



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

I/12/005
LKR-4114-01-01/2012

Kraków, dnia kwietnia 2012 r.

**Pan
Kazimierz Szczepaniec
Wójt Gminy Lubień
32-433 Lubień 50**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2012 r. poz. 82), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie skontrolowała prawidłowość wykorzystania w 2011 r. przez Gminę Lubień dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie „Odbudowy kładki pieszo-jezdnej Lubień Zarębki – Pcim 0+160-0+280” oraz „Remontu drogi Lubień Smugawa – Krzczów K540167, w km 2+050-km 3+170”.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole podpisanym w dniu 14 marca 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie w 2011 r. dotacji celowych z budżetu państwa w kwocie 2.050 tys. zł na dofinansowanie odbudowy kładki pieszo-jezdnej Lubień Zarębki – Pcim oraz w kwocie 469,3 tys. zł na dofinansowanie remontu drogi Lubień Smugawa – Krzczów. Powyższą ocenę ogólną uzasadniają poniższe oceny i ustalenia.

1. Wymienione powyżej zadania dotyczące odbudowy kładki pieszo-jezdnej oraz remontu drogi realizowane były przez Gminę Lubień na podstawie wytycznych Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji 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 (Wytyczne MSWiA), zatwierdzonych w dniu 3 lutego 2011 r. Wytyczne te określały zasady i tryb udzielania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych związanych z remontem i odbudową obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 3 ust. 1 i 2 Wytycznych MSWiA Gmina Lubień spełniła warunki niezbędne do uzyskania dotacji, tj. prawidłowo zgłosiła do Wojewody Małopolskiego potrzeby, które zostały zidentyfikowane na podstawie ustaleń komisji ds. szacowania strat spowodowanych przez klęski żywiołowe, powołanej przez Pana Wójta zarządzeniem nr 287/2010 z dnia 17 maja 2010 r. Na podstawie przeprowadzonej w dniach 26-26 maja 2010 r. wizji w terenie komisja gminna oszacowała szkody w infrastrukturze na kwotę 4.486,5 tys. zł, które wystąpiły na skutek intensywnych opadów atmosferycznych w dniach 16-20 maja 2010 r. Stosownie do postanowień § 5 ust. 1 i 2 Wytycznych MSWiA, powołana przez Wojewodę Małopolskiego wojewódzka komisja dokonała weryfikacji strat oszacowanych przez Gminę Lubień, w wyniku której potwierdzono wartość strat oszacowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Stwierdzone szkody w infrastrukturze komunalnej

Gminy Lubień dotyczyły m.in. drogi Lubień Smugawa – Krzeczów (m.in. uszkodzona nawierzchnia asfaltowa na odcinku 3,8 km, wypłukane kruszywo z podbudowy, zniszczone rowy i przepusty – wartość strat 300 tys. zł) oraz kładki pieszo-jezdnej Lubień Zarębki-Pcim (całkowicie zniszczona kładka – wartość strat 2.500 tys. zł).

W trybie przewidzianym w § 6 i § 7 wytycznych MSWiA, zostały wydane promesy dofinansowania objętych kontrolą zadań. Na skutek działań podjętych przez Pana Wójta, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji zwiększył dofinansowanie dla przedmiotowych zadań, które ostatecznie objęte zostało promesami zobowiązującymi do przekazania Gminie Lubień dotacji celowych z budżetu państwa w kwocie 2.050 tys. zł na odbudowę kładki pieszo-jezdnej Lubień Zarębki – Pcim oraz w kwocie 469,3 tys. zł na remont drogi Lubień Smugowa – Krzeczów¹.

2. Zawarcie umów dotacji na dofinansowanie objętych kontrolą NIK zadań nastąpiło zgodnie z wymogami określonymi w §§ 8-9 Wytycznych MSWiA. Na podstawie umów zawartych dnia 19 lipca 2011 r. oraz dnia 18 października 2011 r. Wojewoda Małopolski udzielił Gminie Lubień dotacji z budżetu państwa w kwocie odpowiednio: 2.050 tys. zł na odbudowę kładki pieszo-jezdnej Lubień Zarębki – Pcim oraz 469,3 tys. zł na remont drogi Lubień Smugawa – Krzeczów. Spełnione również zostały wymogi określone w § 2 ust. 1 Wytycznych MSWiA, zgodnie z którymi jednostka może otrzymać dotację na dofinansowanie zadań własnych określonych w tych Wytycznych, jeżeli straty wywołane klęską żywiołową są nie mniejsze niż 5% planowanych dochodów własnych jednostki na rok bezpośrednio poprzedzający rok wystąpienia klęski żywiołowej².

Gmina Lubień terminowo i rzetelnie wywiązała się z obowiązków określonych w zawartych umowach dotacji. Stosownie do wymogów określonych w § 7 umów dotacji, Gmina Lubień dokonała rozliczenia końcowego obu ww. zadań i udzielonych dotacji, przedkładając Wojewodzie Małopolskiemu w ustalonym terminie i na wymaganym formularzu rozliczenie końcowe kosztów zadań wraz z dokumentami potwierdzającymi ich realizację (faktury VAT, przelewy, protokoły rzeczowo-finansowe końcowego odbioru zadań). Gmina Lubień wykorzystwała dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie objętych kontrolą zadań w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem. Gmina Lubień otrzymała środki dotacji w dniach 18 listopada 2011 r. (2.050 tys. zł) i 8 grudnia 2011 r. (469,3 tys. zł). Środki dotacji zostały przeznaczone na pokrycie kosztów przewidzianych w § 2 ust. 4 Wytycznych MSWiA. Wysokość przekazanych z budżetu państwa dotacji stanowiła 61,8% wartości kosztów przedstawionych do dofinansowania w przypadku zadania dotyczącego odbudowy kładki pieszo-jezdnej Lubień Zarębki-Pcim oraz 100% wartości kosztów przedstawionych do dofinansowania dla zadania związanego z remontem drogi Lubień Smugawa – Krzeczów. Było to zgodne z postanowieniami § 2 ust. 2 Wytycznych MSWiA, zgodnie z którymi wysokość dotacji nie może przekroczyć 80% kosztów realizacji zadania, chyba że ustawa stanowi inaczej. Stosownie do postanowień art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 24 czerwca 2010 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi z 2010 r. (Dz. U. Nr 123, poz. 835 ze zm.) do kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego poszkodowanych na skutek powodzi, przeznaczonej na zadania własne związane z usuwaniem skutków powodzi, nie stosuje się warunku określonego w art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), tj. ograniczenia, że kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania.

3. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia proces wyboru wykonawców objętych kontrolą zadań. Zamówień publicznych na odbudowę kładki pieszo-jezdnej Lubień Zarębki-Pcim oraz remont drogi Lubień Smugawa – Krzeczów udzielono zgodnie z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.). Zamówień tych w kocie brutto 3.931,6 tys. zł (kładka pieszo-jezdna) i 469,3 tys. zł (remont drogi) udzielono w trybie przetargu nieograniczonego, wybierając najkorzystniejsze oferty, których wartość była niższa od kolejnych – spełniających wymogi – ofert złożonych w postępowaniach odpowiednio o: 11,2% (4.428 tys. zł) i 15,5% (555,4 tys. zł).

¹ Zwiększenie dofinansowania wymienionego zadania o kwotę 169,3 tys. zł w porównaniu do oszacowanej kwoty strat (300 tys. zł) związane było z rozstrzygnięciem przez Gminę Lubień drugiego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w którym wybrano – stosując kryterium najniższej ceny – ofertę o wartości 381,5 tys. zł netto (469,3 tys. zł brutto). Pierwsze postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało unieważnione, ponieważ oferta z najniższą ceną przewyższała kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. kwotę 366,5 tys. zł netto (wartość ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego).

² Kwota oszacowanych strat wywołanych klęską żywiołową w maju 2010 r. (4.486,5 tys. zł), stanowiła 105,7% planowanych dochodów własnych Gminy na 2009 r. (4.243,9 tys. zł).

Realizacja umów z wybranymi wykonawcami przebiegała prawidłowo. Zakres wykonanych prac był zgodny z zawartymi umowami z wykonawcami. Efekty rzeczowe przedmiotowych zadań obejmowały przede wszystkim wykonanie górnej warstwy podbudowy i nowej nawierzchni jezdni na długości 880 m oraz uzupełnienie poboczy materiałem kamiennym na długości 1.120 m oraz budowę nowej kładki pieszo-jezdnej o długości całkowitej 92,4 m. W umowach z wykonawcami zawarto postanowienia zabezpieczające interesy zamawiającego na wypadek nie wywiązania się wykonawcy z umowy lub wadliwego jej wykonania. Odbioru robót dokonała komisja złożona z przedstawicieli jednostki samorządu terytorialnego, która każdorazowo ustaliła, że roboty wykonano zgodnie z umową i nie stwierdzono wad w ich wykonaniu. Roboty zostały wykonane w uzgodnionym terminie, co pozwoliło na zakończenie rzeczowe realizacji zadań w terminach określonych w poszczególnych umowach dotacji.

Przeprowadzone w toku kontroli oględziny potwierdziły realizację objętych kontrolą zadań w zakresie ustalonym w umowach z wykonawcami. Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że w dniu przeprowadzenia oględzin przez kontrolera NIK (tj. 5 marca 2012 r.) stwierdzono w niektórych miejscach ubytki kłińca w poboczu drogi Lubień Smugawa – Krzeczów, a stosownie do postanowień § 11 umowy nr 272.11.2011 zawartej w dniu 15 września 2011 r. na wykonane roboty wykonawca udzielił gwarancji i rękojmi przez okres 36 miesięcy od daty odbioru końcowego (tj. 26 października 2011 r.).

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Wójta w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwagi dotyczącej wyników oględzin przeprowadzonych w toku kontroli NIK.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego Panu Wójtowi przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Krakowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o której mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Otrzymują:

1. Adresat
2. Akta kontroli