



WOJEWODA PODKARPACKI

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

ŚR-V.431.4.2017

Rzeszów, 2017-06-03

Pan

Stanisław Gonciarz
Wójt Gminy Laszki

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 od 22 do 26 maja 2017 r. w Urzędzie Gminy w Laszkach.

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 15 maja 2017 r., znak: ŚR-V.431.4.2017).

Bożena Barnuś - starszy specjalista w oddziale Kontroli Gospodarki Finansowej w wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli nr 2 udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 15 maja 2017 r., znak: ŚR-V.431.4.2017).

Kontrolą objęto zadania realizowane przez Gminę Laszki współfinansowane z dotacji udzielonej z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2016, a w szczególności;

1. Prawdliwość wykorzystania udzielonych dotacji z przeznaczeniem.
2. Prawdliwość prowadzenia dokumentacji związanej z wystąpieniem klęski żywiołowej.
3. Wykonanie zadań zgodnie z umowami dotacyjnymi zawartymi z Wojewodą Podkarpackim.
4. Prawdliwość 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 Laszki-Górka-Sklep dz. nr ewid. 3062, 3063, 3064 w km 0+000-0+280.
2. Przebudowa drogi Laszki-Cmentarz dz. nr ewid. 3045, 3046 w km 0+000-0+185 oraz 0+192-0+480.
3. Przebudowa przepompowni ścieków (dz. 2554/7) wraz z przebudową kanalizacji sanitarnej na dł. 100 mb w miejscowości Laszki.
4. Przebudowa drogi Laszki-Podstaw dz. nr ewid. 3052/2 w km 0+000-0+400 w miejscowości Laszki.

Ocena ogólna kontrolowanej działalności

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

W działalności kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości. Gmina Laszki należycie wywiązywała się z obowiązków w zakresie wykorzystania środków publicznych otrzymanych w 2016 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 Spraw Wewnętrznych i Administracji 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 31 marca 2016 r.

Gmina, jako inwestor, uzyskała niezbędne decyzje, uzgodnienia i dokumenty dotyczące realizacji w/w zadań.

Zadania były realizowane i rozliczane ze środków inwestycyjnych.

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.

Wartość szacunkową zamówień ustalono na podstawie kosztorysów inwestorskich przyjmując średni kurs złotego do euro zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych i wynoszący 4,1749 zł.

Ustalona szacunkowa wartość wszystkich zadań wynosiła poniżej 30 000 euro i zgodnie z art. 4, pkt. 8 ustawy z 29 stycznia 2004 r Pzp zostały wyłączone ze stosowania ww. ustawy.

Wybór wykonawców nastąpił zgodnie z Zarządzeniem Nr 218/09 Wójta Gminy Laszki z 16 grudnia 2009 r. w sprawie zatwierdzenia Księgi Jakości UG Laszki. Procedura – zakupy usług, towarów i robót budowlanych stanowi załącznik do Księgi Jakości i określa zasady udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.

Zapytania ofertowe wraz z przedmiarem robót zamieszczano na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy i na stronie internetowej Urzędu Gminy oraz wysyłano do potencjalnych wykonawców. W prowadzonych postępowaniach zastosowano kryterium oceny ofert oparte o najniższą cenę i deklarowany okres gwarancji oraz zgodne z przedmiotem zamówienia. Wybrano oferty wykonawców zgodnie z kryterium.

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

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 wewnętrznych przepisów, nie stwierdzono nieprawidłowości.

W zbadanym zakresie ocenia się pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki.

3. Osiągnięcie efektów rzeczowych poniesionych nakładów.

Wyznaczono komisje do odbioru ww. zadań. Prace komisji polegały na przeprowadzeniu oględzin związanych z przebudową dróg i przepompowni w miejscowości Laszki, stwierdzeniu zgodności wykonanych robót budowlanych z dokumentacją techniczną i zestawieniem 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 miejscowości Laszki. W ramach zadań dot. przebudowy dróg wykonano roboty w zakresie wykonania warstwy z tłuczni, wykonanie warstwy z mieszanek mineralno-bitumicznych, umocnienie poboczy kruszywem oraz korytkami. W ramach zadania przebudowa przepompowni wymieniono uszkodzony kolektor ściekowy z rur PCV Ø 200 po istniejącej trasie, odmulono odcinek sieci, odtworzono nawierzchnię oraz wykonano przebudowę przepompowni ścieków (wymiana pomp i armatury, uzupełnienie ubytków w studni głębinowej).

Kontrolujący stwierdził wykonanie ww. zadań (w zakresie możliwym do oceny) bez widocznych usterek. Z oględzin wykonania zadań sporządzono protokół. Załącznikiem do protokołu są zdjęcia wykonane w dniu wizytacji terenowej.

W powyższej działalności kontrolowanej jednostki stwierdzono, że zasadne było podjęcie prac dotyczących przebudowy w/w dróg i przepompowni. W wyniku zrealizowanych zadań z wykorzystaniem środków z dotacji z budżetu państwa, przekazanych w 2016 r. przez Wojewodę – Gmina uzyskała przewidziane w umowach z Wojewodą efekty rzeczowe w zakresie uzyskania dróg 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 Gmina Laszki w 2016 roku otrzymała, z rezerwy celowej budżetu państwa, na dofinansowanie realizacji zadań własnych dotację celową w następującej klasyfikacji budżetowej:

- dział 600, rozdział 60078, paragraf 6330 w wysokości **170 680,00 zł**,
- dział 900, rozdział 90078, paragraf 6330 w wysokości **80 000,00 zł**.

Powyższe środki zostały przeznaczone na sfinansowanie 4 zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych (powodzi) na terenie Gminy Laszki.

Na sfinansowanie kontrolowanych zadań Wojewoda Podkarpacki, zgodnie z art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.) zawarł 4 stosowne umowy dotacji w których każdorazowo został dokładnie określony: szczegółowy opis zadania, planowana wysokość otrzymanej dotacji, wysokość wkładu własnego Gminy Laszki, termin wykorzystania dotacji, termin i sposób rozliczenia, termin zwrotu niewykorzystanej dotacji oraz tryb kontroli wykonania zadania.

Środki finansowe zostały uruchomione na podstawie stosownych decyzji Ministra Rozwoju i Finansów z przeznaczeniem na dofinansowanie kontrolowanych zadań. Po otrzymaniu promesy Gmina Laszki wprowadziła przyręczone w nich środki finansowe do swojego budżetu, przyjmując dla dochodów następującą klasyfikację: dział 600 *Transport i łączność*, rozdział 60078 – *Usuwanie skutków klęsk żywiołowych*, paragraf 6330 – *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)* – 3 zadania, dział 900 – *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska*, rozdział 90078 – *Usuwanie skutków klęsk żywiołowych*, paragraf 6330 – *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-*

gminnych) – 1 zadanie. W odniesieniu do wydatków analogicznie zastosowano właściwą klasyfikację budżetową tj.: *dział 600 Transport i łączność, rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, paragraf 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - 3 zadania, dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 1 zadanie*. Ponadto Gmina Laszki zabezpieczała w swoim budżecie środki na sfinansowanie wkładu własnego.

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

Wójt Gminy Laszki przekazał do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie rozliczenia końcowe wszystkich kontrolowanych zadań w terminach określonych w umowach dotacyjnych.

Nie prawidłowości w kontrolowanych zadaniach nie stwierdzono.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że przyznane dotacje w roku 2016 w łącznej wysokości 250.680,00 zł dla Gminy Laszki na dofinansowanie zadań wykorzystane zostały zgodnie z ich przeznaczeniem. Zakres rzeczowy został wykonany. Realizacja zadań przebiegła zgodnie z umowami dotacyjnymi zawartymi z Wojewodą Podkarpackim.

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

w z. WOJEWODY PODKARPACKIEGO

(-)

Piotr Pilch

WICEWOJEWODA

(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)