



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Kielcach

LKI – 4101-06-06/2013
P/13/169

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/13/169 Organizacja sieci dróg powiatowych i gminnych z uwzględnieniem efektów realizacji „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych (NPPDL)”.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2010 r. do 31 marca 2013 r., z uwzględnieniem okresów wcześniejszych i późniejszych, jeśli zdarzenia mające wówczas miejsce, miały znaczenie dla przedmiotu kontroli.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach.
Kontrolerzy	Kontrolę przeprowadzili, na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ : 1. Mirosław Woźniak, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr 86607 z dnia 17 maja 2013 r. 2. Agnieszka Olejarz, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 86610 z dnia 17 maja 2013 r. [dowód: akta kontroli str. 1-4]
Jednostka kontrolowana	Starostwo Powiatowe, 27-200 Starachowice, ul. Wł. Borkowskiego 4 (dalej: <i>Starostwo</i>).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Andrzej Matynia, Starosta Starachowicki od 27 listopada 2006 r. [dowód: akta kontroli str. 5, 6]

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonej nieprawidłowości ² , działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie, dotyczącym organizacji sieci dróg powiatowych na terenie powiatu starachowickiego, z uwzględnieniem efektów realizacji <i>NPPDL</i> .
Uzasadnienie oceny ogólnej	Powyższą ocenę uzasadnia: – prawidłowe przeprowadzenie zbadanego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na przebudowę dwóch dróg powiatowych współfinansowaną ze środków budżetu państwa w ramach <i>NPPDL</i> ; – należyte zabezpieczenie interesów powiatu starachowickiego w umowie zawartej z wykonawcą na realizację ww. zadania; – rzetelne sporządzenie wniosku o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa badanego projektu. Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła braku stałej organizacji ruchu dla 87,347 km dróg powiatowych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Zgodnie z § 10 ust. 2 regulaminu organizacyjnego *Starostwa* uchwalonego przez Radę Powiatu w Starachowicach (*Rada Powiatu*) uchwałami nr XXXVIII/271/2009 z dnia 24 września 2009 r. (ze zmianami) oraz nr XXIII/183/2012 z dnia 27 września 2012 r., Starosta Starachowicki (*Starosta*) sprawuje nadzór nad działalnością m.in.

¹ Ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.), dalej ustawa o NIK.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

następujących komórek organizacyjnych *Starostwa*: Wydziału Komunikacji i Dróg, Zespołu ds. Projektów i Zamówień Publicznych, Stanowiska ds. Kontroli, Stanowiska ds. Audytu Wewnętrznego oraz Zarządu Dróg Powiatowych (*Zarząd Dróg*) – jednostki organizacyjnej powiatu starachowickiego, pełniące z upoważnienia Zarządu Powiatu Starachowickiego (*Zarząd Powiatu*) funkcję zarządu drogi w odniesieniu do dróg powiatowych w zakresie planowania, budowy, modernizacji, utrzymania i ochrony dróg, zgodnie z ustawą z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych³. Jednostki te realizowały zadania objęte zakresem niniejszej kontroli. [dowód: akta kontroli str. 7-96]

1. Stan techniczny sieci drogowej

Opis stanu
faktycznego

1.1. Na terenie powiatu starachowickiego, na dzień 31 marca 2013 r., sieć dróg publicznych tworzyło 460 dróg (odcinków) o długości 614,207 km, w tym dwóch odcinków w ramach dróg krajowych – 39,939 km, czterech odcinków w ramach dróg wojewódzkich – 47,948 km, 56 dróg powiatowych – 240,650 km oraz 398 dróg gminnych – 285,670 km. [dowód: akta kontroli str. 97-165, 167, 168]

Zarząd Dróg zarządzał 56 drogami powiatowymi, których liczba i ich długość nie uległa zmianie w okresie objętym kontrolą. Według szacunku dyrektora *Zarządu Dróg*, poziom dekapitalizacji⁴ dróg powiatowych zmniejszył się z 51% na koniec 2010 r. (122 km dróg wymagających remontu) do 36% – na dzień 31 marca 2013 r. (86 km). [dowód: akta kontroli str. 166-168]

W latach 2010 – 2012 wydatki na zadania inwestycyjne na drogach publicznych powiatowych ponoszone były bezpośrednio przez *Starostwo*, a od 2013 r. przez *Zarząd Dróg*. W okresie objętym kontrolą powiat starachowicki, w tym *Zarząd Dróg*, wydatkował na utrzymanie dróg publicznych powiatowych ogółem 58.922 tys. zł, w tym: na zadania inwestycyjne – 47.187 tys. zł (tj. 80% ogółem poniesionych wydatków), na zadania remontowe – 3.824 tys. zł (6%) oraz bieżące wydatki *Zarządu Dróg* 7.911 tys. zł (13%). Głównymi źródłami finansowania tych wydatków były: środki własne powiatu – 26.561 tys. zł (45%), dotacje z budżetu państwa – 9.719 tys. zł (16%), dotacje otrzymane od innych jednostek samorządu terytorialnego (j.s.t.) – 13.848 tys. zł (24%), środki z Unii Europejskiej – 8.779 tys. zł (15%).

Planowane wydatki na finansowanie powiatowych dróg publicznych w 2013 r. ustalono w wysokości 22.882 tys. zł, w tym: na zadania inwestycyjne – 19.993 tys. zł (środki własne – 6.230 tys. zł, dotacje z budżetu państwa – 4.225 tys. zł, dotacje otrzymane od innych j.s.t. – 3.032 tys. zł, środki z Unii Europejskiej – 6.506 tys. zł), na zadania remontowe – 607 tys. zł oraz bieżące wydatki *Zarządu Dróg* – 2.282 tys. zł. Na dzień 31 marca 2013 r. zrealizowano wydatki w wysokości 882 tys. zł (w całości ze środków własnych powiatu starachowickiego), w tym na zadania inwestycyjne – 20 tys. zł (środki własne), na zadania remontowe – 1 tys. zł oraz bieżące wydatki *Zarządu Dróg* – 861 tys. zł. [dowód: akta kontroli str. 169-190]

1.2. Zadanie, o którym mowa w art. 20 pkt 1 ustawy o drogach publicznych, polegające na opracowywaniu projektów planów rozwoju sieci drogowej oraz bieżącym informowaniu o tych planach organów właściwych do sporządzania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, zgodnie z § 3 pkt 1 statutu *Zarządu Dróg*, wprowadzonym uchwałą nr LI/417/06 *Rady Powiatu* z dnia 25 maja 2006 r. zostało powierzone *Zarządowi Dróg*. [dowód: akta kontroli str. 191-195]

³ Dz. U. z 2013 r. poz. 260.

⁴ Mierzony stosunkiem procentowym długości dróg powiatowych, wymagających remontu, do całkowitej ich długości.

Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w latach 2005-2006 oraz 2007-2013 z udziałem funduszy krajowych i strukturalnych, w tym dotyczące poprawy infrastruktury drogowej zostały zawarte w *Programie Rozwoju Lokalnego* przyjętym uchwałą Rady Powiatu w Starachowicach Nr XXXIII/275/05 z dnia 27 stycznia 2005 r. W *Programie* tym założono, iż w latach 2005-2013 przebudowanych zostanie 31 dróg powiatowych oraz zmodernizowany zostanie układ komunikacyjny w mieście Starachowice (koszty realizacji tych inwestycji określono jedynie dla zadań zaplanowanych na lata 2005-2006). [dowód: akta kontroli str. 196-207]

Uchwałą Nr 118/2005 z dnia 27 września 2005 r. w sprawie przedstawienia propozycji zadań do umieszczenia w „Programie rozwoju infrastruktury transportowej województwa świętokrzyskiego na lata 2007-2013”, podjętą na podstawie art. 20 pkt 1 i 2 ustawy o drogach publicznych, Zarząd Powiatu przyjął wykazy dróg zgodnie z podanymi przez samorząd województwa świętokrzyskiego załącznikami nr 4 – *Zaktualizowanym wykazie dróg proponowanych do zaliczenia do ciągów o znaczeniu ponadlokalnym – sieć uzupełniająca* i nr 5 – *Wykazie dróg proponowanych do zaliczenia do ciągów o znaczeniu lokalnym* oraz przyjął do realizacji zadania wyszczególnione w podanych przez ww. samorząd załącznikach nr 2 – *Stan realizacji Kompleksowego Programu Rozwoju Sieci Drogowej Województwa Świętokrzyskiego* i nr 6 – *Zadania do realizacji w okresie programowania 2007-2013*. [dowód: akta kontroli str. 208-217]

Z wyjaśnień Starosty wynika, że skoro art. 20 pkt 1 ustawy o drogach publicznych, jak również wydane do tej ustawy komentarze i orzecznictwo nie precyzują jak ma wyglądać plan rozwoju sieci drogowej, jak również nie określają, co powinien taki plan zawierać, to należy stwierdzić, że Zarząd Dróg posiada planu rozwoju sieci drogowej w postaci *Programu Rozwoju Lokalnego* i uchwały Nr 118/2005 z 27 września 2005 r.

Odnosnie sposobu realizacji określonego w art. 20 pkt 1 ustawy o drogach publicznych obowiązku bieżącego informowania o planach rozwoju sieci drogowej właściwych organów do sporządzenia miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Starosta wyjaśnił: *wszystkie gminy zostały poinformowane o utworzeniu Programu Rozwoju Lokalnego. (...) ZDP na bieżąco współpracuje z Gminami w zakresie sporządzania Miejscowych Planów Zagospodarowania Przestrzennego*. [dowód: akta kontroli str. 219, 220]

Z informacji uzyskanych w trybie art. 29 ust.1 pkt 2 lit. f ustawy o NIK z Zarządu Dróg wynika, iż z 32 zadań inwestycyjnych ujętych w *Programie Rozwoju Lokalnego*, dziewięć zrealizowano w całości, a 21 częściowo. Rozpoczęto realizację zadania polegającego na przebudowie drogi nr 0625 T Krynki-Brody (tworzona jest dokumentacja projektowa). Zadania polegającego na przebudowie drogi nr 0605 T Warszówek-Pawłów-Szeligi nie zrealizowano (uchwałą nr XXIV/178/2008 Rady Powiatu w Starachowicach z 28 sierpnia 2008 r. droga została pozbawiona kategorii drogi powiatowej). Z ośmiu zadań zaplanowanych do realizacji w latach 2007-2013 w ramach Kompleksowego Programu Rozwoju Sieci Drogowej Województwa Świętokrzyskiego (siedem z tych zadań ujętych było również w ww. *Programie*) w całości wykonano trzy, częściowo pięć. [dowód: akta kontroli str. 223-226]

Zadania związane z modernizacją i rozbudową dróg, które mają przyczynić się do poprawy dostępności komunikacyjnej powiatu starachowickiego zawarto w przyjętej uchwałą Nr XXIII/210/2000 Rady Powiatu w Starachowicach z dnia 28 grudnia 2000 r. *Strategii Rozwoju Gospodarczego Powiatu Starachowickiego*. W ramach tej Strategii zaplanowano realizację pięciu programów pn.:

- 1) *Poprawa dostępności komunikacyjnej powiatu starachowickiego poprzez zwiększenie przepustowości szlaków łączących drogi nr 7 i 9, w szczególności poprzez modernizację drogi krajowej nr 42.*
- 2) *Zwiększenie dostępności komunikacyjnej powiatu za pośrednictwem drogi nr 9.*
- 3) *Rozbudowa sieci drogowej poza głównymi ciągami komunikacyjnymi powiatu.*
- 4) *Modernizacja dróg wojewódzkich przebiegających przez powiat starachowicki.*
- 5) *Regulacja statusu dróg powiatowych w powiecie starachowickim.*

Realizatorami zadań w ramach ww. programów są: Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad, zarząd województwa, zainteresowane samorzady powiatowe i gminne (pkt 1), Zarząd Powiatu (pkt 2, 4 i 5), Zarząd Dróg (pkt 3 i 5), Starostwo (pkt 5), radni sejmiku województwa świętokrzyskiego z terenu powiatu starachowickiego oraz organy wykonawcze samorządów gminnych (pkt 4).

Ze sprawozdań z realizacji *Strategii Rozwoju Gospodarczego Powiatu Starachowickiego* wynika, że w latach 2010-2012 w ramach realizacji programu *Rozbudowa sieci drogowej poza głównymi ciągami komunikacyjnymi powiatu* zrealizowano sześć zadań:

- 1) Przebudowa drogi powiatowej Nr 0567 T Tychów Stary-Ostrożanka-Małyszyn-granice województwa świętokrzyskiego (Pastwiska) (zakończono 15.09.2010 r.).
- 2) Rozbudowa ciągu drogi powiatowej Nr 0617 T Starachowice-Lubienia odcinek od drogi nr 42 do ul. Krańcowej (zakończono 31.12.2010 r.).
- 3) Przebudowa drogi powiatowej Nr 0603 T Szerzawy-Chybice-Wieloborowice-Szarotka (zakończono 15.09.2010 r.).
- 4) Przebudowa ciągu drogi powiatowej – ul. Leśna w Starachowicach wraz z wykonaniem zatok autobusowych (zakończono 23.11.2010 r.).
- 5) Przebudowa drogi powiatowej Nr 0608 T Siekierno-Bronkowice-Rzepin na odcinku Bronkowice-Rzepin (zakończono 31.01.2011 r.).
- 6) Przebudowa drogi powiatowej Nr 0598 T Dąbrowa D.-Grabków-Bostów (nie zakończono).

Dwa zadania z wyżej wymienionych (pierwsze i trzecie) zostały dofinansowane ze środków NPPDL. [dowód: akta kontroli str. 227-252]

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

2. Zapewnienie bezpieczeństwa ruchu drogowego

Opis stanu
faktycznego

2.1. Zgodnie z § 24 regulaminu organizacyjnego *Starostwa*, zarządzanie ruchem na drogach powiatowych i gminnych oraz kontrola oznakowania należy do zadań Referatu ds. Rejestracji Pojazdów, Stacji Kontroli Pojazdów i Zarządzania Ruchem na Drogach Wydziału Komunikacji i Dróg. [dowód: akta kontroli str. 83]

2.1.1. Na terenie powiatu starachowickiego, na dzień 31 marca 2013 r. znajdowało się 56 dróg powiatowych o łącznej długości 240,650 km. Z ewidencji zatwierdzonych projektów organizacji ruchu, prowadzonej przez Starostę na podstawie § 3 ust. 1 pkt 5 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 23 września 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzaniem⁵ oraz danych z *Zarządu Dróg* wynika, że stała organizacja ruchu określająca m.in. lokalizację znaków drogowych, sygnalizacji i urządzeń bezpieczeństwa ruchu, została ustalona dla 33 dróg powiatowych w całości i dla trzech (o numerach 0603 T, 0613 T, 0616 T) w części – łącznie

⁵ Dz. U. Nr 177, poz. 1729.

o długości 133,298 km, co stanowiło 56% długości wszystkich dróg powiatowych. [dowód: akta kontroli str. 167, 168, 253-322, 719-723]

2.1.2. W latach 2010-2013 (do 30 maja) pracownik Wydziału Komunikacji i Dróg Starostwa wraz z przedstawicielem Zarządu Dróg, zgodnie z § 12 ust. 5 ww. rozporządzenia, co 6 miesięcy przeprowadzał kontrole prawidłowości zastosowania, wykonania, funkcjonowania i utrzymania wszystkich znaków drogowych oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego umieszczonych na drogach powiatowych. Z kontroli tych sporządzał protokoły, w których wymienione zostały nieprawidłowości w oznakowaniu pionowym i poziomym, uszkodzenia urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz uszkodzenia nawierzchni. [dowód: akta kontroli str. 323-338]

2.1.3. Z informacji uzyskanych z Komendy Powiatowej Policji w Starachowicach (dalej KPP), w trybie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy o NIK, wynika, że w latach 2010-2013 (I kwartał) na drogach powiatowych zaistniało 68 kolizji i 11 wypadków komunikacyjnych, w tym dwa z ofiarami śmiertelnymi⁶. Najwięcej kolizji było w 2010 r. – 28 i w 2011 r. – 34. [dowód: akta kontroli str. 339]

2.1.4. Z informacji KPP wynika, że w latach 2010-2013 (I kwartał), na podstawie art. 129 ust. 1 i ust. 2 pkt 7 lit. a ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym⁷, Policja złożyła do Zarządu Dróg 12 wniosków o zmianę organizacji ruchu. Wszystkie wnioski zostały uwzględnione, a ponadto bieżące potrzeby uzupełnienia, zmiany bądź odnowienia oznakowania, jak również spostrzeżenia dotyczące stanu dróg zgłaszane są na bieżąco podczas organizowanych w Starostwie posiedzeniach Zespołu ds. Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, w którym uczestniczy przedstawiciel KPP. [dowód: akta kontroli str. 340]

Zarządzeniem Nr 62/2011 z dnia 22 czerwca 2011 r. (uprzednio postanowieniem Nr 2/2007 z 6 lipca 2007 r.) Starosta powołał zespół ds. bezpieczeństwa ruchu drogowego, zadaniem którego było opiniowanie wniosków w zakresie rozwiązywania trudnych problemów komunikacyjnych na terenie powiatu starachowickiego. Z protokołów z posiedzeń tego zespołu wynika, że w latach 2010-2013 (do 30 maja) KPP zgłosiła dwa wnioski w sprawie zmian w oznakowaniu dróg gminnych w Starachowicach. Oba zostały rozpatrzone pozytywnie, tj. w dniu 17 stycznia 2011 r. wniosek dotyczący ul. Na Szlakowisku oraz 13 marca 2012 r. – dotyczący ulic Marchlewskiego i Nowotki. [dowód: akta kontroli str. 343-402]

2.2. W informacji, uzyskanej w trybie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy o NIK, w sprawie poprawy stanu powiązań sieci dróg gminnych w powiecie starachowickim z siecią dróg wojewódzkich, w tym w wyniku inwestycji drogowych prowadzonych w ramach NPPDL oraz jej wpływu na płynność i bezpieczeństwo ruchu drogowego oraz na dostępność komunikacyjną lokalnych ośrodków gospodarczych, dyrektor Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach (dalej ŚZDW) przekazał, iż wszystkie projekty włączeń dróg lokalnych do dróg wojewódzkich są opiniowane przez ŚZDW oraz, że nie odnotowano sygnałów o pogarszaniu się dostępności komunikacyjnej lokalnych ośrodków gospodarczych. Dyrektor Oddziału Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad w Kielcach poinformował, że w każdym przypadku wykonywania robót na odcinkach dróg powiatowych/gminnych, będących połączeniem lokalnych ośrodków gospodarczych z drogą krajową, zwiększa się dostępność lokalizacyjna tych ośrodków. [dowód: akta kontroli str. 403-406]

⁶ Dane wygenerowane z Ogólnopolskiego Elektronicznego Systemu Ewidencji Wypadków i Kolizji (w skrócie SEWiK)

⁷ Dz. U. z 2012 r., poz. 1137 ze zm.

Z informacji *KPP* wynika, że w latach 2010-2013 (I kwartał) na drogach powiatowych nie odnotowano zdarzenia drogowego, którego przyczyną byłby nieprawidłowy stan nawierzchni, bądź nieprawidłowy stan oznakowania drogi. [dowód: akta kontroli str. 340]

Ustalone
nieprawidłowości

Z informacji uzyskanej w trybie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy o NIK od dyrektora *Zarządu Dróg* wynika, że dla przebudowanych dróg powiatowych (w okresie od 2002 r. do 2013 r.) brak było stałej organizacji ruchu dla 14 dróg powiatowych o numerach 0557T, 0560T, 0561T, 0565T, 0567T, 0569T, 0570T, 0578T, 0582T, 0612T, 0615T, 0621T, 0622T, 0629T w całości oraz dla trzech dróg o numerach 0603 T, 0613 T, 0616 T w części – o łącznej długości 87,347 km (stanowiło to 36% długości wszystkich dróg powiatowych). [dowód: akta kontroli str. 403-406, 719-723] Niesporządzenie projektów organizacji ruchu dla ww. odcinków dróg było niezgodne z przepisami § 4 ust. 1 i 2 ww. rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 23 września 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzaniem, z których wynika, że podstawą do wprowadzenia organizacji ruchu na nowo wybudowanej drodze lub jej zmiany na drodze istniejącej jest zatwierdzenie organizacji ruchu przez organ zarządzający ruchem, a zatwierdzona stała organizacja ruchu, związana z budową lub przebudową drogi stanowi integralną część dokumentacji budowy.

Dyrektor Wydziału Komunikacji i Dróg, Krzysztof Korus wyjaśnił: *Większość wymieniona w zapytaniu to drogi o nawierzchni gruntowej, gdzie przed przebudową wykonywanie projektów organizacji ruchu jest mało ekonomiczne ze względu na ponoszone koszty. Są to głównie drogi klasy lokalnej, nie stanowiące połączeń miast lub gmin na których brak jest regularnej komunikacji publicznej, są to drogi w większości stanowiące dojazdy do wsi, po których odbywa się ruch lokalny. W pierwszej kolejności ZDP wykonuje projekty stałej organizacji ruchu dla dróg zbiorczych oznaczonych kategorią Z, potem natomiast dla dróg oznaczonych kategorią L. Dla dróg powiatowych, które zostały już przebudowane, wykonane są projekty docelowej organizacji ruchu. Dla pozostałych dróg, które są planowane do przebudowy, projekty docelowej organizacji ruchu wykonane będą razem z projektami budowlanymi. Dla dróg powiatowych o nawierzchni gruntowej i tłuczniowej, nie zachodzi konieczność wykonania projektów, ponieważ drogi te nie spełniają warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich usytuowanie (rozporządzenie Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej z dnia 2 marca 1999 r). Po przebudowie ww. dróg do wymaganych parametrów technicznych, wykonane zostaną także projekty stałej organizacji ruchu dla tych dróg. W przypadku wystarczających środków finansowych, będą wykonane wszystkie projekty stałej organizacji ruchu.* [dowód: akta kontroli str. 409, 410]

Brak projektów organizacji ruchu drogowego utrudniał sprawne i skuteczne zarządzanie ruchem na drogach powiatowych, a zwłaszcza przeprowadzenie analiz bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz przeprowadzenie okresowych kontroli zastosowania, wykonania, funkcjonowania i utrzymania znaków drogowych, urządzeń bezpieczeństwa, sygnalizacji świetlnej i dźwiękowej.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Zdaniem NIK, niesporządzenie projektów organizacji ruchu dla pozostałych sześciu dróg powiatowych o numerach 0566T, 0606T, 0607T, 0614T, 0620T i 0632T o długości 20,005 km (8%), które jak wynika z informacji dyrektora *Zarządu Dróg* nie były przebudowywane od 1999 r., również stanowiło przeszkodę dla prawidłowego zarządzania ruchem. W związku z powyższym Izba zwraca uwagę na potrzebę opracowania projektów organizacji ruchu także dla tych dróg.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonej nieprawidłowości, działalność kontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

3. Działania zarządcy dróg podejmowane w związku z realizacją zadań w ramach NPPDL⁸

Opis stanu faktycznego

- 3.1. W latach 2010-2012 powiat starachowicki, w ramach NPPDL, realizował pięć inwestycji drogowych na odcinkach dróg o łącznej długości 23,685 km., z tego:
- w 2010 r.:
 - a) „Przebudowa drogi powiatowej nr 0603 T Szerzawy-Chybice-Wieloborowice-Szarotka” – odcinek o długości 5,182 km – o wartości robót ogółem 5.254 tys. zł, w tym ze środków otrzymanych w ramach NPPDL – 2.627 tys. zł;
 - b) „Przebudowa drogi powiatowej nr 0567 T Tychów Stary-Ostrożanka-Małyszyn-Pastwiska (granica województwa świętokrzyskiego)” – odcinek o długości 4,687 km – o wartości robót ogółem 4.254 tys. zł, w tym w ramach NPPDL – 2.127 tys. zł;
 - w 2011 r.:
 - a) „Rozbudowa głównego układu komunikacyjnego dróg powiatowych na terenie miasta Starachowice, w nawiązaniu do istniejącej sieci dróg krajowych i wojewódzkich oraz połączeń z gminami powiatu – wykonanie przebudowy ulic: Długiej, Zgodnej i Warszawki w Starachowicach” – odcinek o długości 4,960 km – o wartości robót ogółem 3.517 tys. zł, w tym w ramach NPPDL – 1.286 tys. zł;
 - b) „Przebudowa dróg powiatowych nr 0613 T Starachowice – Adamów-Styków – Jabłonna – Dąbrowa – Pawłów oraz nr 0628 T Dąbrowa – Kałków, w zakresie poprawy parametrów bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego – I etap” – odcinek o łącznej długości 3,619 km – o wartości robót ogółem 5.446 tys. zł, w tym ze środków otrzymanych w ramach NPPDL – 2.723 tys. zł;
 - w 2012 r.: „Przebudowa dróg powiatowych nr 0613 T Starachowice-Adamów-Styków-Jabłonna-Dąbrowa-Pawłów oraz nr 0628 T Dąbrowa-Kałków, w zakresie poprawy parametrów bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego – II etap” – odcinek o łącznej długości 2,817 km – o wartości robót ogółem 3.185 tys. zł, w tym ze środków otrzymanych w ramach NPPDL – 955 tys. zł;

W 2013 r. rozpoczęto realizację:

- a) „Przebudowy drogi powiatowej nr 0603 T Szerzawy-Chybice-Wieloborowice-Szarotka – etap I” – odcinek o długości 1,320 km – o wartości robót ogółem 1.499 tys. zł⁹, w tym ze środków otrzymanych w ramach NPPDL – 749 tys. zł;
- b) „Przebudowy dróg powiatowych nr 0613 T Starachowice-Adamów-Styków-Jabłonna-Dąbrowa-Pawłów oraz nr 0628 T Dąbrowa-Kałków, w zakresie poprawy parametrów bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego – III etap” – odcinek o łącznej długości 1,100 km – o wartości robót ogółem 1.422 tys. zł¹⁰, w tym ze środków otrzymanych w ramach NPPDL – 711 tys. zł. [dowód: akta kontroli str. 169-190, 526-530]

Powyższe inwestycje drogowe zostały zaplanowane do realizacji w latach 2007-2013 na podstawie *Programu Rozwoju Lokalnego* i na podstawie uchwały Zarządu Powiatu w Starachowicach nr 118/2005 r. z dnia 27 września 2005 r. w sprawie przedstawienia propozycji zadań do umieszczenia w „Programie rozwoju

⁸ Program wprowadzony uchwałami Rady Ministrów: nr 233/2008 z dnia 28 października 2008 r., nr 157/2009 z dnia 15 września 2009 r. oraz nr 174/2011 z dnia 6 września 2011 r.

⁹ Wielkość zrealizowanych wydatków na dzień 30 maja 2013 r.

¹⁰ Wielkość zrealizowanych wydatków na dzień 30 maja 2013 r.

infrastruktury transportowej województwa świętokrzyskiego na lata 2007-2013” przyjętych do wykonania w ramach „Kompleksowego Programu Rozwoju Sieci Drogowej Województwa Świętokrzyskiego”, opracowanego przez Samorząd Województwa Świętokrzyskiego. [dowód: akta kontroli str. 196-217]

Zadania dotyczące inwestycji drogowych zrealizowanych w latach 2010-2012, w zakresie przygotowania i udzielenia zamówienia publicznego, prowadzenia obsługi finansowej oraz ich rozliczenia, wykonywało *Starostwo. Zarząd Dróg* uczestniczył w odbiorze wykonanych robót w ramach ww. inwestycji. Od 2013 r. zadania w pełnym zakresie wykonuje *Zarząd Dróg*.

Na przełomie I i II kwartału każdego roku objętego kontrolą, dyrektor *Zarządu Dróg* przedkładał *Zarządowi Powiatu* informację m.in. o planowanych na dany rok inwestycjach drogowych. W informacji określono m.in. zakres planowanej inwestycji, szacunkową jej wartość oraz źródła finansowania. Dane w powyższym zakresie *Zarząd Dróg* ujmował w projekcie planu finansowego na dany rok. [dowód: akta kontroli str. 533-568]

3.2. Badaniem kontrolnym NIK objęto zadanie realizowane w 2011 r. pn. „Przebudowa dróg powiatowych nr 0613 T Starachowice-Adamów-Styków-Jabłonna-Dąbrowa-Pawłów oraz 0628 T Dąbrowa-Kańków, w zakresie poprawy parametrów bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego – I etap”.

Dane i informacje zawarte w złożonym do wojewody świętokrzyskiego wniosku o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa dróg powiatowych: nr 0613 T Starachowice-Adamów-Styków-Jabłonna-Dąbrowa-Pawłów oraz 0628 T Dąbrowa-Kańków w zakresie poprawy parametrów bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego – I etap” były zgodne z dokumentacją źródłową, w tym, z harmonogramem rzeczowo-finansowym i dokumentacją techniczną. [dowód: akta kontroli str. 412-452, 457]

Powyższe zadanie rozpoczęto 9 marca 2011 r., a zakończono 30 września 2011 r. Termin rozpoczęcia zadania był zgodny z terminem podanym w umowie dotacji nr 5/NPPDL/2011 zawartej z wojewodą świętokrzyskim w dniu 7 kwietnia 2011 r., natomiast termin zakończenia przedsięwzięcia był zgodny z określonym w aneksie nr 1/NPPDL/2011 z 16 września 2011 r. do ww. umowy. Termin zakończenia realizacji zadania, z uwagi na występujące niekorzystne warunki atmosferyczne, tj. długotrwałe i intensywne opady deszczu, które uniemożliwiły wykonanie kanalizacji deszczowej i robót nawierzchniowych oraz utrudniły wykonywanie robót ziemnych i brukarskich, przesunięto z 31 sierpnia na 30 września 2011 r. [dowód: akta kontroli str. 453-470]

Sprawozdanie końcowe z wykorzystania dotacji zostało sporządzone rzetelnie na podstawie: harmonogramu rzeczowo-finansowego, protokołu końcowego odbioru robót, dziennika budowy, zestawienia wykonanych robót, kosztorysu powykonawczego. Sprawozdanie zostało przekazane do wojewody świętokrzyskiego w dniu 14 października 2011 r. tj. w terminie określonym w umowie dotacji (nie później niż w ciągu 15 dni od zakończenia realizacji zadania). [dowód: akta kontroli str. 471-508]

Planowany efekt rzeczowy został osiągnięty w 100% zgodnie z przyjętym harmonogramem rzeczowo-finansowym. [dowód: akta kontroli str. 457, 472, 473]

Dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach NPPDL, przekazana przez wojewodę świętokrzyskiego 27 października 2011 r. w wysokości 2.722.968 zł, została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem i rozliczona na podstawie faktur w terminie wynikającym z umowy, tj. do 15 stycznia 2012 r. Rozliczenia wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o wypłatę

dotacji dokonano na podstawie kosztorysu powykonawczego. Rozliczenie to zostało przyjęte przez wojewodę. [dowód: akta kontroli str. 474-514]

3.3. W dniach 24-26 października 2012 r. zespół kontrolny, składający się z pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, skontrolował w *Starostwie* realizację postanowień umowy dotacji 5/NPPDL/2011 z dnia 7 kwietnia 2011 r. w zakresie terminowości realizacji zadania, zaangażowania wkładu własnego, przestrzegania harmonogramu rzeczowo-finansowego, wydatkowania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, wykonania elementów objętych kryteriami oceny wniosku na zadanie oraz przestrzegania uchwały Rady Ministrów nr 23/2008 z dnia 28 października 2008 r. w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”, zmienionej uchwałą nr 157/2009 z dnia 15 września 2009 r. oraz uchwałą nr 138/2010 z dnia 31 sierpnia 2010 r. oraz ustaw. Wykonanie zadanie w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie. Ze względu na brak nieprawidłowości odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych. [dowód: akta kontroli str. 515-525]

3.4. Ze sprawozdania końcowego z realizacji zadania w ramach *NPPDL* 2008-2011 wynika, że w efekcie przebudowy dróg powiatowych: nr 0613 T Starachowice-Adamów-Styków-Jabłonna-Dąbrowa-Pawłów oraz 0628 T Dąbrowa-Kańków (tj. przebudowy warstw konstrukcyjnych nawierzchni, poszerzenia jezdni, wybudowania chodników, utwardzenia poboczy destruktem) zwiększyła się płynność ruchu i nastąpiła poprawa bezpieczeństwa wszystkich użytkowników przebudowywanych dróg, a szczególnie dzieci uczęszczających do szkół w miejscowościach Pawłów i Dąbrowa. Poza tym oznakowanie poziome, w tym przejść dla pieszych w miejscach wzmożonego ruchu pieszego także zapewnia poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego. [dowód: akta kontroli str. 472, 473]

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

4. Udzielanie zamówień publicznych

Opis stanu
faktycznego

Badaniem objęto zamówienie publiczne udzielone w trybie przetargu nieograniczonego na przebudowę dróg powiatowych nr 0613 T Starachowice – Adamów – Styków – Jabłonna – Dąbrowa – Pawłów oraz 0628 T Dąbrowa – Kańków (etap I).

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) zawierała wszystkie wymagane elementy, o których mowa w art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹¹.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie *Starostwa* i na stronie internetowej tej jednostki, zgodnie z art. 11 ust. 1 pkt 1, art. 40 ust. 1 i 6 ustawy Prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie spełniało wymogi określone w art. 41 ww. ustawy.

Wartość kontrolowanego zamówienia była niższa od określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych i wynosiła 1.273.527,83 euro.

¹¹ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

Zarządzeniem nr 7/11 z 19 stycznia 2011 r. Starosta powołał pięcioosobową komisję przetargową, której organizację, skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków określił w regulaminie pracy komisji przetargowej, stanowiącym załącznik do tego zarządzenia. Członkowie komisji i wszyscy biorący udział w przygotowaniu i przeprowadzeniu postępowania, zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, złożyli stosowne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających ich wyłączenie z postępowania.

Oferty w postępowaniu złożyło siedmiu wykonawców, którzy wnieśli wymagane przez zamawiającego wadium.

Treść złożonych ofert odpowiadała wymaganiom określonym w SIWZ. Komisja przetargowa nie odrzuciła żadnej oferty i nie wykluczyła żadnego wykonawcy. Wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano zgodnie z art. 91 ust. 1 ww. ustawy, tj. na podstawie określonego w SIWZ kryterium najniższej ceny.

Rzetelnie udokumentowano przebieg postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Zgodnie z art. 96 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. W jego treści zawarto dane wymagane postanowieniami § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego¹².

Umowa na wykonanie robót budowlanych została zawarta w dniu 1 marca 2011 r. pomiędzy powiatem starachowickim a Kieleckim Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Sp. z o. o. w Kielcach. W umowie tej należycie zabezpieczono interesy prawne i finansowe zamawiającego m.in. poprzez wprowadzenie postanowień o wysokości kar umownych za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy (0,1% wynagrodzenia wykonawcy za każdy dzień zwłoki), jak też odstąpienie od umowy niespowodowane winą zamawiającego (20% wartości wynagrodzenia wykonawcy). W umowie zawarto postanowienia dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania zamówienia. Ww. wykonawca złożył wymagane zabezpieczenia w formie: gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek na kwotę 82.501,86 zł (ważnej od 7 listopada 2011 r. do 22 października 2016 r.) oraz gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania kontraktu na kwotę 275.006,21 zł, stanowiącą 5% wynagrodzenia brutto wykonawcy (ważnej od 1 marca do 6 listopada 2011 r.).

Przebudowa dróg nr 0613 T i 0628 T została wykonana w terminie określonym aneksem nr 1 z dnia 30 sierpnia 2011 r. (tj. do dnia 30 września 2011 r.)¹³. W protokole odbioru odnotowano m.in., że zadanie zostało wykonane bez wad, zgodnie z dziennikiem budowy.

Zapłaty wynagrodzenia w wysokości ustalonej w oparciu o kosztorys powykonawczy, tj. w kwocie 5.427.486,57 zł dokonano 28 października 2011 r.

Podczas wykonywania przebudowy dróg nr 0613 T i 0628 T nie zawierano umów na roboty dodatkowe.

W dokumentacji technicznej dotyczącej przebudowy dróg 0613 T i 0628 T zawarto m.in. projekty czasowej oraz stałej organizacji ruchu drogowego. Projekty te zostały zatwierdzone przez Starostę (czasowej organizacji ruchu – 28 kwietnia 2011 r., stałej – 15 października 2010 r.), zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzaniem. W projekcie czasowej organizacji

¹² Dz. U. Nr 223, poz. 1458.

¹³ Przyczyny zmiany terminu wykonania robót szczegółowo opisano w pkt 3.3.

podano m.in. okres jej obowiązywania (od 29 kwietnia do 31 sierpnia 2011 r.). Stała organizacja ruchu została wprowadzona po zakończeniu prac budowlanych.

W specyfikacjach technicznych wykonania i odbioru robót określono wymagania w zakresie materiałów wykorzystywanych przy realizacji robót oraz wymagania dotyczące badania tych materiałów. Zawarto w nich również wymogi dotyczące warunków atmosferycznych przy wykonywaniu robót oraz opisano warunki dotyczące kontroli jakości robót.

W specyfikacjach technicznych związanych z realizacją kontrolowanego zadania nie zawarto zapisów dotyczących gwarancji oraz rękojmi. Ustalenia w tym zakresie zostały określone we wzorze umowy stanowiącej załącznik do SIWZ oraz w zawartej przez powiat starachowicki umowie z wykonawcą robót. Zgodnie z warunkami gwarancji i rękojmi podanymi w umowie, wykonawca ponosi odpowiedzialność z tytułu rękojmi za wady przedmiotu umowy oraz udziela 60 miesięcznej gwarancji jakości.

W umowach określono zasady odbioru wykonywanych prac, w tym m.in. termin odbioru częściowego (rozpoczęcie w ciągu pięciu dni od dnia zawiadomienia zamawiającego) oraz termin dokonania odbioru końcowego (rozpoczęcie w ciągu trzech dni od zawiadomienia zamawiającego, zakończenie nie później niż do 19 sierpnia 2013 r.). [dowód: akta kontroli str. 464, 477, 478, 569-667]

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

5. Nadzór nad działalnością Zarządu Dróg

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z § 41 ust. 2 i 4 regulaminu organizacyjnego Starostwa, kontrolę zewnętrzną w sprawach organizacyjno-prawnych, finansowych i gospodarki materiałowej wykonuje Stanowisko ds. Kontroli, a kontrole w jednostkach organizacyjnych powiatu oraz inne kontrole wynikające z odrębnych przepisów prowadzą pracownicy merytoryczni Wydziałów, Zespołów i Referatów na podstawie upoważnienia Starosty. Nadzór nad działalnością *Zarządu Dróg*, zgodnie z § 10 ust. 2 pkt 12 ww. regulaminu organizacyjnego, sprawuje Starosta. [dowód: akta kontroli str. 54-56, 92]

W okresie objętym kontrolą nie planowano i nie przeprowadzono kontroli w *Zarządzie Dróg* dotyczących wywiązywania się przez tę jednostkę z powierzonych jej w § 3 statutu *Zarządu Dróg* obowiązków zarządcy drogi w zakresie planowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg. Przeprowadzono natomiast w 2012 r. w ramach nadzoru nad działalnością *Zarządu Dróg*, planową kontrolę, którą objęto zagadnienia organizacyjno-prawne, ekonomiczno-finansowe, stosunek pracy oraz gospodarkę materiałową. [dowód: akta kontroli str. 668-695]

W latach 2010-2012 nie planowano i nie przeprowadzono audytu wewnętrznego w *Zarządzie Dróg*. Audyt wewnętrzny w tej jednostce w zakresie zamówień publicznych został zaplanowany na III/IV kwartał 2013 r. [dowód: akta kontroli str. 696-709]

Kontrola realizacji powierzonych jednostce zadań należących do zarządcy dróg w zakresie planowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg nie była realizowana w ramach prowadzonego audytu wewnętrznego oraz kontroli wewnętrznej, gdyż jak wyjaśnił Starosta – w wyniku analiz ryzyka obejmujących okres od 2010 do 2013 roku obszar związany z nadzorem nad *Zarządem Dróg*

Powiatowych nie osiągnął szacowanego poziomu ryzyka uprawniającego go do ujęcia w planach audytu wewnętrznego. (...) W planach kontroli wewnętrznej nie uwzględniono powyższej tematyki kontroli, biorąc pod uwagę fakt, że obszar związany z realizacją zadań jednostki należących do zarządcy dróg w zakresie planowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg stanowił przedmiot licznych kontroli zewnętrznych, realizowanych przez: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach, Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach oraz Najwyższą Izbę Kontroli w Warszawie. [dowód: akta kontroli str. 220, 221]

W 2010 r. Departament Komunikacji i Systemów Transportowych Najwyższej Izby Kontroli przeprowadził w Zarządzie Dróg kontrolę nr P/10/185 – *Wykonywania funkcji zarządcy dróg przez organy samorządu terytorialnego*, a Świętokrzyski Urząd Wojewódzki skontrolował Starostwo w zakresie wydawania decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowych. W 2011 i 2012 roku Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach i Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach skontrolowali w Starostwie realizację projektów współfinansowanych ze środków unijnych oraz ze środków budżetu państwa w ramach *NPPDL*, polegających na przebudowie lub rozbudowie dróg (w kontrolach tych nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie stanu technicznego i oznakowania dróg, a jedynie uchybienia dotyczące poprawności sporządzania wniosków o dofinansowanie i wniosków o płatność).

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnioskuje o podjęcie działań w celu ustalenia organizacji ruchu na drogach powiatowych, dla których nie opracowano projektów stałej organizacji ruchu.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

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 Kielcach.

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 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku pokontrolnego 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.

Kielce, dnia lipca 2013 r.

Kontrolerzy:
Miroslaw Woźniak
Doradca ekonomiczny

Dyrektor
Najwyższej Izby Kontroli
Delegatura w Kielcach

Tadeusz Poddębniak

.....
podpis

.....
podpis

Agnieszka Olejarz
Specjalista kontroli państwowej

.....
podpis