



WOJEWODA PODKARPACKI

ul. Grunwaldzka 15
35-959 Rzeszów
skr. poczt. 297

SR.V.431.1.2014

Rzeszów, 2014-04-02

Pan

Krzysztof Gąsior
Starosta Bieszczadzki

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 5-7 marca 2014 r. w Starostwie Powiatowym w Ustrzykach Dolnych.

Kontrolę przeprowadzili:

- Janina Malec, główny specjalista w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli nr 1 udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 26 lutego 2014 r., znak: ŚR-V.431.1.2014).
- Andrzej Gierucki, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli nr 2 udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 26 lutego 2014 r., znak: ŚR-V.431.1.2014).

Kontrolą objęto zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Ustrzykach Dolnych współfinansowane z dotacji udzielonej z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2013 roku, a w szczególności;

- 1) Prawdliwość wykorzystania udzielonej dotacji pod względem jej zgodności z celowym przeznaczeniem.

- 2) Prowadzenie dokumentacji związanej z wystąpieniem klęski żywiołowej.
- 3) Wykonanie zadania zgodnie z umową dotacyjną zawartą z Wojewodą Podkarpackim.
- 4) Wybór wykonawcy w aspekcie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.
- 5) Stosowanie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Kontrolą objęto następujące zadanie:

Przebudowa odcinka drogi powiatowej Nr 2300R Jasień-Jałowe-Bandrów w m. Jałowe w km 2+807 - 3+852.

Wykonanie zadania w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

Zadanie realizowane było zgodnie z „Wytycznymi w sprawie zasad i trybu uruchamiania środków budżetu państwa dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych” obowiązującymi od 3 lutego 2011 r.

Postępowanie przetargowe przeprowadzone w celu wyboru Wykonawcy realizującego w/w zadanie zostało zrealizowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j. t. Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zm.). Przedmiotowe postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego (zgodnie z brzmieniem art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych), w kontrolowanym postępowaniu wybór trybu był prawidłowy. Z ustaleń kontroli wynika, że dla zadania prawidłowo przygotowano zostało postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Sporządzona specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ), zawierała elementy wymienione w art. 36 ww. ustawy. Ogłoszenie o zamówieniu publicznym Starostwo Powiatowe w Ustrzykach Dolnych zamieściło na stronie internetowej Starostwa Powiatowego i na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie, a także przekazało do publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych. W ogłoszeniu tym podane zostały wszystkie niezbędne informacje wymagane przepisami ustawy. W prowadzonym postępowaniu zastosowano kryteria oceny ofert oparte o najniższą cenę. Wybrano ofertę wykonawcy przedstawiającego najniższą cenę oraz zgodną z przedmiotem zamówienia zawartym w SIWZ. Wartość szacunkowa

udzielonego zamówienia publicznego określano na podstawie opracowanego kosztorysu inwestorskiego.

Zawarta umowa w sposób właściwy zabezpieczała interesy Zamawiającego jednocześnie zachowując właściwą stosunkom cywilnoprawnym równowagę pomiędzy stronami w zakresie ich praw i obowiązków.

Dokumentacja kontrolowanego postępowania przetargowego była prowadzona w sposób jasny, przejrzysty z poszanowaniem wymogów stawianych przez ustawę Prawo zamówień publicznych oraz jej aktów wykonawczych.

Realizacja zakresu rzeczowego badanego zamówienia następowała zgodnie z zawartą z wykonawcą umową. Przedmiotowe zadanie wykonane zostało w pełnym zakresie rzeczowym i w terminie określonym zapisami umowy zawartej z wykonawcą.

Wystawiona przez wykonawcę faktura VAT za zrealizowane roboty dotyczące przedmiotowego zadania została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym, oraz została zatwierdzona do wypłaty. Wydatki na fakturze zawierały następującą klasyfikację budżetową: dział 600, rozdział 60078, § 6050. Na odwrocie faktury podano źródła jej finansowania, tj. dotację budżetu państwa – 350 000 zł i środki własne powiatu – 139 165,16 zł. Do faktury dołączono protokół odbioru wykonanych robót podpisany przez przedstawicieli Inwestora i Wykonawcy. Faktura została zapłacona przez Powiat Bieszczadzki z pięciodniowym opóźnieniem. Nie stwierdzono jednak by jednostka z tego tytułu płaciła odsetki lub inne kary umowne.

Przedmiotowe zadanie było realizowane jako inwestycyjne. Koszty tego zadania były księgowane na konto inwestycyjne 080-00-025 – Droga 2300R Jasień-Jałowe-Bandrów.

Po zakończeniu zadania wszystkie koszty inwestycji w kwocie 489 165,16 zł zostały dowodem OT Nr 6/2013 z dnia 31.12.2013 r. „Przyjęcia środka trwałego” wyksięgowane z kosztów inwestycji i zaksięgowane na koncie 011-02 – Środki trwałe – budowle inżynierii lądowej i wodnej.

Na zadanie został sporządzony w dniu 01.07.2013 r. przez Komisję odbioru końcowego protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót, z którego wynika, że zakres rzeczowy przewidziany do wykonania został zrealizowany w kwocie 489 165,16 zł.

Dotacja z budżetu państwa w łącznej kwocie 350 000,00 zł została wykorzystana w 100 %. Udział własny Powiatu Bieszczadzkiego w realizacji zadania wyniósł 139 165,16 zł. Starostwo Powiatowe w Ustrzykach Dolnych przekazało do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie w 2013 r. rozliczenie końcowe kontrolowanego zadania przy piśmie z dnia 29 lipca 2013 r. znak: KD.273.3.2013.


Z uwagi na fakt niestwierdzenia istotnych uchybień i nieprawidłowości w kontrolowanej działalności, niniejszym odstępuję od formułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

WOJEWODA PODKARPACKI


Małgorzata Chomycz-Śmigielka


**DYREKTOR WYDZIAŁU
ŚRODOWISKA I ROLNICTWA**

Rafał Kumek


Wystąpienie pokontrolne, znak ŚR.V.431.1.2014

02-04-2014
