



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie

LRZ – 4112-10-01/2013
S/13/049

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie
ul. Kraszewskiego 8, 35-016 Rzeszów
T +48 17 780 23 00, F +48 17 780 23 06
lrz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli

S/13/049 – Gospodarowanie mieniem komunalnym przez Wójta Gminy Chorkówka w okresie 2011 – I połowa 2013 r.

Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie

[Kontroler]

Marian Skrabalak, Główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 86323 z dnia 15 lipca 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 1,2)

Jednostka
kontrolowana

Urząd Gminy Chorkówka.

Kierownik jednostki
kontrolowanej

Andrzej Koniecki, Wójt Gminy Chorkówka.

(dowód: akta kontroli str. 3,4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, że prawidłowo ustalano zakres rzeczowy i finansowy oraz źródła finansowania robót budowlanych poprawiających stan mienia komunalnego w zakresie wybranych dróg i rowów melioracyjnych. Przestrzegano przy tym przepisy o zamówieniach publicznych oraz ewidencjonowaniu wydatków.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Zakres rzeczowy i finansowy oraz źródła finansowania robót budowlanych wykonywanych na drogach.

Opis stanu
faktycznego

Wielkość poniesionych przez Gminę wydatków na utrzymanie i naprawę lub przebudowę dróg, w tym na usuwanie skutków klęsk żywiołowych wyniosła w 2011 r. - 2.095.205,01 zł, z czego: 1.284.178,56 zł - pokryto środkami własnymi, 391.977 zł – środkami stanowiącymi dotacje z budżetu państwa, 460.066,59 zł – środkami z Unii Europejskiej oraz 86.55,24 zł – środkami podmiotów gospodarczych partycypujących w wydatkach na naprawę dróg.

W 2012 r. wydatki na utrzymanie lub remont dróg, w tym na usuwanie skutków klęsk żywiołowych wyniosły 737.682,20 zł i pokryte zostały środkami własnymi Gminy.

Również w I połowie 2013 r. wydatki na utrzymanie lub remont dróg gminnych, w tym na usuwanie skutków klęsk żywiołowych pokryte zostały środkami własnymi, które wyniosły 79.086,43 zł.

Planowanie i wydatki środków na utrzymanie i remonty dróg prowadzono na podstawie uchwał Rady Gminy, wykorzystując przy tym inicjatywy mieszkańców poszczególnych wiosek co do części środków przeznaczanych na bieżące utrzymanie dróg.

(dowód: akta kontroli str. 5-30)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność kontrolowanej jednostki odnośnie ustalania zakresu rzeczowego i finansowego oraz źródeł finansowania robót budowlanych i konserwacyjnych wykonywanych na drogach.

2. Wartość wybranych robót drogowych i uregulowanie tytułów prawnych do gruntów, na których zrealizowano roboty.

Opis stanu
faktycznego

Wybrane do kontroli roboty drogowe wykonane zostały na nieruchomościach o uregulowanym stanie prawnym. Odnosiły się do wykonanych w:

- 2011 r. - 5 zadań w zakresie *Odbudowy kładki pieszej na potoku Boberka w miejscowości Zręcin*, której wartość wyniosła 105.637,60 zł i została sfinansowana do wysokości 95.000 zł dotacją z budżetu państwa oraz do wysokości 10.637,60 zł - środkami Gminy, *Przebudowy dróg gminnych 14424R, 14426R, 14427R w miejscowości Zręcin*, której wartość wyniosła 722.484,94 zł i została sfinansowana do wysokości 484.314,59 zł środkami z UE oraz do wysokości 238.170,35 zł - środkami Gminy, *Przebudowy drogi gminnej w miejscowościach Świerzowa Polska oraz Szczepańcowa wraz z przebudową oświetlenia*, której wartość wyniosła 417.776,16 zł i sfinansowana została do wysokości 169.500 zł dotacją z budżetu państwa oraz do wysokości 161.720,92 zł - środkami Gminy, *Remont drogi gminnej w miejscowości Poraj*, wartości 27.115,66 zł, który sfinansowano do wysokości 22 tys. zł dotacją z budżetu państwa oraz do wysokości 5.116,66 zł - środkami Gminy, *Roboty ziemne – naprawa drogi w Kobylanach*, których wartość wyniosła 4.920 zł i sfinansowana została środkami Gminy,

- 2012 r. - 3 zadań w zakresie *Remontu drogi gminnej w miejscowości Kopytowa*, którego wartość wyniosła 55.670,67 zł i została sfinansowana do wysokości 44.496 zł dotacją z budżetu państwa oraz do wysokości 11.174,67 zł - środkami Gminy, *Remontu drogi gminnej w miejscowości Świerzowa Polska*, którego wartość wyniosła 26.905,23 zł i została sfinansowana do wysokości 21.504 zł dotacją z budżetu państwa oraz do wysokości 5.401,23 zł - środkami Gminy, *Wykonanie koryta drogi w miejscowości Sulistrowa* którego wartość wyniosła 2.583 zł i sfinansowana została środkami Gminy,

- I połowie 2013 r. – 2 zadań w zakresie *Remontu drogi gminnej 14405R w miejscowości Kopytowa*, którego wartość wyniosła 20.691,92 zł i sfinansowana została środkami Gminy.

Właścicielem nieruchomości, na których wykonane zostały ww. roboty budowlane była Gmina, z wyjątkiem odbudowy kładki pieszej na potoku Boberka w miejscowości Zręcin, stanowiącej mienie Podkarpackiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Rzeszowie. Gmina partycypowała w finansowaniu zadania środki własne w wysokości 10.637,60 zł, tj. 10,1% wartości zadania, kierując się względami bezpieczeństwa ludności, korzystającej z kładki.

Mając na uwadze przeciwdziałanie zagrożeniu powodziowemu mieszkańców, Gmina ujęła w zakresie zadania pn. *Roboty ziemne na drogach gminnych w Kobylanach* udrożnienie znajdujących się w tej miejscowości rowów melioracyjnych, oznaczonych numerami 2313 i 2314. Wartość zadania wyniosła 4.920 zł. Przeprowadzone w toku kontroli oględziny wykazały, że rowy stanowiły odprowadzenie, do pobliskiego potoku „Równia”, wód opadowych i pochodzących z roztopów. Rowy, o głębokości ok. 30 cm, położone są w terenie działek rolniczych, przylegających do obiektów mieszkalnych i gospodarczych. Nieruchomość stanowiąca rowy melioracyjne (*użytek oznaczony w rejestrze gruntów symbolem „W”*) była we władaniu - na zasadach samostannego posiadania - Spółki Wodnej w Kobylanach. W wyniku uprawomocnionej uchwały XXXII/176/05 Rady Gminy Chorkówka z dnia 29 sierpnia 2005 r. Gmina przejęła mienie po rozwiązanej Spółce Wodnej w Kobylanach i podjęła działania w kierunku ujawnienia prawa własności na jej rzecz w księgach wieczystych.

Gmina sfinansowała utwardzenie tłuczniem, przylegającego do placu remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Sulistrowej, pasa ziemi o łącznej powierzchni ok. 150 m², w celu umożliwienia bezkolizyjnego wyjazdu z garażu strażackiego samochodu bojowego kwotą 2.583 zł. Stwierdzono również, że zarówno na utwardzenie pasa ziemi oraz na jego bezpłatne użytkowanie Gmina uzyskała zezwolenie od likwidatora Spółdzielni Usług Rolniczych w Chorkówce, będącej wówczas właścicielem nieruchomości gruntowej, w skład której wchodził użyczony pas ziemi, przy czym zaproponowano jej możliwość przejęcia nieruchomości wraz z pasem ziemi na własność. Korzystając z propozycji, Gmina przejęła na własność nieruchomość wraz z pasem ziemi o łącznej pow. 0,245 ha (Kw – KSIK/00116462/5).

(dowód: akta kontroli str. 9-40)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność kontrolowanej jednostki w zakresie prowadzonych robót budowlanych, w tym na rzecz poprawy bezpieczeństwa mieszkańców, a także w zakresie uregulowania stanu prawnego nieruchomości objętych robotami.

3. Przestrzeganie przy realizacji robót drogowych przepisów ustawy o zamówieniach publicznych oraz w zakresie ewidencjonowania wydatków na roboty drogowe.

Opis stanu faktycznego

W związku z realizacją robót objętych kontrolą Gmina udzieliła łącznie 18 zamówień, z czego 6 zamówień złożono w trybie przetargu nieograniczonego, z zastosowaniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, ze zm.), zaś pozostałe 12 zamówień złożono na podstawie wewnętrznych procedur udzielania zamówień publicznych, o wartości, wyrażonej w złotych, nie przekraczającej 14 tys. euro.

W kontroli stwierdzono, że stosowane wewnętrzne procedury wypełniały wymagania przepisów art. 18 ustawy *Prawo zamówień publicznych*, zaś złożone zamówienia w ilości 12 - nie przekraczały – wyrażonej w złotych – kwoty 14 tys. euro i w świetle art. 4 pkt 8 ustawy *Prawo zamówień publicznych* nie podlegały przepisom ustawy. Stosowanym trybem przy udzielaniu tych zamówień był wybór ofert – 9 zamówień oraz zapytanie o cenę – 3 zamówienia. Wartość tych zamówień kształtowała się od 2.583 zł (606,15 euro) do 55.670,67 zł (13.574 euro).

Na podstawie przepisów *Prawo zamówień publicznych* udzielono 6 zamówień w trybie przetargu nieograniczonego, które dotyczyły robót drogowych pn. *Odbudowa kładki pieszej na potoku Boberka w miejscowości Zręcin* - o wartości 95.000 zł, *Przebudowa dróg gminnych 14424 R, 14426R, 14427 R* – wartości 647.450,19 zł, *Przebudowa drogi gminnej w Świerzowa Polska i Szczepańcowa, wraz z oświetleniem* – o wartości 322.230,96 zł oraz 78.531,75 zł, *Remont drogi gminnej 14405Rw Kopytowej* - o wartości 20.691,92 zł, *Remont nawierzchni drogi 14405 Kopytowa – Zapłocie* – wartości 205.785,73 zł.

Nie stwierdzono nieprawidłowości przy złożonych 6 zamówieniach w trybie przetargu nieograniczonego, w szczególności w zakresie postępowania dotyczącego wartości zamówienia, ogłoszenia o zamówieniu i o udzieleniu zamówienia, postępowania dotyczącego wyłonienia wykonawcy, wyboru najkorzystniejszej ofert, zawarcia umowy, a także opisu przedmiotu zamówienia, zawartego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

W kontroli stwierdzono, że zamówienia złożone w trybie przetargu nieograniczonego zrealizowane zostały zgodnie z przyjętymi warunkami, z zachowaniem terminów płatności, dokonanych w formie bezgotówkowej- przelewami. Wyjątek stanowiło zamówienie pn. *Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Świerzowa Polska i Szczepańcowa, wraz z oświetleniem*.

Gmina rozwiązała w dniu 26 września 2011 r. zawartą z wykonawcą powyższego zamówienia, [...]¹ umowę o wykonanie zamówienia wskutek nie dochowania terminu jej wykonania, ustalonego na dzień 20 sierpnia 2011 r. Czynność tę poprzedzano wezwaniami o terminową realizację zamówienia wraz z zagrożeniem odstąpienia od umowy. Na okoliczność rozliczenia rzeczowego i finansowego zamówienia przeprowadzona została inwentaryzacja wykonanych robót z dnia 28 września 2011 r., która stanowiła podstawę do naliczenia przez wykonawcę zapłaty, a także wystosowania przez Gminę roszczeń do wykonawcy, w związku ze skutkami niedochowania umownego terminu wykonania zamówienia.

Gmina zapłaciła w terminie otrzymaną od wykonawcy fakturę na wartość 78.531,75 zł (23,5% wartości wg umowy), a także doprowadziła do wyroku sądowego, stanowiącego tytuł egzekucyjny, w którym wymierzono wykonawcy karę za odstąpienie od umowy – 66.712,31 zł oraz za zwłokę w terminie wykonania zamówienia – 15.343,83 zł, tj. na łączną kwotę 82.056,14 zł. Tytuł ten – w związku z toczącym się wobec wykonawcy postępowaniem upadłościowym, bezzwłocznie przekazano do syndyka masy upadłościowej.

Gmina, w związku z potrzebą wykonania zadania pn. *Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Świerzowa Polska i Szczepańcowa, wraz z oświetleniem* złożyła [...] ² zamówienie w trybie przetargu nieograniczonego. Nie stwierdzono w tym zakresie nieprawidłowości, w szczególności w postępowaniu dotyczącym wartości zamówienia, ogłoszeniu o zamówieniu i o udzieleniu zamówienia, postępowaniu dotyczącym wyłonienia wykonawcy, wyboru najkorzystniejszej oferty, zawarcia umowy, a także w opisie przedmiotu zamówienia, zawartego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

W kontroli stwierdzono, że przedmiotowe zamówienie zrealizowane zostało zgodnie z przyjętymi warunkami, z zachowaniem terminów płatności, dokonanych w formie bezgotówkowej - przelewami. W dniu 28 listopada 2011 r. zapłacono kwotę 322.230,96 zł, tj. w wysokości wynikającej z umowy o wykonanie zamówienia oraz wystawionej przez wykonawcę faktury nr 358/6/1101/2011 z 18 listopada 2011 r.

¹ Wyłączono przez dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie, ze względu na tajemnicę przedsiębiorcy, na podstawie art. 5 i art. 8 ust. 5 ustawy o dostępie do informacji publicznej

² J.w.

Wydatki, za roboty drogowe objęte kontrolą, zostały zapisane w urządzeniach księgowych, na podstawie oryginału dokumentów finansowych, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.). Zapisów dokonywano poprawnie, opierając je na sprawdzonych i zweryfikowanych dowodach księgowych, w ewidencji księgowej, prowadzonej elektronicznie.

Finansowanie wydatków na roboty drogowe prowadzono zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

(dowód: akta kontroli str. 5-8, 31-32, 47-130)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność kontrolowanej jednostki w zakresie realizacji przepisów o zamówieniach publicznych oraz ewidencjonowaniu wydatków na roboty drogowe.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Rzeszów, dnia sierpnia 2013 r.

.....
Miejscowość

.....
Data

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie

Kontroler
Marian Skrabalak
Główny specjalista kontroli państwowej

Dyrektor
Wiesław Motyka

.....
podpis

.....
podpis

