków pochodzących z dotacji celowej z budżetu państwa Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków.

VII. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 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 Szczecinie.

Szczecin, dnia 14 marca 2018 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie

Kontroler
Krzysztof Szczepaniak
Główny specjalista kontroli państwowej

.....
podpis

.....
podpis

¹² W ciągu drogi wojewódzkiej nr 102 (m. Dziwnów, rzeka Dziwna), w ciągu drogi wojewódzkiej nr 120 (m. Gryfino, rz. Odra Wschodnia), w ciągu drogi wojewódzkiej nr 205 (m. Darłowo, Kanał Portowy).