



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

LWA – 410.001.09/2015

P/15/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa

T +48 22 444 57 72, F +48 22 444 57 62

lwa@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/15/001 – Wykorzystanie przez jednostki samorządu terytorialnego dotacji z budżetu państwa
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontroler	Jan Sulima, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 93595 z 23 stycznia 2015 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szydłowcu, ul. Strażacka 3, 26-500 Szydłowiec ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Krzysztof Banaszek, Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej w Szydłowcu ² . (dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

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

Pozytywną ocenę uzasadnia zgodne z przeznaczeniem wykorzystanie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego oraz jej prawidłowe i terminowe rozliczenie.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wykorzystanie przez jednostki samorządu terytorialnego dotacji z budżetu państwa na realizację zadań

Opis stanu faktycznego

Komendant Główny Państwowej Straży Pożarnej pismem z 27 marca 2014 r. poinformował Wojewodę o dokonaniu przez Ministra Spraw Wewnętrznych podziału rezerwy celowej ujętej w ustawie budżetowej na 2014 r., na zadania inwestycyjne jednostek Państwowej Straży Pożarnej, w tym dla Komendy PPSP w Szydłowcu 500,0 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 44)

Mazowiecki Urząd Wojewódzki³ pismem z 22 kwietnia 2014 r. poinformował Komendę o przyznaniu przez Wojewodę⁴ dotacji z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Nadbudowa II piętra nad częścią budynku, modernizacja i przystosowanie instalacji do obowiązujących wymagań w budynku Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Szydłowcu”⁵ w wysokości 500,0 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 35)

Po przeprowadzeniu procedury przetargowej mającej na celu wyłonienie wykonawcy robót Komendant PPSP, pismem z 30 lipca 2014 r., poinformował

¹ Dalej także: Komenda.

² Od 9 grudnia 2010 r., dalej także: Komendant PPSP.

³ Dalej także: MUW.

⁴ Decyzja Nr 52 z 22 kwietnia 2014 r.

⁵ Dalej także: nadbudowa II piętra nad częścią budynku Komendy PPSP w Szydłowcu.

MUW o powstałych oszczędnościach w realizacji zadania w wysokości 38,3 tys. zł. Wojewoda zmniejszył 16 października 2014 r.⁶ dotację do 461,7 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 37-38, 79-87, 112)

Wykonawcę inwestycji wyłoniono w wyniku postępowania przeprowadzonego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁷ z zachowaniem warunków konkurencyjności. Wynagrodzenie wykonawcy określono w wysokości 450,0 tys. zł brutto⁸, a zakończenie inwestycji przewidziano do 1 grudnia 2014 r. Termin ten, z powodu obfitych opadów deszczu we wrześniu i październiku 2014 r., na wniosek wykonawcy robót, został przedłużony przez Komendanta PPSP do 18 grudnia 2014 r.

(dowód: akta kontroli str. 4-24, 45-47 i 86-98)

Koszty realizacji inwestycji wyniosły 461,7 tys. zł i zostały sfinansowane dotacją z budżetu państwa, którą wydatkowano na: opracowanie planu funkcjonalno-użytkowego (8 tys. zł⁹), wykonanie prac projektowo-budowlanych (450,0 tys. zł) oraz nadzór inwestorski (3,7 tys. zł¹⁰). Zadanie zostało wykonane zgodnie z harmonogramem rzeczowym i warunkami umowy zawartej z wykonawcą. W wyniku realizacji inwestycji wybudowano pomieszczenia biurowe o łącznej powierzchni użytkowej 196,87 m².

(dowód: akta kontroli str. 100, 113-114)

Kwota przyznanej dotacji wypłacona została w trzech transzach na podstawie przekazanych do MUW wniosków o płatność: z 6 czerwca 2014 r. na kwotę 8,0 tys. zł, z 29 października 2014 r. na kwotę 200,0 tys. zł i z 19 grudnia 2014 r. na kwotę 253,7 tys. zł. Do wniosków załączono kserokopie faktur wykonawców prac.

(dowód: akta kontroli str. 176-185)

Rozliczenie dotacji na sfinansowanie nadbudowy II piętra nad częścią budynku Komendy PPSP w Szydłowcu zostało przekazane do MUW 3 lutego 2015 r., tj. w terminie określonym w § 16 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa¹¹. Rozliczenie przekazano także 19 lutego 2015 r. do Starostwa Powiatowego w Szydłowcu.

(dowód: akta kontroli str. 166-175, 187-188 i 193)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Uwagi dotyczące
badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że po zawarciu 8 lipca 2014 r. umowy z wykonawcą robót nie zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego, co było niezgodnie z art. 95 ust. 1 ustawy PZP. Ogłoszenie o udzieleniu ww. zamówienia zostało zamieszczone w BZP dopiero w trakcie kontroli NIK, tj. 30 stycznia 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 86-97 i 190-192)

Komendant wyjaśnił, iż przez nieuwagę komisja przetargowa nie zamieściła ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego w BZP.

(dowód: akta kontroli str. 41 i 190-192)

⁶ Decyzja Nr 194.

⁷ Dz.U. z 2013 r., poz. 907 ze zm. Dalej także: ustawa Pzp.

⁸ Umowa nr 18/2014 z 8 lipca 2014 r.

⁹ Zamówienie z 19 maja 2014 r.

¹⁰ Umowa nr 19/2014 z 31 lipca 2014 r. na pełnienie funkcji inspektora nadzoru.

¹¹ Dz.U. Nr 238, poz. 1579.

Ocena cząstkowa

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

Wnioski pokontrolne

IV. Wnioski

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 Kontroli¹² nie formułuje wniosków pokontrolnych.

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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 Warszawie.

Warszawa, marca 2015 r.

Kontroler
Jan Sulima
główny specjalista k.p.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

¹² Dz.U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.