

Inwestycje
skarbunka JP



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Gdańsku

| | |
|--------------------------|---------------|
| URZĄD GMINY W CZŁUCHOWIE | |
| W P Ł Y N Ę Ł O | |
| dnia | 2019 -04- 0 1 |
| Nr | 277 |
| Załącz. | |

LGD.410.001.16.2019
P/19/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

| | |
|--|---|
| <i>Numer i tytuł kontroli</i> | P/19/001 – Wykonanie budżetu państwa w 2018 r. |
| <i>Jednostka kontrolowana</i> | Urząd Gminy Człuchów, ul. Szczecińska 33, 77-300 Człuchów (dalej: „Urząd”). |
| <i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i> | Paweł Jacek Gibczyński, Wójt Gminy Człuchów, od 23 listopada 2018 r. (dalej: „Wójt”). W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnił Adam Jan Marciniak, Wójt Gminy Człuchów od 25 listopada 2014 r. do 22 listopada 2018 r. <p style="text-align: right;">(dowód: akta kontroli str. 3-6)</p> |
| <i>Podstawa prawna</i> | Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ . |
| <i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i> | Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura w Gdańsku. |
| <i>Kontrolerzy</i> | <ol style="list-style-type: none">1. Andrzej Kaczyński, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/43/2019 z 26 lutego 2019 r.2. Marta Gajewska, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/44/2019 z 26 lutego 2019 r. <p style="text-align: right;">(dowód: akta kontroli str. 1-2)</p> |

II. Cel i zakres kontroli

Celem kontroli było dokonanie oceny – pod względem legalności, rzetelności i gospodarności – wykorzystania przez Gminę Człuchów (dalej: „Gmina”) dotacji na finansowe wsparcie budownictwa, udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego (dalej: „BGK”) z Funduszu Dopłat w ramach wykonania budżetu państwa w 2018 r.

Ocenie podlegały w szczególności działania Gminy związane z uzyskaniem, wykorzystaniem i rozliczeniem ww. dotacji, a także uzyskane w wyniku realizacji zadania, dofinansowanego środkami z ww. dotacji, efekty rzeczowe.

Podstawą sformułowania oceny były w szczególności działania kontrolne obejmujące m.in. analizę przyznania, wykorzystania i rozliczenia ww. dotacji. Szerszy opis działań kontrolnych przedstawiono w części V. Wyniki kontroli.

III. Charakterystyka kontrolowanej jednostki

Urząd jest jednostką budżetową Gminy, przy pomocy której Wójt wykonuje m.in. zadania własne Gminy, określone w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym², w tym w zakresie gminnego budownictwa mieszkaniowego.

¹ Dz. U. z 2019 r., poz. 489 (dalej: „ustawa o NIK”).

² Dz. U. z 2018 r., poz. 994, ze zm.

IV. Ocena

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie³ wykorzystanie przez Gminę dotacji na finansowe wsparcie budownictwa, udzielonej przez BGK z Funduszu Dopłat w ramach wykonania budżetu państwa w 2018 r.⁴.

W toku opisanych powyżej działań kontrolnych wymienionych przy opisie celu i zakresu kontroli nie wykryto nieprawidłowości.

V. Wyniki kontroli

Opis stanu faktycznego

W 2018 r. w Urzędzie zadania objęte dofinansowaniem z Funduszu Dopłat realizował Referat Inwestycji, Ochrony Środowiska i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych.

(dowód: akta kontroli str. 20-23)

W 2018 r. Gmina otrzymała z BGK (na podstawie umowy zawartej 1 sierpnia 2017 r.⁵) dotację z Funduszu Dopłat⁶ na finansowe wsparcie przedsięwzięcia polegającego na budowie budynku socjalnego w Bukowie (w wyniku realizacji przedsięwzięcia powstało 14 lokali socjalnych o łącznej powierzchni użytkowej 585,94 m²).

(dowód: akta kontroli str. 284, 323-358)

Zawarcie ww. umowy poprzedziło złożenie do BGK (27 marca 2017 r., tj. w terminie określonym w § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 26 lutego 2016 r. w sprawie finansowego wsparcia na tworzenie lokali socjalnych, mieszkań chronionych i lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gmin niestanowiących lokali socjalnych⁷) wniosku o udzielenie wsparcia.

Wniosek zawierający – po jego korekcie dokonanej na wezwanie BGK – informacje określone w załączniku nr 1 do ww. rozporządzenia wraz z załącznikami, wskazanymi w § 3 ust. 2 przedmiotowego rozporządzenia, został przez BGK zakwalifikowany do udzielenia finansowego wsparcia i umieszczony na liście takich wniosków.

(dowód: akta kontroli str. 7-226)

Przewidywane koszty przedsięwzięcia, którego dofinansowanie objęto umową z 1 sierpnia 2017 r. wynosiły 2.232,5 tys. zł. BGK w umowie zobowiązał się do wsparcia ww. przedsięwzięcia do kwoty 781,4 tys. zł z zastrzeżeniem, że kwota wsparcia nie może przekroczyć 35% faktycznie poniesionych kosztów.

(dowód: akta kontroli str. 227-237)

Gmina zgodnie z postanowieniami ww. umowy:

- rozpoczęła realizację przedsięwzięcia⁸,
- przekazała do BGK potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopię dokumentu potwierdzającego termin rozpoczęcia realizacji przedsięwzięcia⁹,

³ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2018 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej, ani dla negatywnej stosuje się ocenę w formie opisowej.

⁴ Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. oraz działania wcześniejsze i późniejsze dotyczące ustawy budżetowej na rok 2018 z dnia 11 stycznia 2018 r. (Dz. U. poz. 291). W przypadku konieczności porównania niektórych danych z danymi za lata 2015-2017, okres kontroli mógł obejmować również te lata.

⁵ Umowa Nr BS17-03884

⁶ Na zasadach określonych w ustawie z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu tworzenia lokali mieszkalnych na wynajem, mieszkań chronionych, noclegowni, schronisk dla bezdomnych, ogrzewalni i tymczasowych pomieszczeń (Dz. U. z 2018 r. poz. 2321, ze zm.).

⁷ Dz. U. poz. 259.

⁸ Dniem rozpoczęcia realizacji przedsięwzięcia był dzień pierwszego wpisu do dziennika budowy (18 września 2017 r.). Zgodnie z postanowieniami umowy rozpoczęcie realizacji przedsięwzięcia miało nastąpić do 15 sierpnia 2019 r.

⁹ Dokumentacja wpłynęła do BGK 17 października 2017 r., tj. w terminie 30 dni od dnia rozpoczęcia realizacji przedsięwzięcia.

- zakończyła realizację przedsięwzięcia¹⁰,
- wyposażyła lokale przed ich zasiedleniem w wymagane wyposażenie,
- wystąpiła do BGK o wypłatę wsparcia w dwóch transzach (w kwotach 631,2 tys. zł i 134,0 tys. zł), załączając do wniosków wymaganą dokumentację¹¹,
- przedłożyła BGK dokumentację potwierdzającą zakończenie realizacji przedsięwzięcia¹²,
- przedłożyła BGK rozliczenie faktycznie poniesionych kosztów przedsięwzięcia¹³ (zgodne z wzorem formularza stanowiącym załącznik nr 4 do ww. rozporządzenia), w którym rzetelnie i prawidłowo rozliczyła wynikającą z umowy kwotę wsparcia.

(dowód: akta kontroli str. 227-283, 285-322)

BGK 10 września 2018 r. i 14 grudnia 2018 r. wypłacił na rachunek bankowy Gminy wsparcie w kwotach (odpowiednio) 631,2 tys. zł i 134,0 tys. zł, a pismem z 19 grudnia 2018 r. poinformował Wójta m.in. o uznaniu ww. rozliczenia za prawidłowe, zgodne z wymogami ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu tworzenia lokali mieszkalnych na wynajem, mieszkań chronionych, noclegowni, schronisk dla bezdomnych, ogrzewalni i tymczasowych pomieszczeń, przepisów wykonawczych i postanowieniami umowy.

(dowód: akta kontroli str. 284, 323)

Wsparcie wypłacono Gminie w dwóch transzach – pierwszej po zaangażowaniu przez Gminę środków własnych w kwocie równej co najmniej 30% przewidywanych kosztów przedsięwzięcia oraz drugiej – po zakończeniu inwestycji.

(dowód: akta kontroli str. 244-323, 327)

W wyniku realizacji przedsięwzięcia pozyskano, zgodnie z umową, 14 lokali mieszkalnych o łącznej powierzchni użytkowej 585,94 m² z zainstalowanym wyposażeniem, o którym mowa w przepisach ww. rozporządzenia. Pozyskanie ww. lokali spowodowało zwiększenie zasobu mieszkaniowego Gminy o 10,1%. Na 5 marca 2019 r. 13 z ww. lokali zostało zasiedlonych przez łącznie 41 osób. Najczęstszym powodem przyznania pozyskanych lokali były złe warunki mieszkaniowe.

(dowód: akta kontroli str. 227-237, 285-309, 359-360)

Ustalone
nieprawidłowości

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

VI. Wnioski

Wnioski pokontrolne

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych.

VII. Pozostałe informacje i pouczenia

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

¹⁰ Pozwolenie na użytkowanie obiektu wydano 22 listopada 2018 r., tj. przed upływem wyznaczonego w umowie terminu (nie później niż w terminie 24 miesięcy od dnia rozpoczęcia realizacji przedsięwzięcia).

¹¹ Zestawienie faktur i innych dokumentów potwierdzających koszty zrealizowanego przedsięwzięcia.

¹² M.in. kopię pozwolenia na użytkowanie, zestawienia faktur i innych dokumentów z poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur i protokołu odbioru technicznego robót.

¹³ Rozliczenie przekazano 28 listopada 2018 r., tj. w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji przedsięwzięcia. Rozliczenie obejmowało dane dotyczące rodzaju przedsięwzięcia, jego faktycznego kosztu (2.186,2 tys. zł), kwotę wsparcia wynikającą z umowy (do 781,4 tys. zł), wsparcie należne (765,2 tys. zł), wypłaconą kwotę wsparcia (631,2 tys. zł), kwotę do wypłaty (134,0 tys. zł), udział należnego wsparcia w faktycznym koszcie przedsięwzięcia (35%) oraz kwotę przedsięwzięcia sfinansowaną z budżetu Gminy (1.421,0 tys. zł).

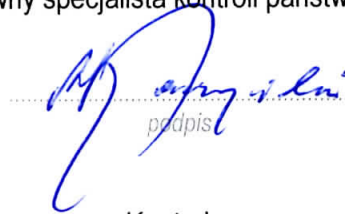
Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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 Gdańsku. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Gdańsk, dnia 24 marca 2019 r.

Kontroler

Andrzej Kaczyński
główny specjalista kontroli państwowej


.....
podpis

Kontroler

Marta Gajewska
starszy inspektor kontroli państwowej


.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku

Dyrektor

2 up.

WICEDYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Gdańsku
.....
podpis
Teresa Sawicka