



## WOJEWODA PODKARPACKI

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

SR.V.431.6.2016

Rzeszów, 2016-06-23

**Pan**

**Mariusz Sepiol**  
**Starosta Jasielski**

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 10 maja - 3 czerwca 2015 r. w Starostwie Powiatowym w Jaśle.

Kontrolę przeprowadzili:

Janina Malec – główny specjalista w wydziale Środowiska i Rolnictwa, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli nr 1 udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 29 kwietnia 2016 r., znak: ŚR-V.431.6.2016).

Robert Śmieszek – główny specjalista w wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli nr 2 udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 29 kwietnia 2016 r., znak: ŚR-V.431.6.2016).

Kontrolą objęto zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe w Jaśle współfinansowane z dotacji udzielonej z rezerwy celowej budżetu państwa na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych w roku 2015, a w szczególności:

1. Prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji z przeznaczeniem.
2. Prawidłowość prowadzenia dokumentacji związanej z wystąpieniem klęski żywiołowej.
3. Wykonanie zadania zgodnie z umową dotacyjną zawartą z Wojewodą Podkarpackim.

4. Prawidłowość wyboru wykonawcy w aspekcie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*.
5. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości – ustalenie ich zakresu, przyczyn i skutków oraz osób za nie odpowiedzialnych, a także sformułowanie zaleceń zmierzających do usunięcia nieprawidłowości.

Kontrolą objęto następujące zadania:

1. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1911R Iwla – Polany – Huta Polańska w km 8 + 727 – 11 + 469; 12 + 855 – 14 + 465.
2. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1881R Dębowiec – Załęże – Osiek Jasielski w km 0 + 020 – 3 + 730; 4 + 680 – 5 + 140.
3. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1895R Samokłęski - Brzezowa do drogi Nr 992 w km 3+930-4+315; 6+000-6+680.

### **Wykonanie zadania w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.**

#### *Uzasadnienie oceny ogólnej*

W działalności kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości. Powiat Jasielski należycie wywiązywał się z obowiązków w zakresie wykorzystania środków publicznych otrzymanych w 2015 r. od Wojewody Podkarpackiego w formie dotacji z budżetu państwa na realizację zadań dotyczących usuwania skutków klęsk żywiołowych. Formułując ocenę pozytywną uwzględniono w szczególności: prawidłowe i terminowe wprowadzenie środków dotacyjnych do planu finansowego jednostki samorządu terytorialnego, legalne wydatkowanie i terminowe rozliczenie środków dotacji oraz przestrzeganie procedur przewidzianych przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Pzp). Ocena ogólna została podyktowana również faktem uzyskania w wyniku zrealizowanych zadań zakładanych efektów rzeczowych.

#### **I. Opis ustalonego stanu faktycznego**

##### ***1. Stosowanie procedur w oparciu o Wytyczne Ministra Administracji i Cyfryzacji oraz Prawo budowlane***

Zadania realizowane były 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 23 grudnia 2014 r. Powiat, jako inwestor, uzyskał niezbędne decyzje, uzgodnienia i dokumenty dotyczące realizacji w/w zadań.

Zadania były realizowane i rozliczane jako inwestycyjne.

## **2. Stosowanie procedur przewidzianych przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp w zakresie realizacji zadań finansowanych ze środków dotacji.**

Postępowania przetargowe przeprowadzone w celu wyboru Wykonawców realizujących w/w zadania zostały zrealizowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp.

Przedmiotowe postępowania prowadzone były w trybie przetargów nieograniczonych (zgodnie z brzmieniem art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp), w kontrolowanych postępowaniach wybór trybu był prawidłowy. Z ustaleń kontroli wynika, że dla zadań prawidłowo przygotowane zostały postępowania o udzielenie zamówień publicznych. Sporządzone specyfikacje istotnych warunków zamówienia (SIWZ), zawierały elementy wymienione w art. 36 ww. ustawy. Ogłoszenia o zamówieniach publicznych Powiat zamieszczał na stronie internetowej Powiatu i na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie, a także przekazywała do publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych. W ogłoszeniach tych podane zostały wszystkie niezbędne informacje wymagane przepisami ustawy. W prowadzonych postępowaniach zastosowano kryteria oceny ofert oparte o najniższą cenę i gwarancję jakości. Wybrano oferty wykonawców przedstawiających najniższą cenę oraz zgodne z przedmiotem zamówienia zawartym w SIWZ. Wartości szacunkowe udzielonych zamówień publicznych określano na podstawie opracowanych kosztorysów inwestorskich.

Zawarte umowy w sposób właściwy zabezpieczały interesy Zamawiającego jednocześnie zachowując właściwą stosunkom cywilnoprawnym równowagę pomiędzy stronami w zakresie ich praw i obowiązków.

Dokumentacja kontrolowanych postępowań przetargowych była prowadzona w sposób jasny, z poszanowaniem wszystkich wymogów stawianych przez ustawę Pzp oraz jej aktów wykonawczych.

Realizacja zakresu rzeczowego badanych zamówień następowała zgodnie z zawartymi z wykonawcami umowami. Przedmiotowe zadania wykonane zostały w pełnym zakresie rzeczowym i w terminach określonych zapisami umów zawartymi z wykonawcami.

W działalności kontrolowanej jednostki, związanej z udzieleniem zamówień publicznych – przy realizacji w/w zadań, finansowanych ze środków pochodzących z dotacji

z budżetu państwa – przestrzegano przepisów przewidzianych w Pzp, nie stwierdzono nieprawidłowości.

W zbadanym zakresie ocenia się pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki.

### **3. Osiągnięcie efektów rzeczowych poniesionych nakładów.**

Zarządzeniami Zarządu Powiatu Jasielskiego powołano komisję do odbioru ww. zadań. Prace komisji polegały na przeprowadzeniu oględzin związanych z przebudową dróg powiatowych w miejscowościach Polana, Dębowiec i Załęże oraz Brzezowa, stwierdzeniu zgodności wykonanych robót budowlanych z dokumentacją techniczną i rzeczowo-finansowym oraz ich jakości. Z przeprowadzonych czynności spisano Protokoły odbioru końcowego robót.

Wykonanie przez inwestora zakresu rzeczowego robót-objętych umowami - potwierdziły dokonane przez kontrolerów w toku kontroli oględziny obiektów budowlanych, zrealizowanych w miejscowościach Polana, Dębowiec i Załęże oraz Brzezowa z wykorzystaniem środków z dotacji budżetu państwa przekazanych w 2015 r. przez Wojewodę. W ramach zadań wykonano roboty w zakresie likwidacji przełomów typu ciężkiego, frezowanie zdeformowanej nawierzchni bitumicznej, ułożenie nowych warstw nawierzchni, uzupełnienie poboczy, oraz oczyszczenie z namułu rowów i przepustów pod zjazdami wraz z wyprofilowaniem skarp. Roboty budowlane wykonano bez widocznych usterek.

W powyższej działalności kontrolowanej jednostki stwierdzono, że zasadne było podjęcie prac dotyczących remontu i przebudowy w/w dróg powiatowych. W wyniku zrealizowanych zadań z wykorzystaniem środków z dotacji z budżetu państwa, przekazanych w 2015 r. przez Wojewodę – Powiat uzyskał przewidziane w umowach z Wojewodą efekty rzeczowe w zakresie uzyskania drogi o odpowiedniej kategorii ruchu. Zadania zostały zrealizowane terminowo, zgodnie z zawartymi umowami.

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

### **4. Finansowanie zadań.**

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że Powiatowi Jasielskiemu w 2015 roku przyznano umowami dotacyjnymi środki finansowe, z rezerwy celowej budżetu państwa, na dofinansowanie realizacji bieżących zadań własnych, w łącznej

wysokości 2 392 950 zł. Powyższa dotacja została udzielona w następującej klasyfikacji budżetowej: dział 600, rozdział 60078, paragraf 6340.

Na sfinansowanie kontrolowanych zadań Wojewoda Podkarpacki, zgodnie z art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 1240 ze zm.) zawarł stosowne umowy dotacyjne, w których dokładnie ustalono m.in: szczegółowy opis zadania, wysokość otrzymanej dotacji, wysokość wkładu własnego Powiatu, termin wykorzystania dotacji, termin i sposób rozliczenia, termin zwrotu niewykorzystanej dotacji oraz tryb kontroli wykonania zadania

Środki finansowe zostały uruchomione na podstawie decyzji Ministra Finansów z przeznaczeniem na dofinansowanie kontrolowanych zadań. Po otrzymaniu promes Powiat Jasielski wprowadził przyrzeczone w nich środki finansowe do swojego budżetu, przyjmując dla dochodów następującą klasyfikację: Dział 600 *Transport i łączność*, Rozdział 60078 – *Usuwanie skutków klęsk żywiołowych*, Paragraf 6430 – *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu*. W odniesieniu do wydatków analogicznie stosowaną właściwą klasyfikację budżetową tj.: *Dział 600 Transport i łączność, Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych*. Ponadto w budżecie Powiatu Jasielskiego każdorazowo były zabezpieczone środki własne zgodnie z zawartymi umowami dotacyjnymi.

Wystawione przez wykonawcę, wybranego w trybie przetargów nieograniczonych, faktury VAT za zrealizowane zgodnie z umowami prace, zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty. Ponadto na odwrocie faktur znajdują się stosowne informacje dotyczące źródła ich finansowania tj. dotacje budżetu państwa i środki własne powiatu. Stwierdzono, że faktury były płacone terminowo.

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

Podkarpacki Urząd Wojewódzki zgodnie z przesłanym zapotrzebowaniem przekazał środki finansowe w łącznej wysokości 2 391 950 zł tj. o 1 000 zł mniej niż wynikałoby to z zawartych umów dotacyjnych. Różnica powstała w wyniku naliczenia kar umownych wykonawcy w jednym kontrolowanym zadaniu.

Starosta Jasielski przekazał do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie rozliczenia końcowe wszystkich kontrolowanych zadań w terminach określonych w umowach dotacyjnych. Zgodnie z przedstawionymi rozliczeniami Powiat jasielski wykorzystał dotację w wysokości przekazanych środków tj. 2 391 950 zł.

Wystąpienie pokontrolne, znak ŚR.V.431.6.2016

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że przyznane dotacje w roku 2015 r. w łącznej wysokości 2 391 950,00 zł dla Powiatu Jasielskiego na dofinansowanie zadań wykorzystane zostały zgodnie z ich przeznaczeniem.

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

**WOJEWODA PODKARPACKI**

**Ewa Leniart**

Dyrektor  
Wydziału Środowiska i Rolnictwa  
Piotr Najda

24-06-2016

Wystąpienie pokontrolne, znak ŚR.V.431.6.2016