



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 28 października 2021 r.

FB-KF.431.28.2021.GS

Pani  
**Grażyna Orczyk**  
Burmistrz Złotego Stoku

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 19 sierpnia 2021 r. do 20 września 2021 r., na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.), zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Wydział Finansów i Budżetu

- Grażyna Speruda – inspektor wojewódzki, przewodniczący zespołu,

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

- Maria Balicka – inspektor wojewódzki, członek zespołu,
- Waldemar Sobera – inspektor wojewódzki, członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miejskim w Złotym Stoku, ul. Rynek 22, 57 - 250 Złoty Stok.

Temat kontroli: *Prawidłowość wykorzystania środków 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, w tym na przeciwdziałanie skutkom takich zdarzeń w przyszłości.*

Okres objęty kontrolą: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 24 czerwca 2021 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półroczu 2021 r. (NK-KSE.430.2.2021.MK).

*Handwritten signature in blue ink*

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Złotym Stoku pod pozycją 9.

W okresie objętym kontrolą oraz podczas wykonywania czynności kontrolnych funkcje kierownicze pełniły następujące osoby, w szczególności:

Pani Grażyna Orczyk – Burmistrz Złotego Stoku wybrana w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r. – Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Złotym Stoku z dnia 14 listopada 2018 r.

Pani Mirosława Słowiak – Zastępca Burmistrza Złotego Stoku, pełniąca funkcję od dnia 06 grudnia 2018 r. – Zarządzenie Nr 14/2018 Burmistrza Złotego Stoku z dnia 06 grudnia 2018 r.

Pani Irena Biskupska – Skarbnik Gminy, powołana na stanowisko Uchwałą Nr XXX/218/2001 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 20 grudnia 2001 r.

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Urzędu Miejskiego w Złotym Stoku, których zakresy obowiązków służbowych zostały załączone do akt kontroli.

*[Dowód: akta kontroli str.: 17-41]*

W 2019 roku Gmina Złoty Stok zawarła z Wojewodą Dolnośląskim trzy umowy dotacji na łączną kwotę **1 824 110,00 zł**. Do kontroli przyjęto jedną umowę dotacji - nr 56/2019 z dnia 06 września 2019 r. na kwotę **1 618 010,00 zł** zawartą w celu realizacji zadania pn.: „Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]”.

Dotacja na usuwanie skutków klęski żywiołowej na przedmiotowe zadanie została przyznana na zasadach ogólnych (art. 128 ustawy o finansach publicznych), które wskazują, iż *kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania (...)*.

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność jednostki w zakresie prawidłowości wykorzystania środków 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, w tym na przeciwdziałanie skutkom takich zdarzeń w przyszłości oceniono **pozytywnie**.

Powyższa ocena wynika z ocen częściowych badanych obszarów.

### Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki

Gmina Złoty Stok przedstawiła do kontroli promesę Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 27 lutego 2019 r. (pismo nr DOLiZK-III-7741-5-24/2019) na kwotę 1 824 110,00 zł na dofinansowanie w 2019 r. trzech zadań, w tym zadania pn. „Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]”, objętego kontrolą.

Wojewoda Dolnośląski pismem z dnia 29 sierpnia 2019 r. nr FB-BP.3111.345.2019.MS zawiadomił Urząd Miejski w Złotym Stoku, że w związku z decyzją Ministra Finansów Nr MF/FG6.4143.3.146.2019.MF.3514 z dnia 28 sierpnia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie państwa na 2019 rok, zostały wprowadzone zmiany przedstawione w tabeli nr 1.

Tabela nr 1

Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Wysokość dotacji [zł]
	Dział	Rozdział	Paragraf	
„Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]”	600	60078	6330	1 618 010,00

Ujęcie dochodów i wydatków w planie finansowym jednostki w zakresie zadania objętego kontrolą przedstawiono w tabeli nr 2.

Tabela nr 2

Podstawa zmiany planu	Dochody						Wydatki					
	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Uchwała Nr V/46/2019 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 28 marca 2019 r.	600	60078	6330	503 995,00	1 320 122,00	1 824 117,00*	600	60078	6050	0,00	2 331 506,00*	2 331 506,00*

\*W tym kwota środków na realizację zadania objętego kontrolą

Różnica pomiędzy kwotą dochodów, a kwotą wydatków w ww. zestawieniu tabelarycznym związana jest z zaangażowaniem własnych środków Gminy na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

Zmiany po stronie dochodów i wydatków w budżecie Gminy na rok 2019, w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, wprowadzono Uchwałą Rady Miejskiej w Złotym Stoku w podziale zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową. Powyższe działania były zgodne z art. 39 ust. 1 ww. ustawy, który wskazuje, iż dochody publiczne, wydatki publiczne (...) klasyfikuje się (...) według działów, rozdziałów – określających rodzaj działalności; paragrafów – określających rodzaj dochodu, wydatku.

[Dowód: akta kontroli str.: 46-80]

Działalność Gminy Złoty Stok w obszarze ujęcia środków dotacji w planie finansowym jednostki oceniono pozytywnie.

**Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa**

Na terenie Gminy Złoty Stok w dniu 10 maja 2018 r. wystąpiły intensywne opady atmosferyczne, które wyrządziły straty w infrastrukturze komunalnej. W dniu 18 lipca 2018 r. Komisja Wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami opadów atmosferycznych i spisała protokół stwierdzając uszkodzenia na łączną kwotę 1 989 769,78 zł.

### Zobowiązania wynikające z zawartej umowy dotacji

W ramach środków objętych kontrolą, przyznanych promesą Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, Gmina Złoty Stok złożyła w dniu 15 lipca 2019 r. do DUW we Wrocławiu wniosek (skorygowany w dniu 25 lipca 2019 r.) o przyznanie dotacji na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]” na kwotę 1 618 010,00 zł.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku były nw. dokumenty:

- zestawienie rzeczowo-finansowe prac do wykonania w 2019 r.,
- oświadczenie, iż zadanie będące przedmiotem wniosku jest zadaniem własnym w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego,
- oświadczenie dotyczące wysokości poniesionych strat w stosunku do wykonanych dochodów własnych,
- oświadczenie o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadania będącego przedmiotem wniosku,
- oświadczenie o zaksięgowaniu dotacji celowej z budżetu państwa po stronie dochodów wg klasyfikacji budżetowej.

W dniu 06 września 2019 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Złoty Stok, reprezentowaną przez Burmistrza Gminy Złoty Stok przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Złoty Stok, zawarta została umowa dotacji na dofinansowanie zadania objętego kontrolą. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje tabela nr 3.

Tabela nr 3

Nazwa zadania	Numer umowy dotacji	Data umowy dotacji	Kwota dotacji [zł]	Kwota wkładu własnego [zł]	% kwoty dotacji w stosunku do wartości kosztów zadania	Termin wykonania zadania w zakresie rzeczowym	Termin zakończenia finansowego zadania
1	2	3	4	5	6	7	8
„Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]”	56/2019	06.09.2019 r.	1 618 010,00	404 503,00	80,00%	31.10.2019 r.	30.11.2019 r.

Zgodnie z zapisami powyższej umowy jst zobowiązała się do:

- rzeczowego wykonania zadania w terminie wskazanym w kol. 7 tabeli nr 3 [§ 1 ust. 1 lit. a) umowy dotacji nr 56/2019],
- finansowego zakończenia zadań, rozumianych jako dokonanie przez jednostkę wszystkich płatności, związanych z realizacją zadania, w terminie wskazanym w kol. 8 w tabeli nr 3 [§ 1 ust. 1 lit. b) umowy dotacji nr 56/2019].

Na podstawie ww. umowy Gmina Złoty Stok w dniu 08 listopada 2019 r. otrzymała środki dotacji na wyodrębniony rachunek bankowy nr 90 9533 1069 2008 0806 8303 0966 w wysokości 1 618 010,00 zł (WB nr 4 z dnia 08.11.2019 r.).

Zobowiązania wynikające z zawartej umowy z wykonawcami

Gmina Złoty Stok podpisała umowę z Wykonawcą na wykonanie zadania pn: „Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]”. Wynagrodzenie za wykonane prace miało charakter ryczałtowy. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje poniższa tabela nr 4.

Tabela nr 4

Nazwa zadania	Numer umowy z wykonawcą	Data umowy z wykonawcą	Wykonawca	Termin zakończenia robót wskazany w umowie z wykonawcą	Kwota umowy z wykonawcą brutto w zł [z VAT 23%]
„Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]”.	40/2019	15.04.2019 r.	Z.P.U.H. „INSAND” Józef Gruszecki ul. Spacerowa 8A, 57-250 Złoty Stok	31.10.2019 r.	2 293 950,00

Zgodnie z postanowieniami umownymi Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności Wykonawcy w terminie do 30 dni od dnia doręczenia faktur częściowych i końcowej z kompletem dokumentów rozliczeniowych, zaakceptowanych przez Inspektora nadzoru, pod warunkiem odbioru robót bez usterek i wad.



Wykonawca wykonał roboty budowlane oraz zgłosił gotowość do końcowego odbioru prac w dniu 30.10.2019 r., tj. w terminie wskazanym w umowie. Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanych robót w dniu 13.11.2019 r., co potwierdzone zostało poprzez spisanie protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania. Dane wynikające z protokołów końcowego i częściowych odbiorów robót oraz wystawionych faktur zaprezentowano w poniższej tabeli nr 5.

Tabela nr 5

Nazwa zadania	Data zgłoszenia przez wykonawcę gotowości do odbioru robót	Data protokołu częściowego/końcowego odbioru robót	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota brutto faktury [zł]	Kwota dotacji w zakresie zadania objętego kontrolą [zł]
„Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]”.		10.07.2019 r.	025/2019/72	10.07.2019 r.	255 276,05	204 220,84
		14.08.2019 r.	029/2019/72	16.08.2019 r.	135 218,28	108 174,62
		02.10.2019 r.	039/2019/72	03.10.2019 r.	200 910,93	160 728,74
	30.10.2019 r.	13.11.2019 r.	043/2019/72	14.11.2019 r.	1 702 544,74	1 144 885,80

Terminowość realizacji zobowiązań finansowych, wynikających z umowy dotacyjnej oraz umowy z wykonawcą

Terminowość realizacji przez jst zobowiązań finansowych zaprezentowano w poniższej tabeli nr 6.

*Kaw*

Tabela nr 6

Nazwa zadania	Nr faktury	Data wpływu faktury do Urzędu Miejskiego	Data dokonania zapłaty za fakturę	Nr wyciągu bankowego dot. zapłaty za fakturę	Termin zapłaty zgodnie z umową z wykonawcą	Termin zapłaty zgodnie z umową dotacji
<i>„Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]”.</i>	025/2019/72	11.07.2019 r.	22.07.2019 r.	1	do 30 dni od dnia doręczenia faktury	30.11.2019 r.
	029/2019/72	16.08.2019 r.	28.08.2019 r.	2		
	039/2019/72	03.10.2019 r.	11.10.2019 r.	3		
	043/2019/72	14.11.2019 r.	22.11.2019 r.	5		

Zapłata wykonawcy robót budowlanych za zrealizowane prace w ramach zadania objętego kontrolą została dokonana w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych oraz w terminie zakończenia finansowego zadania określonego w umowie dotacji.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków dotacji nastąpiło zgodnie z zasadą oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi (wyboru oferentów dokonano w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych) oraz zgodnie z ich celowym przeznaczeniem, tj. stwierdzono zasadność podejmowanych działań z punktu widzenia przyjętych celów.

Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadania objętego kontrolą. Jest to zgodne z art. 254 pkt 3 ww. ustawy.

[Dowód: akta kontroli str.: 81-253]



Działalność Gminy Złoty Stok w obszarze prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa oceniono pozytywnie.

### **Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych**

Do kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej nw. kont księgowych w zakresie zadania objętego kontrolą:

- 901 D600.60078.6330/3 – „Przebudowa ul. św. Jadwigi w Złotym Stoku w km 0+000-0+258[intensywne opady deszczu, maj 2018r.]”-Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin),
- 130.7 – Rachunek bieżący jednostki - Przebudowa ul. św. Jadwigi w Złotym Stoku w km 0+000-0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018r.],
- 133.16 – Rachunek budżetu - Przebudowa ul. św. Jadwigi w Złotym Stoku w km 0+000-0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018r.],
- 22229 – Rozliczenie dochodów budżetowych,
- 201/in – Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami – INSAND,
- 223.22 – Rozliczenie wydatków budżetowych - Przebudowa ul. św. Jadwigi w Złotym Stoku w km 0+000-0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018r.],
- 080.2.5 – Przebudowa ul. św. Jadwigi w Złotym Stoku w km 0+000-0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018r.].

Ponadto, do kontroli przedstawiono wyciągi bankowe, dokumentujące wpływ dotacji na rachunek bankowy Gminy oraz dokonanie zapłaty za zrealizowaną usługę, dotyczącą kontrolowanego zadania.

Zgodnie z zapisem art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 11 Umowy dotacji nr 56/2019 z dnia 06 września 2019 roku *jednostka, której została udzielona dotacja jest*

*zobowiązana do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.*

W toku kontroli potwierdzono, że ww. obowiązek został wypełniony.

Zgodnie z art. 20 ust 2 ustawy o rachunkowości, podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe (wyciągi bankowe, faktury VAT), stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych.

Przedłożone do kontroli faktury VAT zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia oraz zatwierdzone do wypłaty w ramach rozdziału 60078 paragraf 6050, wraz ze wskazaniem kwot i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych. Na fakturach zawarto opisy wskazujące, w jakiej części dany wydatek został sfinansowany ze środków budżetu państwa oraz z udziału własnego.

Powyższe działania były zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ust. 1 oraz art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz z postanowieniami zawartej umowy dotacji.

Zapisy w księgach rachunkowych zawierały dane wskazane w *art. 23 ust. 2* ustawy o rachunkowości, tj. uwzględniały daty dokonania operacji gospodarczych, określały rodzaj i numery identyfikacyjne dowodów księgowych, które stanowiły podstawę zapisów, zawierały zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów, oznaczenie kont, których te zapisy dotyczyły.

Księgi rachunkowe w zakresie poddanym kontroli prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1-5 ustawy o rachunkowości, tj.:

- odzwierciedlały stan rzeczywisty,
- wprowadzono do nich kompletne i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność działania procedur obliczeniowych,
- umożliwiały stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych,

- zawarte w nich dane umożliwiały sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań budżetowych.

W toku kontroli ustalono, że w wyniku realizacji kontrolowanego zadania w ramach umowy dotacji, zwiększono wartość środka trwałego o równowartość poczynionej na nim inwestycji. Przyjęcie środka trwałego nastąpiło na podstawie sporządzonych dokumentów OT nr 10/2019, 11/2019, 12/2019 z dnia 26 listopada 2019 r.

Dokumenty OT - przyjęcie środka trwałego - zawierały elementy dowodu księgowego wskazane w art. 21 ustawy o rachunkowości, tj.:

- określenie rodzaju dowodu, numer identyfikacyjny,
- określenie stron (nazwy, adresy) dokonujących operacji gospodarczej,
- opis operacji oraz jej wartość,
- datę dokonania operacji oraz datę sporządzenia dowodu,
- podpis wystawcy dowodu oraz osoby, której powierzono pieczę nad przyjętym środkiem trwałym,
- stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

Ponadto, w myśl art. 32 ust. 3 ustawy o rachunkowości na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustalono stawkę amortyzacji. Kwoty wykazane w dokumencie OT były zgodne z przedłożoną do kontroli ewidencją księgową jednostki oraz dokumentami źródłowymi objętymi kontrolą.

*[Dowód: akta kontroli str.: 254-280]*

Działalność Gminy Złoty Stok w obszarze dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych oceniono pozytywnie.

### **Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą**

Zgodnie z zapisami umowy dotacji jednostka samorządu terytorialnego zobowiązała się do przesłania do Wojewody Dolnośląskiego w terminie 21 dni od dnia finansowego

zakończenia zadania, następujących dokumentów (§ 8 ust. 1 pkt 3 Umowy dotacji nr 56/2019):

- rozliczenia końcowego kosztów zadania, wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów bankowych lub potwierdzeń dokonania zapłaty,
- protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania.

Gmina Złoty Stok przekazała do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą z dnia 13 grudnia 2019 r. (data wpływu 15 grudnia 2019 r.), skorygowane w dniu 23 grudnia 2019 r. (data wpływu 30 grudnia 2019 r.) wraz z wymaganymi dokumentami. Potwierdzono, iż dane wskazane w rozliczeniu są zgodne z dokumentacją źródłową.

W przedmiotowym rozliczeniu, Burmistrz Złotego Stoku oraz Skarbnik Gminy złożyli oświadczenie: „*iz wymienione w wykazie faktury/rachunki, w kwocie określonej w kolumnie Nr 6, nie były i nie będą przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu wymienionego w umowie zadania, celem uzyskania pożyczki lub dotacji na jego dofinansowanie*”.

*[Dowód: akta kontroli str.: 281-329]*

Działalność Gminy Złoty Stok w obszarze sporządzania rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą oceniono pozytywnie.

### **Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji**

#### Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.] ” Umowa dotacji Nr 56/2019 z dnia 6 września 2019 r.

#### Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

Data rozpoczęcia zadania – 25.04.2019 r.

Data zakończenia zadania – 31.10.2019 r.

Data końcowego odbioru robót – 13.11.2019 r.

Numer i data zawarcia umowy z wykonawcą oraz okres, na jaki została zawarta

Nr umowy: 40/2019 z dnia 15.04.2019 r. na okres od 15.04.2019 r. do 31.10.2019 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą

Zadanie pn.: „Przebudowa ulicy Św. Jadwigi w Złotym Stoku w km. 0+000 – 0+258 (intensywne opady atmosferyczne, maj 2018 r.)

Zadanie przewidywało wykonanie następujących robót:

- robót przygotowawczych;
- wykonanie badań archeologicznych oraz niezbędnej dokumentacji archeologicznej w trakcie prowadzenia robót ziemnych;
- robót rozbiórkowych istniejących nawierzchni jezdni (trylinka) i chodnika, rozebranie krawężników i obrzeży, murów oporowych;
- odbudowa murów oporowych;
- wykonanie koryta pod nowe warstwy konstrukcyjne;
- prace w zakresie sieci kanalizacji deszczowej wbudowanie rur i uzbrojenia wraz z przyłączeniem;
- prace w zakresie wodociągowej wraz z wymianą rur i uzbrojenia wraz z przyłączeniem;
- ustawienie nowych krawężników kamiennych;
- robót nawierzchniowych, wykonanie nowej konstrukcji podbudowy;
- wykonanie nawierzchni jezdni i chodników oraz opaski z kostki brukowej kamiennej;
- wykonanie nowego oświetlenia ulicznego typu led wraz z przyłączeniem do sieci oświetleniowej inwestora;
- robót wykończeniowych, uzupełnienie pobocza obustronnie, montaż znaków drogowych;
- regulacja pionowa studzienek kanalizacji sanitarnej, telekomunikacyjnych, zaworów wodociągowych;
- wykonanie dokumentacji powykonawczej w tym pomiaru geodezyjnego powykonawczego.

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 2 293 950,00 zł brutto

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Z.P.U.H „INSAND” Józef Gruszecki z siedzibą: 57-250 Złoty Stok, ul. Spacerowa 8A.

### Opis realizacji przedsięwzięcia

Wykonano prace - zgodnie z wnioskiem o dotacje.

Zadanie obejmowało przebudowę ulicy Św. Jadwigi polegającej na wymianie zniszczonej nawierzchni ulicy, chodników, wymianie krawężników i obrzeży, sieci wodociągowej, kanalizacji deszczowej i murów oporowych. W ramach zadania wykonano:

- roboty przygotowawcze;
- roboty rozbiórkowe istniejących nawierzchni jezdni (trylinka), i chodnika, rozebranie krawężników i obrzeży oraz istniejącego ścieku z kostki kamiennej;
- ustawiono nowe krawężniki kamienne obustronnie;
- wykonano nowe konstrukcje podbudowy;
- wykonano nawierzchnie jezdni i chodnika z kostki kamiennej granitowej;
- roboty budowlane w zakresie sieci wodociągowej wraz z wymianą rur i uzbrojenia;
- regulacje pionowe studzienek kanalizacji sanitarnej, zaworów wodociągowych;
- remont istniejącego muru oporowego.

Zastosowano rury wodociągowe odpowiednie do występujących warunków gruntowych i do przewidywanych obciążeń. Do wykonania sieci wodociągowej zastosowano rury PVC-U Sn 12 oraz PE RC SDR11. Wysoka wytrzymałość połączeń, wykonywanych technologią zgrzewania, zapewnia trwałość i 100% szczelność sieci wodociągowej. W części drogowej ulicy wykonano nawierzchnię z kostki kamiennej granitowej szarej o wysokości 14 cm, a w części chodnikowej z kostki granitowej o wysokości 6-8 cm ułożonej na gotowej mieszance betonowej o RM-2,5 MPa, grubość warstwy 15 cm. Kostka kamienna granitowa szara bardzo dobrze znosi obciążenia dużego ruchu kołowego i w połączeniu z zaprojektowaną konstrukcją nośną ulicy w pełni przyjmuje obciążenia jakie występują na tej ulicy. Rodzaj nawierzchni został uzgodniony z Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków. Mury oporowe wykonano z betonu zbrojonego siatką z prętów stalowych od 10 do 16 mm o klasie stali AIIIIN. Beton użyty do wykonania murów – klasa B30. Nowe mury oporowe zapewniają stabilność konstrukcji drogi i skarp usytuowanych wzdłuż ulicy objętej zadaniem. Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 13.11.2019 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

Użyto technologii i zastosowano materiały oraz ich ilości zgodnie z wymogami stawianymi dla ww. zadania.



### Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

Zakładane efekty rzeczowe: przebudowa drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.

Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: przebudowana droga zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.

Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

[Dowód: akta kontroli str.: 330-333]

Działalność Gminy Złoty Stok w obszarze prawidłowości rzeczowego wykorzystania dotacji oceniono pozytywnie.

### **Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych**

Materię objętą kontrolą regulują przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 1986), zwanej dalej ustawą PZP, oraz akty wykonawcze do ustawy i okołoustawowe.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach zadania dofinansowanego ze środków udzielonych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych pn.: *Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]*.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie nw. dokumentów:

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego – oznaczenie sprawy: RL.271.3.2019.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510079357-N-2019 z dnia 23.04.2019 r.
- Umowa nr 40/2019 z dnia 15.04.2019 r. z Wykonawcą: Z.P.U.H. „INSAND” Józef Gruszecki, ul. Spacerowa 8a, 57-250 Złoty Stok.



- Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG10/0266/19/0002 oraz potwierdzenia uprawnień budowlanych osób, które pełnić będą funkcje opisane w ofercie Wykonawcy z datą wpływu 15.04.2019 r.
- Potwierdzenie terminowości wpływu ofert – kserokopie kopert z datami wpływu 22.03.2019 r.
- Zbiorcze zestawienie ofert do przetargu nieograniczonego pn. „Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 (intensywne opady deszczu, maj 2018 r.)” z dnia 22.03.2019 r.
- Oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej wszystkich Wykonawców biorących udział w postępowaniu z dnia 22 marca 2019 r. (z datami wpływu do urzędu 22 i 25.03.2019 r.).
- Powiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 05.04.2019 r. (wraz z potwierdzeniem wysłania pocztą elektroniczną do Wykonawców, zamieszczenia na stronie Zamawiającego oraz wywieszenia na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego).
- Oferta Z.P.U.H. „INSAND” Józef Gruszecki, ul. Spacerowa 8a, 57-250 Złoty Stok.
- Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP – kierownika Zamawiającego z dnia 25.03.2019 r., 5 członków Komisji Przetargowej z dnia 22.03.2019 r. oraz 3 innych osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia z dnia 22.03.2019 r. o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania.
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz załącznikami z dnia 07.03.2019 r.
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 522649-N-2019 z dnia 07.03.2019 r. (wydruk z BZP, wydruk ze strony internetowej Zamawiającego oraz notatka o wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego).
- Pismo firmy JATAX Sp. z o.o. z dnia 11.03.2019 r. do Zamawiającego z pytaniami do treści SIWZ.
- Odpowiedź Zamawiającego na pytania do treści SIWZ z dnia 15.03.2019 r., (wraz z potwierdzeniem wysłania pocztą odpowiedzi do firmy JATAX Sp. z o.o. oraz jej zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego).

- Pismo Zamawiającego z dnia 27.03.2019 r. wzywające Wykonawcę do złożenia dokumentów zgodnie z sekcją VII, punkt 3 SIWZ.
- Odpowiedź Wykonawcy z dnia 01.04.2019 r. na pismo dotyczące złożenia dokumentów.
- Kosztorysy inwestorskie z grudnia 2018 r. oraz ustalenie wartości zamówienia w przeliczeniu na euro i polskie złote wraz ze wskazaniem kwoty przeznaczonej w budżecie na realizację zadania.
- Zarządzenie nr 50/2019 Burmistrza Złotego Stoku z dnia 7 marca 2019 r. w sprawie uruchomienia procedury przetargowej w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pt. "Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 (intensywne opady deszczu, maj 2018 r.).
- Zarządzenie nr 561/2018 Burmistrza Złotego Stoku z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.
- Pismo Gminy Złoty Stok z dnia 08.09.2021 r. z uzupełnieniem dokumentów do kontroli.

#### Ustalenia pokontrolne:

1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została oszacowana w styczniu 2019 r. na podstawie czterech kosztorysów inwestorskich, na łączną kwotę 1 767 226,43 PLN netto, co stanowi równowartość 409 867,67 EUR netto [pkt. 4 części „przedmiot zamówienia publicznego” Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego]. Wartość zamówienia przeliczono wg średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych - 4,3117 zł, zgodnie z *Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych* (Dz. U. z 2017 r. poz. 2477).

2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy PZP).

3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego <http://zlotystok.biuletyn.net/> od dnia 07.03.2019 r., co Zespół Kontrolujący stwierdził na podstawie wydruku ze strony internetowej. SIWZ spełnia warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP i zawiera wszystkie niezbędne elementy. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert na dzień 22.03.2019 r. do godz. 10:00

uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia ofert oraz, zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Przedmiot zamówienia został opisany w sekcji III SIWZ (*opis przedmiotu zamówienia*), gdzie znalazły się charakterystyczne parametry określające zakres robót wraz z wymaganiami Zamawiającego w stosunku do Wykonawcy. Uzupełnieniem opisu przedmiotu zamówienia był szczegółowy opis przedmiotu zamówienia wraz z dokumentacją projektową oraz Specyfikacją Techniczną Wykonania i Odbioru Robót oraz przedmiar pomocniczy, stanowiące załączniki do SIWZ.

Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków Zamawiający określił prawidłowo – sekcja V SIWZ.

Zamawiający - zgodnie z *Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia* - żądał prawidłowych dokumentów – sekcja VII SIWZ: *Wykaz oświadczeń lub dokumentów, potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw wykluczenia.*

Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę – 60%; okres gwarancji – 40%.

4) Dnia 11.03.2019 r. Firma JATAX Sp. z o.o. skierowała do Zamawiającego pismo z pytaniami do treści SIWZ. Zamawiający odpowiedział na nie pismem z dnia 15.03.2019 r. Zostało ono wysłane bezpośrednio do potencjalnego wykonawcy oraz zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego (w dokumentacji znajdują się potwierdzenia wysłania pisma do wykonawcy drogą elektroniczną oraz potwierdzenie zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego - wydruk ze strony internetowej). Pytania i odpowiedzi nie wymagały zmian w treści SIWZ oraz treści ogłoszenia o zamówieniu.

5) Powołano pięcioosobową komisję przetargową na podstawie Zarządzenia nr 561/2018 Burmistrza Złotego Stoku z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz Zarządzenia nr 50/2019 Burmistrza Złotego Stoku z dnia 07 marca 2019 r. w sprawie uruchomienia procedury przetargowej w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pt. „Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 (intensywne opady deszczu, maj 2018 r.)”. Kierownik Zamawiającego w dniu 25.03.2019 r, a członkowie

komisji oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia w dniu 22.03.2019 r, zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania.

6) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.03.2019 r. pod numerem 522649-N-2019, na stronie internetowej <http://zlotystok.biuletyn.net/> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.

7) W terminie składania ofert, tj. do dnia 22.03.2019 r. do godz. 10:00 wpłynęły dwie oferty. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej Z.P.U.H. „INSAND” Józef Gruszecki, ul. Spacerowa 8a, 57-250 Złoty Stok z SIWZ.

8) Zamawiający pismem z dnia 27.03.2019 r. wezwał Wykonawcę do uzupełnienia dokumentów zgodnie z sekcją VII, punkt 3 SIWZ. Wykonawca zgodnie z terminem wskazanym przez Zamawiającego dostarczył wymagane dokumenty wraz z pismem z dnia 01.04.2019 r.

9) O dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty, poinformowano uczestników postępowania powiadomieniem o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 05.04.2019 r. (w dokumentacji znajdują się potwierdzenia wysłania pism do Wykonawców drogą elektroniczną, za pomocą poczty tradycyjnej, potwierdzenie zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego - wydruk ze strony internetowej oraz informacja o wywieszeniu kopii na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego).

10) Umowę nr 40/2019 z dnia 15.04.2019 r. zawarto z wykonawcą – Z.P.U.H. „INSAND” Józef Gruszecki, ul. Spacerowa 8a, 57-250 Złoty Stok, zgodnie z art. 94 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP. Wynagrodzenie za zadanie *Przebudowa ulicy św. Jadwigi w Złotym Stoku, km 0+000 – 0+258 [intensywne opady deszczu, maj 2018 r.]* określono na podstawie formularza ofertowego Wykonawcy w wysokości 2 293 950,00 złotych brutto. Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową określono na 31.10.2019 r. W dniu podpisania umowy Wykonawca zgodnie z treścią sekcji XV SIWZ dostarczył ubezpieczeniową gwarancję należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek oraz potwierdzenia uprawnień budowlanych osób, które pełnić będą funkcje opisane w ofercie Wykonawcy.

11) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510079357-N-2019 z dnia 23.04.2019 r. zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.04.2019 r., tj. 8 dni

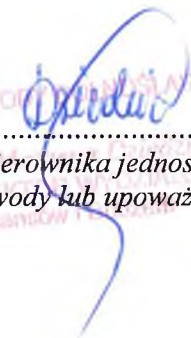
po podpisaniu umowy z Wykonawcą.

*[Dowód: akta kontroli str.: 334-561]*

Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oceniono pozytywnie.

Na tym wystąpieniu pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono. Jeden egzemplarz przesłano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

  
Z UP. WOJEWÓDZKI NADZORCY  
FINANSÓW I KONTROLI  
.....  
*Podpis kierownika jednostki kontrolującej  
(wojewody lub upoważnionej osoby)*