



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie**

Lublin, dnia 18 kwietnia 2011 r.

**Pan
Wiesław Liwiński
Burmistrz Annopola**

LLU-4101-02-04/2011
P/11/176

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie przeprowadziła w Urzędzie Miejskim w Annopolu (dalej: „Urząd” lub „UM”), kontrolę w zakresie udzielania pomocy poszkodowanym w wyniku powodzi występujących w 2010 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 8 kwietnia 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania podjęte podczas powodzi oraz po jej wystąpieniu w zakresie pomocy osobom poszkodowanym, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Pozytywną ocenę uzasadniają:

- właściwe działania Burmistrza dotyczące przeciwdziałania skutkom powodzi, która miała miejsce w maju i w czerwcu 2010 r. oraz poprawne inwentaryzowanie strat i udzielanie pomocy poszkodowanym,
- zgodne z przeznaczeniem wydatkowanie środków na realizację zadań w zakresie pomocy osobom poszkodowanym, ochrony przeciwpowodziowej i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych,

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na:

- nieterminowym rozliczeniu dotacji otrzymanej na podstawie porozumienia od j.s.t,
- nieopracowaniu jednolitych procedur systemu kontroli zarządczej.

1. Burmistrz, w celu zmniejszenia skutków powodzi, po otrzymaniu informacji o zagrożeniu powodzią, wydał niezwłocznie zarządzenia o ogłoszeniu pogotowia, alarmu przeciwpowodziowego oraz o ewakuacji ludności. Jednostki organizacyjne Urzędu oraz Ochotnicze Straże Pożarne podjęły działania związane z monitorowaniem wałów przeciwpowodziowych oraz pełnieniem całodobowych dyżurów. Po przerwaniu wału na Wiśle w dniu 20 maja 2010 r., przez wysoką falę wezbraniową na odcinku w Dolinie Świeciechowskiej, Burmistrz powołał Komisję ds. podziału pomocy rzeczowej i finansowej na rzecz powodziarzy oraz Komisję ds. szacowania strat w gospodarstwach domowych oraz w dniu 24 maja skierował wniosek do Wojewody Lubelskiego o powołanie Komisji ds. szacowania szkód w gospodarstwach rolnych i działach specjalnych produkcji rolnej. Na podstawie oszacowania powstałych strat w gospodarstwach domowych i uprawach rolnych, Gmina wystąpiła do Wojewody Lubelskiego o dotacje i otrzymane środki wykorzystwała: 731,0 tys. zł na wypłatę zasiłków na zaspokojenie niezbędnych potrzeb życiowych dla 184 rodzin poszkodowanych, 871,6 tys. zł na remont budynków i lokali mieszkalnych bez wyceny kosztorysowej dla 47 rodzin, 2.124,7 tys. zł na remont budynków i lokali mieszkalnych po wycenie kosztorysowej dla 32 rodzin, 24,2 tys. zł na sfinansowanie kosztów wyceny kosztorysowej dla 33 rodzin¹, 67 tys. zł na wypłatę zasiłków powodziowych na cele edukacyjne dla 67 uczniów, 9,7 tys. zł na sfinansowanie kosztów wynajmu mieszkań dla 7 osób oraz 269,0 tys. zł na wypłatę zasiłków dla rodzin rolniczych.

Z przekazanych środków w 2010 r. na podstawie decyzji Wojewody Lubelskiego do dnia 31 grudnia 2010 r. wykorzystano:

- w rozdziale 75478 – środki z dotacji: na wypłaty ekwiwalentów dla strażaków ochotniczych straży pożarnych biorących udział w akcjach ratowniczych w kwocie 110,0 tys. zł, wydatkowano 110,0 tys. zł (100 %), na akcję ratunkową otrzymano w kwocie 160,0 tys. zł, wydatkowano 105,2 tys. zł (80,0%) na usuwanie skutków powodzi w kwocie 230,0 tys. zł, wydatkowano 230,0 tys. zł (100,0%), na wynagrodzenie rzeczoznawcy szacującego zniszczone budynki w kwocie 24,2 tys. zł, wydatkowano 24,2 tys. zł (100 %),
- w rozdziale 85178 - w kwocie 289,7 tys. zł, wydatkowano 231,8 tys. zł (80,00 %) na prowadzenie akcji zwalczania plagi komarów,

¹ wyceny kosztorysowej budynków mieszkalnych dokonano dla 33 rodzin, a zasiłek na remont przyznano i wypłacono 32 rodzinom, jedna otrzymała decyzję odmowną

- w rozdziale 85415 – w kwocie 75,0 tys. zł, wydatkowano 67,0 tys. zł (89,3 %) na zasiłki powodziowe na cele edukacyjne;
- w rozdziale 70078 – w kwocie 35 tys. zł, wydatkowano 9,7 tys. zł (27,7 %) na sfinansowanie kosztów wynajmu mieszkań;
- w rozdziale 85295 – w kwocie 282,0 tys. zł, wydatkowano 269,0 tys. zł (95,39 %) na zasiłki dla rodzin rolniczych;
- w rozdziale 85278 - w kwocie 4.186,0 tys. zł, wydatkowano 3.727,3 tys. zł (89,0 %), na wypłatę zasiłków celowych dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku powodzi.

Otrzymane dotacje rozliczono zgodnie z art. 150 pkt 5 i 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), tj. w terminach określonych w pięciu umowach (do 15 stycznia 2011 r.) oraz w pozostałych przypadkach do końca roku budżetowego 2010.

2. Pozytywnie oceniono pozyskanie i wykorzystanie zgodnie z celem środków otrzymanych od innych j.s.t. na udzielenie pomocy w związku z powodzią na podstawie zawartych 9 porozumień i 2 umów na łączną kwotę 344, 2 tys. zł. Otrzymane dotacje zostały rozliczone w terminach określonych w umowach i porozumieniach z wyjątkiem jednej na kwotę 5 tys. zł, która została rozliczona przez Skarbnika Gminy z dwudniowym opóźnieniem. Było to niezgodne z § 4 porozumienia Nr W/ZK/11/2010 z dnia 16 lipca zawartego z Miastem Chełm.

3. Uwagi NIK dotyczą nieopracowania kompleksowych procedur uwzględniających standardy określone w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz. MF. Nr 15, poz.84). Do dnia zakończenia kontroli w UM opracowano i wdrożono procedury uwzględniające standardy określone w ww. Komunikacie tylko w zakresie: środowiska wewnętrznego, mechanizmów kontroli i informacji i komunikacji. Nie opracowano natomiast procedur uwzględniających standardy w zakresie celów i zarządzania ryzykiem oraz monitorowania oceny. System kontroli zarządczej do dnia zakończenia kontroli nie podlegał ocenie.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Rozliczanie otrzymanych dotacji w terminach określonych w zawartych porozumieniach.
2. Wdrożenie systemu kontroli zarządczej spełniającego wymogi określone w Komunikacie w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje

przedstawienia przez Pana Burmistrza w terminie 21 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

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

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