



## WOJEWODA PODKARPACKI

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

ŚR.V.431.9.2014

Rzeszów, 2014-11-18

**Pan**

**Sławomir Stefański**

**Wójt Gminy Wojaszówka**

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 26.08-2.09.2014 r. w Urzędzie Gminy Wojaszówka, Urząd Gminy Wojaszówka, 38-471 Wojaszówka 115.

Kontrolę przeprowadzili:

- Robert Śmieszek główny specjalista Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego na podstawie imiennego upoważnienia nr 1 do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego z dnia 25.05.2014 znak ŚR.V.431.9.2014,
- Andrzej Gierucki główny specjalista Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego na podstawie imiennego upoważnienia nr 2 do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego z dnia 25.05.2014 znak ŚR.V.431.9.2014.

Kontrolą objęto sprawdzenie prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej w 2013 roku, z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych dla zadań pn.:

- *Przebudowa drogi gminnej nr 114666R w miejscowości Ustrobna "Na Potok" w km 0+000 - 0+615,*

- Przebudowa drogi gminnej nr 115190R w miejscowości Odrzykoń ul. Bierska w km 0+000 - 0+850

- Przebudowa drogi gminnej nr 115170R w miejscowości Rzepnik "Na Łazy" w km 0+510 - 1+700.

### **Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

1. Dokumentację związaną z szacowaniem i weryfikacją szkód prowadzono zgodnie z obowiązującymi w roku wystąpienia zdarzenia, opracowanymi przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji *Zasadami i procedurami ustalania szkód i szacowania strat spowodowanych zdarzeniami noszącymi znamiona klęski żywiołowej ubiegania się o dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie remontów lub odbudowy uszkodzonych i zniszczonych obiektów budowlanych* z kwietnia 2010 roku.
2. Kontrolowane zadania otrzymały dofinansowanie ze środków budżetu państwa, z rezerwy celowej przeznaczonej na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, zapisanej w budżecie państwa pod pozycją nr 4. Dotacji udzielono i rozliczono stosownie do zapisów zawartych w *Wytycznych Ministra Administracji i Cyfryzacji w sprawie zasad i trybu uruchamiania środków budżetu państwa dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej* zatwierdzonych w dniu 15 października 2012 r.
3. Wystawione przez wykonawcę faktury VAT za zrealizowane roboty dotyczące kontrolowanych 3 zadań zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym, oraz zostały zatwierdzone do wypłaty. Wydatki na fakturach zawierały następującą klasyfikację budżetową: dział 600, rozdział 60078, § 6050. Na odwrocie faktur podano źródła ich finansowania, tj. dotację budżetu państwa i środki własne gminy. Stwierdzono, że faktury były płacone terminowo.
4. Przedmiotowe zadania były realizowane, jako inwestycyjne. Ich koszty były księgowane na wspólnym koncie inwestycyjnym 080-600-60078-6050-00 „Inwestycje (środki trwałe w budowie)–Transport–Usuwanie skutków klęsk żywiołowych–Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych”. Po zakończeniu poszczególnych zadań wszystkie

koszty każdego z nich zostały dowodami OT „Przyjęcia środka trwałego” wyksięgowane z kosztów inwestycji i zaksięgowane na koncie 011 – Środki trwałe.

5. Na wszystkie 3 zadania zostały sporządzone przez Komisje odbioru końcowego protokoły rzeczowo-finansowe końcowego odbioru robót, z których wynika, że zakres rzeczowy poszczególnych zadań został wykonany.

6. Postępowania przetargowe prowadzone w celu wyboru Wykonawców realizujących kontrolowane zadania były dokonane 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.). Kontrolowane postępowania prowadzone były w trybie przetargu nieograniczonego (zgodnie art. 10 ust 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych).

Z ustaleń kontroli wynika, że procedury przetargowe były prawidłowo przygotowane i realizowane. Sporządzone specyfikacje istotnych warunków zamówienia (SIWZ), zawierały elementy wymienione w art. 36 ww. ustawy. Ogłoszenia o zamówieniu publicznym Urząd Gminy zamieścił na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie, a także przekazał do publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych. W ogłoszeniach podane zostały wszystkie niezbędne informacje wymagane przepisami prawa. W prowadzonych postępowaniach zastosowano kryterium oceny ofert oparte o najniższą cenę. Wartości szacunkowe udzielanych zamówień publicznych określono na podstawie opracowanych kosztorysów inwestorskich.

7. Zawarte z wybranymi wykonawcami umowy w sposób właściwy zabezpieczały interesy Zamawiającego jednocześnie zachowując właściwą stosunkom cywilnoprawnym równowagę pomiędzy stronami w zakresie ich praw i obowiązków. Dokumentacje kontrolowanych postępowań przetargowych były prowadzone w sposób jasny, przejrzysty, z poszanowaniem wymogów stawianych przez ustawę Prawo zamówień publicznych oraz wydanymi na jej podstawie aktami wykonawczymi.

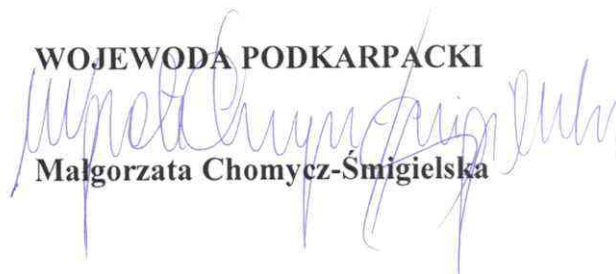
8. Dotacje z budżetu państwa w łącznej kwocie 358 700,00 zł, zostały wykorzystane w 100 % i zgodnie z przeznaczeniem. Udział własny Gminy Wojaszówka w realizacji wszystkich 3 zadań wyniósł łącznie 91 351,46 zł i był zgodny z umowami dotacyjnymi. Wójt Gminy Wojaszówka przekazał w 2013 r. do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie rozliczenia końcowe wszystkich kontrolowanych zadań.

9. Środki finansowe przekazane Gminie Wojaszówka w postaci dotacji na podstawie przywołanych wyżej umów zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem, czyli na dofinansowanie realizacji zadania, na które były skierowane z zachowaniem regulacji



zawartych w Wytycznych Ministra Administracji i Cyfryzacji wydanych w 2012 roku *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*, ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. *o dochodach jednostek samorządu terytorialnego*, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*, ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *prawo zamówień publicznych* innych normach prawnych regulujących zasady i tryb postępowania w tym względzie.

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**