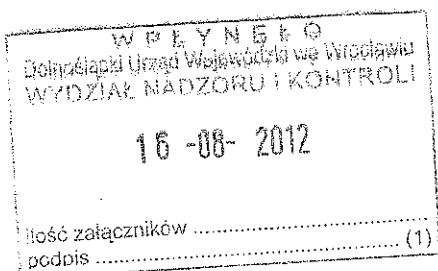




## WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

FB-KF.431.31.2012

Wrocław, dnia 9.08.2012 r.



Pan  
**Maciej Awizeń**  
Starosta Kłodzki

### Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 21 maja 2012 do 25 maja 2012 r. na podstawie art. 175 ust 1 pkt 3 oraz ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), oraz § 8 ust. 3 Zarządzenia nr 375 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 22 grudnia 2011 r. w sprawie kontroli realizowanych przez Wojewodę Dolnośląskiego, w związku z art. 16 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej), zespół kontrolny Wydziału Finansów i Budżetu oraz Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, w składzie: przewodnicząca zespołu Krystyna Węgrzyn - starszy inspektor, członkowie zespołu: Roch Nowak - inspektor wojewódzki, Artur Kowalik - starszy inspektor wojewódzki, przeprowadził kontrolę problemową prowadzoną w trybie zwykłym w Starostwie Powiatowym w Kłodzku.

Temat kontroli: Prawidłowość wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Okres objęty kontrolą: 2011 rok.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o Plan okresowy kontroli zewnętrznych w jednostkach podporządkowanych Wojewodzie Dolnośląskiemu oraz samorządu terytorialnego, realizowanych przez Wydziały Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w I półroczu 2012 r. (nr NK-KS.430.1.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r.).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli jednostki pod pozycją 3/2012.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze w Starostwie Powiatowym w Kłodzku

pełniły następujące osoby:

Pan Maciej Awizeń - Starosta Powiatu Kłodzkiego od dnia 2 grudnia 2010 r.

(Uchwała Nr I/4/2010 Rady Powiatu Kłodzkiego z dnia 2 grudnia 2010 r.).

Pani Henryka Popiel - Skarbnik Powiatu Kłodzkiego od dnia 1 listopada 2007 r.

(Uchwała Nr XII/173/2007 Rady Powiatu Kłodzkiego z dnia 30.10.2007 r.).

Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku:

Pan Stanisław Sijka - Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Kłodzku.

Pani Danuta Gargas - Główny Księgowy Zarządu Dróg Powiatowych w Kłodzku.

Realizacją zadań objętych kontrolą zajmowała się jednostka organizacyjna Starostwa Powiatowego w Kłodzku Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku.

W wyniku niniejszej kontroli kontrolujący **pozytywnie** ocenili prawidłowość wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Powyższą ocenę w części finansowej uzasadniają ustalenia dokonane w wyniku kontroli następujących zagadnień:

- I. FB - Wykorzystanie środków z rezerwy celowej pod względem finansowym.
  1. ujęcie środków dotacji oraz środków własnych w planie finansowym jednostki,
  2. realizacja zobowiązań wynikających z zawartych umów oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonej dotacji z jej celowym przeznaczeniem; także pod względem przestrzegania zasady oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi,
  3. dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych
  4. sporządzanie rozliczeń i sprawozdań finansowych z wykorzystania środków objętych kontrolą.

Pozytywnie oceniono wykorzystanie środków dotacji pod względem finansowym. Powyższą ocenę uzasadniają ustalenia dokonane w wyniku kontroli na podstawie oceny ww. zagadnień uwzględniające kryteria i mierniki określone w programie kontroli.

- II. BZ - Wykorzystanie środków z rezerwy celowej pod względem rzeczowym.

- 1) Zgodność działań jednostki samorządu terytorialnego z Wytycznymi Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 lutego 2011 r. w *sprawie zasad i trybu uruchamiania środków budżetu państwa dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych*.
- 2) Zakresy rzeczowo - finansowe wykonanych i wskazanych we wnioskach o dotacje na zadania, w drodze weryfikacji na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz badania protokołów rzeczowo-finansowych końcowego odbioru zadań.

Pozytywnie oceniono wykorzystanie środków dotacji pod względem rzeczowym.

### III. BZ – Wybór wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

- 1) Prawdliwość określenia wartości szacunkowej zamówienia,
- 2) Prawdliwość wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego (spełnianie przesłanek ustawowych),
- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia:
  - prawidłowość upowszechnienia,
  - zgodność treści SIWZ z wymogami ustawy,
  - prawidłowość określenia przedmiotu zamówienia i warunków udziału w postępowaniu (pod kątem naruszenia zasady uczciwej konkurencji),
  - zgodność żądanych przez zamawiającego dokumentów i oświadczeń z obowiązującymi przepisami,
  - zapytania do treści SIWZ i jej zmiany
- 4) Oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie z postępowania
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu:
  - zgodność treści z wymogami ustawy,
  - zgodność treści poszczególnych ogłoszeń (ogłoszenia o wszczęciu postępowania i ogłoszenia o udzieleniu zamówienia, ogłoszenia zamieszczonego na stronie internetowej i w siedzibie zamawiającego)
  - zgodność ogłoszenia z treścią SIWZ
- 6) Oferty wykonawców:
  - a) najkorzystniejsza oferta:
    - terminowość wpływu,

- kompletność oferty i zgodność z SIWZ i z ogłoszeniem,
- wyjaśnienia, uzupełnienia i poprawki do treści oferty,
- wyjaśnienie rażąco niskiej ceny;

b) pozostałe oferty:

- zasadność odrzucenia ofert korzystniejszych niż oferta złożona przez wykonawcę, któremu udzielono zamówienia

7) Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty.

8) Umowa z wykonawcą, w tym zwłaszcza:

- zgodność z SIWZ,
- zgodność z ofertą,
- okres, na jaki zawarto umowę.

9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (treść oraz termin zamieszczenia w BZP)

10) Zmiany treści umowy (czy zamawiający przewidział ich dokonanie i określił warunki zmiany).

11) Prawidłowość odstąpienia od stosowania przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych – spełnianie przesłanek ustawowych.

Pozytywnie oceniono prawidłowość dokonania wyboru wykonawców zaplanowanych zadań (w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych).

Ad I. Wykorzystanie środków z rezerwy celowej pod względem finansowym.

Kontrolą objęto pięć niżej wymienionych zadań (100 %) realizowanych w ramach otrzymanych w 2011 r. środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych:

1. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - II etap, km 0+000 do 2+450”,
2. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - km 0+000 do 2+450 - III etap - powódź 2010 r.”
3. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna-Duszniki Zdrój-Zieleniec – km 3+200 do 13+160 - I etap - powódź 2009 r.”.
4. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów - Laskówka - Wojciechowice – Kłodzko – II etap – powódź 2009 r.”,
5. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia - Ścinawka Dolna-Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 - powódź 2009 r.”

Na dofinansowanie w 2011 r. ww. zadań jednostka otrzymała z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji:

1) Promesę znak: BUSKŻ –I-5901-4/11 z dnia 8 lutego 2011 r. na kwotę - 1.500.000 zł, na dofinansowanie zadania: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - II etap, km 0+000 do 2+450”.

2) Promesę znak: BUSKŻ –I-5901-24-43/11 z dnia 12 lipca 2011 r. w wysokości - 11.479.000,00 zł, na dofinansowanie ww. zadań:

1. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - km 0+000 do 2+450 - III etap - powódź 2010 r.”,
2. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna-Duszniki Zdrój-Zieleniec – km 3+200 do 13+160 - I etap - powódź 2009 r.”,
3. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów - Laskówka - Wojciechowice – Kłodzko – II etap – powódź 2009 r.”,
4. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia- Ścinawka Dolna- Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 - powódź 2009 r.”

Dotacja miała zostać udzielona na podstawie umowy zawartej z jednostką samorządu terytorialnego po przekazaniu przez nią do dnia 15 września 2011 r., dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do *Wytycznych*, do właściwego terytorialnie wojewody.

Wojewoda Dolnośląski w piśmie Nr FB.3111.136.2011-1 z dnia 19 sierpnia 2011 r. zawiadomił Powiat Kłodzki o zwiększeniu planu dotacji przekazywanych z budżetu państwa, w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 18.08.2010 r. Nr FS8/4135/269/MHQ /2011 w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2011, w dziale: 600 - Transport i łączność, w rozdziale: 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w § 6430 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu, na zadanie: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D – ul. Radkowska w Nowej Rudzie – II etap, km 1+150 do 2+450 – likwidacja szkód powodziowych z lipca 2010r.” w wysokości 1.494.173,00 zł.

Wojewoda Dolnośląski w piśmie Nr FB.3111.182.2011-1 z dnia 02 listopada 2011 r. zawiadomił Powiat Kłodzki o zwiększeniu planu dotacji przekazywanych z budżetu państwa w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 31 października 2011 r. FS8/4135/381/MHQ /2011/1651 w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2011, w dziale: 600 - Transport i łączność, w rozdziale: 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w § 6430 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu, w wysokości łącznej 9.193.024,00 zł, w poniższej szczegółowości:

1. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna - Duszniki Zdrój - Zieleniec – km 3+200 do 13+160 - I etap - powódź 2009 r.” w wysokości 6.398.432,00 zł.
2. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów - Laskówka - Wojciechowice – Kłodzko – II etap – powódź 2009 r.” w wysokości 1.573.633,00 zł.
3. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia- Ścinawka Dolna- Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 - powódź 2009 r.” w wysokości 1.220.959,00 zł.

Wojewoda Dolnośląski w piśmie Nr FB.3111.136.2011-1 z dnia 23 grudnia 2011r. zawiadomił Powiat Kłodzki o zwiększeniu planu dotacji przekazywanych z budżetu państwa w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2011 r., Nr FS8/4135/470/MIE/2011/11627 w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2011, w dziale: 600 - Transport i łączność, w rozdziale: 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w § 6430 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu w wysokości 2.188.546,00 zł na zadanie pn.: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D – ul. Radkowska w Nowej Rudzie – III etap, km 1+150 do 2+450 – likwidacja szkód powodziowych z lipca 2010r.”,

Powyższe środki pochodziły z rezerwy celowej ujętej w ustawie budżetowej na rok 2011 w części 83 – Rezerwy celowe, poz. 4. Niniejsze pisma stanowiły podstawę dokonania zwiększenia budżetu powiatu na rok 2011 po stronie dochodów. Środki budżetowe miały zostać wydatkowane do końca 2011 r. i nie mogły być ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Ad.I.1.

Zadania realizowane w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych zostały ujęte w planie finansowym jednostki w 2011 r. W oparciu o decyzje Wojewody Dolnośląskiego, wprowadzono zmiany w budżecie powiatu na 2011 r. w zakresie ujęcia środków dotacji, z uwzględnieniem środków własnych jst w formie Uchwał Rady Powiatu Kłodzkiego: (Nr VI/73/2011 z dnia 30 marca 2011 r.; Nr XII/139/2011 z dnia 28 września 2011 r.; Nr XV/170/2011 r. z dnia 29.12.2011 r.) oraz Uchwał Zarządu Powiatu Kłodzkiego: (Nr 131/2011 r. z dnia 26 lipca 2011 r.; Nr 163/2011 r. z dnia 31 sierpnia 2011 r.; Nr 236/2011 r. z dnia 29 grudnia 2011 r.). Na podstawie otrzymanych informacji i decyzji Wojewody Dolnośląskiego zwiększających plan dotacji w 2011 roku dokonywano zmian w budżecie Powiatu zgodnie z art.257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami).

Zmiany w budżecie wprowadzono stosując prawidłową klasyfikację budżetową, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej

klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38 poz.207, ze zmianami), tj.: w dziale: 600 - Transport i łączność, w rozdziale: 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, po stronie dochodów w § 6430 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu, a po stronie wydatków w § 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

#### Ad.I.2.

Na realizację zadań polegających na usuwaniu skutków klęsk żywiołowych w dziale 600, rozdziale 60078, w § 6340 - środki dotacji wpłynęły z DUW na rachunek Powiatu Kłodzkiego w następującej szczegółowości:

- w kwocie 1.494.173,00 zł w dniu 26-08-2011 r. na zadanie nr 1,
- w kwocie 2.188.545,73 zł w dniu 27-12-2011 r. na zadanie nr 2,
- w kwocie 2.362.682,49 zł w dniu 08.12.2011 r. na zadanie nr 3,
- w kwocie 3.139.969,51 zł w dniu 27-12-2011 r. na zadanie nr 3,
- w kwocie 1.573.633,00 zł w dniu 27-12-2011 r. na zadanie nr 4,
- w kwocie 1.220.959,00 zł w dniu 27-12-2011 r. na zadanie nr 5.

Ogółem Powiat Kłodzki na realizację pięciu zadań otrzymał w 2011 roku środki dotacji w wysokości 11.979.962,73 zł, które przekazał do jednostki organizacyjnej realizującej zadania tj. Zarządu Dróg Powiatowych w Kłodzku.

Kontrolą objęto realizację zobowiązań wynikających z zawartych umów oraz wydatki dokonane w ramach udzielonej dotacji na nw. zadaniach:

#### Zadanie nr 1 pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - II etap, km 0+000 do 2+450”

Powiat Kłodzki sporządził w dniu 23.05.2011 r. wniosek o dotację na dofinansowanie w 2011 r. zadania pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - II etap, km 0+000 do 2+450” zniszczonej w wyniku powodzi w 2010 r.

Wartość robót objętych umową z wykonawcą do wykonania w 2011 r. oraz wartość robót przedstawionych do dofinansowania ustalono w wysokości 1.494.173,41 zł, co stanowiło 100% wartości kosztów zadania; z tego: udział środków finansowych zabezpieczonych w budżecie jst stanowił kwotę - 0,41 zł (0% wartości kosztów zadania); wnioskowana kwota dotacji wyniosła 1.494.173,00 zł, (100 % wartości kosztów zadania).

Do wniosku załączono Zestawienie rzeczowo-finansowe robót do wykonania w 2011 r.

Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku zawarł w dniu 13 maja 2011 r. Umowę Nr 4/2011 z firmą: Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. , ul. Lubelska 21 , 58-300 Wałbrzych. Ustalono termin zakończenia robót – do 29 lipca 2011 r. a wynagrodzenie brutto w wysokości 1.494.173,41 zł.

Na realizację zadania zawarto: umowę dotacji Nr 81/2011 z dnia 03 sierpnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Kłodzkim w imieniu którego działał Pan Adam Łącki - Wicestarosta Powiatu Kłodzkiego, Pan Marek Bagdał –Etatowy Członek Zarządu Powiatu Kłodzkiego, z kontrasygnatą skarbnika powiatu: Pani Henryki Popiel.

Zgodnie z postanowieniami § 4 umowy na przedmiotowe zadanie przyznana została dotacja w wysokości 1.494.173,00 zł, co stanowiło 100,0 % wartości kosztów zadania wynikających z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Jednostka zgodnie z § 2 umowy zobowiązała się wykonać zadanie w terminie do dnia 29 lipca 2011 r., a w ciągu 21 dni od dnia wykonania zadania zgodnie z § 7 umowy przesłać do Wojewody m.in. rozliczenie końcowe, wraz z kserokopiami faktur i dowodów zapłaty; protokół rzeczowo – finansowy końcowego odbioru zadania.

Roboty o wartości 1. 494.173,41 zł odebrano protokołem końcowego odbioru robót z dnia 10.08.2011 r. (robót zakończonych w dniu 29.07.2011 r.).

Firma: Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. , ul. Lubelska 21 , 58-300 Wałbrzych wystawiła:

Fakturę Nr S110126 z dnia 15.07.11 r. na kwotę 747.086,01 zł

Fakturę Nr S110158 z dnia 15.07.11 r. na kwotę 747.087,40 zł.

Powiat Kłodzki przekazał środki finansowe na konto Zarządu Dróg Powiatowych w dniu 16.08.2011 r. w kwocie 747.086,01 zł oraz w dniu 30-08-2011 r. w kwocie 747.087,40 zł.

Zarząd Dróg Powiatowych zapłacił przelewami Wałbrzyskiemu Przedsiębiorstwu Robót Drogowych sp. z o.o. , ul. Lubelska 21 , 58-300 Wałbrzych:

- za Fakturę Nr S110126 w wysokości 747.086,01 zł, w dniu 16.08.2011 r.(wyciąg bankowy nr 126).

- za Fakturę Nr S110158 kwotę 747.087,40 zł, w dniu 31.08.2011 r. (wyciąg bankowy nr136).

Rozliczenie końcowe zadania pn. „ Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - II etap, km 0+000 do 2+450” sporządzono w dniu 01.09.2011r.

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy wyniósł brutto 1. 494.173,41 zł.

Źródła finansowania: Środki z budżetu państwa - 1.494.173,00 zł - 100,00 % kosztu całkowitego (otrzymane przelewem w dniu 26.08.2011 r.); Środki własne jst- 0,41 zł – 0,0 % kosztu całkowitego.



W wykazie faktur dokumentujących sfinansowanie zadania ujęto faktury w kwocie łącznej 1.494.173,41 zł, w tym w kwocie 1.494.173,00 zł opłacone ze środków dotacji.

Zadanie nr 2 pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - III etap, km 0+000 do 2+450”.

Powiat Kłodzki sporządził w dniu 08.09.2011 r. wniosek o dotację na dofinansowanie w 2011 r. zadania pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - III etap, km 0+000 do 2+450” zniszczonej w wyniku powodzi w 2010 r.

Wartość robót objętych umową z wykonawcą do wykonania w 2011 r. oraz wartość robót przedstawionych do dofinansowania ustalono w wysokości 2.188.545,73zł, co stanowiło 100% wartości kosztów zadania; z tego: udział środków finansowych zabezpieczonych w budżecie jst stanowił kwotę - 0,73 zł. Wnioskowana kwota dotacji wyniosła 2.188.545,00 zł, (100 % wartości kosztów zadania). Do wniosku załączono m.in.: Zestawienie rzeczowo-finansowe robót do wykonania w 2011 r.

Na realizację zadania zawarto: umowę dotacji Nr 232/2011 z dnia 18 listopada 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Kłodzkim w imieniu której działał Pan Maciej Awizeń Starosta Powiatu Kłodzkiego, Pan Krzysztof Baldy – Etatowy Członek Zarządu Powiatu Kłodzkiego, z kontrasygnatą Skarbnika Powiatu: Pani Henryki Popiel. Zgodnie z postanowieniami § 4 umowy na przedmiotowe zadanie przyznana została dotacja w wysokości 2.188.545,73 zł, co stanowiło 100,0 % wartości kosztów zadania wynikających z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Jednostka zgodnie z § 2 umowy zobowiązała się wykonać zadanie w terminie do dnia 21 grudnia 2011 r., a w ciągu 21 dni od dnia wykonania zadania zgodnie z § 7 umowy przesłać do Wojewody m.in. rozliczenie końcowe, wraz z kserokopiami faktur i dowodów zapłaty; protokołu rzeczowo – finansowe końcowego odbioru zadania.

Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku zawarł w dniu 29 sierpnia 2011 r. Umowę Nr 7/2011 z firmą: Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. , ul. Lubelska 21 , 58-300 Wałbrzych. Ustalono termin zakończenia robót – do 21 grudnia 2011 r. a wynagrodzenie brutto w wysokości 2.188.545,73 zł.

Prace o wartości 2.188.545,73 zł odebrano Protokołem rzeczowo finansowym końcowego odbioru zadania spisany w dniu 22.12.2011 r.

Firma: Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. , ul. Lubelska 21 , 58-300 Wałbrzych wystawiła Faktury VAT:

Nr S110192 z dnia 21.10.11 r. na kwotę 1.094.272,87 zł

Nr S110229 z dnia 22.12.11 r. na kwotę 1.094.272,86 zł

Powiat Kłodzki przekazał środki na konto Zarządu Dróg Powiatowych w dniu 22-11-2011 r. w kwocie 1.094.272,87 zł oraz w dniu 29-12-2011 r. w kwocie 1.094.272,86 zł.

Zarząd Dróg Powiatowych zapłacił przelewami:

- w dniu 23-11-2011 r. za fakturę Nr S110192 w wysokości 1.094.272,87 zł (wyciąg bankowy nr 047 z 23.11.2011 r.).

- w dniu 29.12.2011 r. za fakturę Nr S110229 w wysokości 1.094.272,86 zł (wyciąg bankowy nr 069 z 29.12.2011 r.).

Rozliczenie końcowe zadania pn. „, Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - III etap, km 0+000 do 2+450” sporządzono w dniu 9.01.2012 r.

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy wyniósł brutto 2.188.545,73zł.

Źródła finansowania: Środki z budżetu państwa - 2.188.545,73 zł - 100,00 % kosztu całkowitego (otrzymane przelewem w dniu 27.12.2011 r.).

W wykazie faktur dokumentujących sfinansowanie zadania ujęto faktury w kwocie łącznej 2.188.545,73 zł, w tym w kwocie 2.188.545,73 zł opłacone ze środków dotacji.

Zadanie nr 3 pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna-Duszniki Zdrój-Zieleniec – km 3+200 do 13+160 - I etap - powódź 2009 r.”

W dniu 14.09.2011 r. Powiat Kłodzki sporządził wniosek o dotację na dofinansowanie w 2011 r. zadania pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna-Duszniki Zdrój-Zieleniec – km 3+200 do 13+160 - I etap - powódź 2009 r.”

Wartość robót objętych umową z wykonawcą do wykonania w 2011 r. oraz wartość robót przedstawionych do dofinansowania ustalono w wysokości 7.998.040,70 zł, co stanowiło 100% wartości kosztów zadania. Wnioskowana kwota dotacji wyniosła 6.398.432,00 zł, (80 % wartości kosztów zadania).

Do wniosku załączono m.in.: Zestawienie rzeczowo-finansowe robót do wykonania w 2011 r. Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku zawarł w dniu 14 września 2011 r. Umowę Nr 10/2011 z firmą: Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Mostowych, spółka akcyjna, ul. 24 Kwietnia 4, 47-200 Kędzierzyn Koźle. Termin zakończenia prac wyznaczono do dnia 22.12.2011r., wynagrodzenie brutto w wysokości 7.998.040,70 zł.

Na realizację zadania zawarto: umowę dotacji Nr 288/2011 z dnia 30 listopada 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Kłodzkim w imieniu którego działał Pan Maciej Awiżeń Starosta Powiatu Kłodzkiego, Pan Krzysztof Baldy– Etatowy Członek Zarządu Powiatu Kłodzkiego, z kontrasygnatą skarbnika powiatu: Pani Henryki Popiel.

Zgodnie z postanowieniami § 4 umowy na przedmiotowe zadanie przyznana została dotacja w wysokości 6.398.432,00zł, co stanowiło 80,0 % wartości kosztów zadania wynikających z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

Na realizację zadania jednostka zobowiązała się przeznaczyć z własnych środków kwotę 1.599.608,70 zł (tj.20 % wartości kosztów zadania). Jednostka zgodnie z § 2 umowy zobowiązała się wykonać zadanie w terminie do dnia 21 grudnia 2011 r., a w ciągu 21 dni od dnia wykonania zadania zgodnie z § 7 umowy przesłać do Wojewody m.in. rozliczenie końcowe, wraz z kserokopiami faktur i dowodów zapłaty; protokołu rzeczowo – finansowe końcowego odbioru zadania.

Starosta Kłodzki pismem z dnia 12.12.2011 r. wystąpił z prośbą do DUW w sprawie zawarcia umowy do Umowy Dotacji Nr 288/2011 z dnia 30 listopada 2011 r., z powodu braku możliwości wykonania całości zadania na skutek niesprzyjających warunków atmosferycznych, które wystąpiły w trakcie realizacji zadania (występowanie przymrozków w miesiącu listopadzie i intensywne opady śniegu od 5 grudnia 2011 r.), wartość wykonanych robót w 2011 roku stanowiła 86% wartości zadania. W Aneksie nr 1 z dnia 19.12.2011r. do umowy Nr 10/2011 - termin zakończenia robót ustalono na 30.05.2012 r.

Roboty odebrano protokołami odbioru wykonanych robót z dnia: 31.10.2011 r.; 30.11.2011 r.; 22.12.2011 r.

Firma: Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Mostowych, spółka akcyjna, ul. 24 Kwietnia 4, 47-200 Kędzierzyn Koźle wystawiła Faktury VAT:

1. Nr 10/001/10/0024/11KGR z dnia 30-11-2011 r. o wartości brutto 2.362.682,49 zł
2. Nr 10/001/11/0018/11KGR z dnia 30-11-2011 r. o wartości brutto 2.401.424,90 zł
3. Nr 10/001/12/0010/11KGR z dnia 22-12-2011 r. o wartości brutto 2.114.207,61 zł

Zarząd Dróg Powiatowych zapłacił:

1. za fakturę VAT Nr 10/001/10/0024/11KGR. o wartości brutto 2.362.682,49 zł - przelewami w dniu 08 grudnia 2011 r.(wyciąg bankowy nr 57),
  - w kwocie 636.084,33 zł (Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Mostowych, spółka akcyjna, ul. 24 Kwietnia 4, 47-200 Kędzierzyn Koźle),
  - w kwocie 623.031,92 zł (cesja wierzytelności płatności faktury nr PRDiM S.A PRP2/401/11/11 z dnia 16.11.2011 r.),
  - w kwocie 1.103.566,24 zł (cesja wierzytelności płatności faktury nr PRDiM S.A PRP2/396/11/11 z dnia 14.11.2011 r.),
2. za Fakturę VAT Nr 10/001/11/0018/11KGR o wartości brutto 2.401.424,90 zł przelewami w dniu 21 grudnia 2011 r. (wyciąg bankowy nr 66),

- w kwocie 1.614.329,26 zł (Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Mostowych, spółka akcyjna, ul. 24 Kwietnia 4, 47-200 Kędzierzyn Koźle),
  - w kwocie 347.339,47 zł (cesja wierzytelności płatności faktury nr PRDiM S.A PRP2/420/12/11 z dnia 02.12.2011 r.),
  - w kwocie 75.657,30 zł (cesja wierzytelności płatności faktury nr PRDiM S.A PRP2/421/12/11 z dnia 02.12.2011 r.),
  - w kwocie 364.098,87 zł (cesja wierzytelności płatności faktury nr PRDiM S.A PRP2/424/12/11 z dnia 05.12.2011 r.).
3. za fakturę VAT Nr 10/001/12/0010/11KGR o wartości brutto 2.114.207,61 zł przelewami w dniu 30 grudnia 2011 r. (wyciąg bankowy nr 70).
- w kwocie 1.244.700,32 zł (Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Mostowych, spółka akcyjna, ul. 24 Kwietnia 4, 47-200 Kędzierzyn Koźle),
  - w kwocie 389.614,01zł (cesja wierzytelności płatności faktury nr PRDiM S.A PRP2/467/12/11 z dnia 22.12.2011 r.),
  - w kwocie 441.792,80 zł (cesja wierzytelności płatności faktury nr PRDiM S.A PRP2/470/12/11 z dnia 22.12.2011 r.),
  - w kwocie 38.100,48 zł (cesja wierzytelności płatności faktury nr PRDiM S.A PRP2/471/12/11 z dnia 22.12.2011 r.).

Łącznie dokonano przelewów na kwotę 6.878.315,00 zł.

Rozliczenie końcowe zadania pn.” Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna-Duszniki Zdrój-Zieleniec – km 3+200 do 13+160 - I etap - powódź 2009 r.” sporządzono w dniu 09.01.2012 r.

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy wyniósł brutto 6.878.315,00 zł. Źródła finansowania: Środki z budżetu państwa 5.502.652,00 zł - 80 % kosztu całkowitego (otrzymane przelewem w dniu 08.12.2011 r. – 2.362.682,49 zł; w dniu 27.12.2011 r. – 3.139.969,51 zł). Środki własne – Powiat Kłodzki – 687.831,50 zł – 10 % kosztu całkowitego; Inne środki - Gmina Duszniki Zdrój - 687.831,50 zł – 10 % kosztu całkowitego. W wykazie faktur dokumentujących sfinansowanie zadania ujęto faktury w kwocie łącznej 6.878.315,00 zł, w tym w kwocie 5.502.652,00,00 zł opłacone ze środków dotacji.

Zadanie nr 4 pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów - Laskówka - Wojciechowice - Kłodzko – II etap - powódź 2009 r.”

Powiat Kłodzki sporządził w dniu 09.09.2011 r. wniosek o dotację na dofinansowanie w 2011 r. zadania pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów - Laskówka - Wojciechowice – Kłodzko – II etap – powódź 2009 r.”,

Wartość robót objętych umową z wykonawcą do wykonania w 2011 r. oraz wartość robót przedstawionych do dofinansowania ustalono w wysokości 1.967.041,92 zł, co stanowiło 100% wartości kosztów zadania; z tego: udział środków finansowych zabezpieczonych w budżecie jst stanowił kwotę - 393.408,92 (20% wartości kosztów zadania);

Wnioskowana kwota dotacji wyniosła 1.573.633,00 zł, (80 % wartości kosztów zadania).

Do wniosku załączono m.in.: Zestawienie rzeczowo-finansowe robót do wykonania w 2011 r. Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku zawarł w dniu 30 sierpnia 2011 r. Umowę Nr 8/2011 z firmą: : EUROVIA VINCI, Eurovia Polska S.A., Bielany Wrocławskie, ul. Szwedzka 5, 55-040 Kobierzyce Ustalono termin zakończenia robót – do 22 grudnia 2011 r., wynagrodzenie brutto w wysokości 1.967.041,92 zł.

Na realizację zadania zawarto: umowę dotacji Nr 286/2011 z dnia 30 listopada 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Kłodzkim w imieniu którego działał Pan Maciej Awizeń Starosta Powiatu Kłodzkiego, Pan Krzysztof Baldy – Etatowy Członek Zarządu Powiatu Kłodzkiego, z kontrasygnatą skarbnika powiatu: Pani Henryki Popiel.

Zgodnie z postanowieniami § 4 umowy na przedmiotowe zadanie przyznana została dotacja w wysokości 1.573.633,00, co stanowiło 80,0 % wartości kosztów zadania wynikających z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Na realizację zadania jednostka zobowiązała się przeznaczyć z własnych środków kwotę 393.408,92zł (tj.20 % wartości kosztów zadania). Jednostka zgodnie z § 2 umowy zobowiązała się wykonać zadanie w terminie do dnia 22 grudnia 2011 r., a w ciągu 21 dni od dnia wykonania zadania zgodnie z § 7 umowy przesłać do Wojewody m.in. rozliczenie końcowe, kserokopie faktur i dowodów zapłaty; protokołu rzeczowo – finansowe końcowego odbioru zadania.

Roboty o wartości 1.967.041,92 zł odebrano protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 22.12.2011 r. Firma wystawiła Fakturę VAT:

- 7112/2012/68000000 z dnia 23.12.2011 r. o wartości brutto 1.967.041,92 zł.

Zarząd Dróg Powiatowych przelewem w dniu 29.12.2011 r. zapłacił kwotę 1.967.041,92 zł (wyciąg bankowy nr 069 z dnia 29-12-2011 r.).

Rozliczenie końcowe zadania pn. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów - Laskówka - Wojciechowice - Kłodzko – II etap - powódź 2009 r.” sporządzono w dniu 09.01.2012 r. Koszt zadania wykonanego w ramach umowy wyniósł brutto 1.967.041,92 zł.

Źródła finansowania: Środki z budżetu państwa 1.573.633,00 zł - 80 % kosztu całkowitego (otrzymane przelewem w dniu 27.12.2011 r.). Środki własne- Powiat Kłodzki 293.408,92 zł -14,92 % kosztu całkowitego; Inne środki – Gmina Kłodzko – 100.000,00 zł – 5,08% kosztu całkowitego.

W wykazie faktur dokumentujących sfinansowanie zadania ujęto fakturę w kwocie 1.967.041,92 zł, w tym w kwocie 1.573.633,00 zł opłaconą ze środków dotacji.

Zadanie nr 5 pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia - Ścinawka Dolna - Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 - powódź 2009r.”

Powiat Kłodzki sporządził w dniu 12.09.2011 r. wniosek o dotację na dofinansowanie w 2011 r. zadania pn: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia- Ścinawka Dolna-Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 - powódź 2009 r.”

Wartość robót objętych umową z wykonawcą do wykonania w 2011 r. oraz wartość robót przedstawionych do dofinansowania ustalono w wysokości 1.526.199,40zł, co stanowiło 100% wartości kosztów zadania; z tego: Udział środków finansowych zabezpieczonych w budżecie jst stanowił kwotę - 305.240,40 zł (20% wartości kosztów zadania).

Wnioskowana kwota dotacji wyniosła 1.220.959,00 zł, (80 % wartości kosztów zadania).

Do wniosku załączono m.in.: Zestawienie rzeczowo-finansowe robót do wykonania w 2011 r. Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku zawarł w dniu 30 sierpnia 2011 r. Umowę Nr 8/2011 z firmą: : EUROVIA VINCI, Eurovia Polska S.A., Bielany Wrocławskie, ul. Szwedzka 5, 55-040 Kobierzyce. Ustalono termin zakończenia robót – do 22 grudnia 2011 r.

a wynagrodzenie brutto w wysokości 1.967.041,92 zł.

Na realizację zadania zawarto: umowę dotacji Nr 287/2011 z dnia 30 listopada 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Kłodzkim w imieniu którego działał Pan Maciej Awizeń Starosta Powiatu Kłodzkiego, Pan Krzysztof Baldy– Etatowy Członek Zarządu Powiatu Kłodzkiego, z kontrasygnatą skarbnika powiatu: Pani Henryki Popiel.

Zgodnie z postanowieniami § 4 umowy na przedmiotowe zadanie przyznana została dotacja w wysokości 1.220.959,00 zł, co stanowiło 80,0 % wartości kosztów zadania wynikających z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Na realizację zadania jednostka zobowiązała się przeznaczyć z własnych środków kwotę 305.240,40 zł (tj.20 % wartości kosztów zadania). Jednostka zgodnie z § 2 umowy zobowiązała się wykonać zadanie w terminie do dnia 22 grudnia 2011 r., a w ciągu 21 dni od dnia wykonania zadania zgodnie z § 7 umowy przesłać do Wojewody m.in. rozliczenie końcowe, kserokopie faktur i dowody zapłaty; protokół rzeczowo – finansowy końcowego odbioru zadania.

Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku zawarł w dniu 2 września 2011 r. Umowę Nr 9/2011 z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo - Mostowych „DROGMOST”, Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Kłodzku, ul. Objazdowa 24, 57-300 Kłodzko. Ustalono termin zakończenia robót do 22 grudnia 2011 r., wynagrodzenie brutto w wysokości 1.526.199,40 zł. Roboty o wartości brutto 1.526.199,40 zł odebrano protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 27.12.2011 r. Firma wystawiła Fakturę VAT:

- 147D/2011 z dnia 27.12.2011 r. o wartości brutto 1.526.199,40 zł.

Zarząd Dróg Powiatowych zapłacił przelewem w dniu 29.12.2011 r. kwotę 1.967.041,92 zł (wyciąg bankowy nr 069 z dnia 29-12-2011 r.).

Rozliczenie końcowe zadania pn.: "Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia- Ścinawka Dolna-Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 - powódź 2009 r." sporządzono w dniu 09.01.2012 r. Koszt zadania wykonanego w ramach umowy wyniósł brutto 1.526.199,40 zł. Źródła finansowania: Środki z budżetu państwa - 1.220.959,00 zł – 80% kosztu całkowitego (otrzymane przelewem w dniu 27.12.2011 r.). Środki własne – Powiat Kłodzki – 152.620,20 zł –10% kosztu całkowitego; Inne Środki – Gmina Radków - 152.620,20 zł –10% kosztu całkowitego.

W wykazie faktur dokumentujących sfinansowanie zadania ujęto fakturę w kwocie 1.526.199,40 zł, w tym w kwocie 1.220.959,00 zł opłacona ze środków dotacji.

W rozliczeniach końcowych kosztów wyżej wymienionych zadań Starosta, Wicestarosta i Skarbnik Powiatu złożyli oświadczenia, że wymienione w wykazie faktury (w kwocie faktur opłaconych ze środków dotacji) nie były i nie będą przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu przedsięwzięcia celem uzyskania pożyczki lub dotacji na ich dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli od nr 1 do nr 123]

W oparciu o badaną w trakcie kontroli dokumentację finansowo-księgową w zakresie realizowanych pięciu zadań ustalono, iż przekazana jednostce dotacja w łącznej kwocie 11.979.962,73 zł, została wykorzystana w pełnej wysokości środków otrzymanych zgodnie z klasyfikacją wskazaną w decyzjach Wojewody Dolnośląskiego oraz zapisami zawartymi w umowach dotacyjnych z Wojewodą Dolnośląskim i umowami z wykonawcami zadań.

Zapłaty za wykonane roboty dokonano zachowując terminy płatności, zgodnie z wcześniej zaciągniętymi zobowiązaniami, co jest zgodne z art. 44 ust. 3 pkt 3 powyżej zacytowanej ustawy o finansach publicznych, na podstawie którego wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

#### Ad.I.3

Przedłożone do kontroli dowody księgowe spełniają wymagania określone w art. 21 ust. 1. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami). Dowody księgowe zawierają dekretację ze wskazaniem kont księgowych i podziałek klasyfikacji budżetowej, stwierdzenie sprawdzenia pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzenie do wypłaty.

Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zgodnie z art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości zawierają: datę dokonania operacji gospodarczej, określenie rodzaju i numer identyfikacyjny dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu oraz jego datę, zrozumiały tekst, kwotę i datę zapisu, oznaczenie kont, których dany zapis dotyczy.

Ewidencja księgowa w zakresie środków objętych kontrolą prowadzona jest zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz zasadami (polityką) rachunkowości Starostwa Powiatowego w Kłodzku wprowadzonymi Zarządzeniem nr 23/2011 r. Starosty Kłodzkiego z dnia 7 marca 2011 r.; jak również Zarządu Dróg Powiatowych w Kłodzku wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 15/2010 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych z dnia 28 grudnia 2010 r.

Powiat Kłodzki zaewidencjonował operacje finansowe na nw. kontach:

- 133-0000-00000-0000-00 wykaz stanów i obrotów 2011-12-08 do 2010-12-08
- 133-0000-00000-0000-00 wykaz stanów i obrotów 2011-12-21 do 2010-12-21
- 133-0000-00000-0000-00 wykaz stanów i obrotów 2011-12-27 do 2010-12-27
- 133-0000-00000-0000-00 wykaz stanów i obrotów 2011-12-29 do 2010-12-29
- 133-0000-00000-0000-00 wykaz stanów i obrotów 2011-12-30 do 2010-12-30
- 223-003-00000-0000-64 wykaz stanów i obrotów 2011-01-01 do 2011-12-31
- 901-600-60078 6301-01- Zestawienie stanów kont 2011-01-01 do 2011-12-31
- 901-600-60078 6430-01- Zestawienie stanów kont 2011-01-01 do 2011-12-31
- 902-600-60078-6050-64 –Zestawienie stanów kont 2011-01-01 do 2011-12-31

[Dowód: akta kontroli od nr 125 do nr 303]

#### Ad.I.4.

Na realizację zadań objętych niniejszą kontrolą Powiat Kłodzki otrzymał środki dotacji w łącznej wysokości 11.979.962,73 zł, w dziale: 600 - Transport i łączność, w rozdziale: 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, po stronie dochodów w § 6430 - Dotacje



celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu. Po stronie wydatków w § 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, w kwocie 11 979 962,73 zł ze środków dotacji.

Zgodnie z zapisami § 4 umów dotacyjnych, zawartych na realizację dwóch nw. zadań sfinansowanych w 100 % środkami dotacji.:

„Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - II etap, km 0+000 do 2+450” w wysokości - 1.494.173,00 zł.

„Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie - III etap, km 0+000 do 2+450” w wysokości 2.188.545,73 zł.

Natomiast trzy nw. zadania zgodnie z zapisami § 4 umów dotacyjnych zostały sfinansowane w 80 % środkami dotacji:

” Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna - Duszniki Zdrój - Zieleniec – km 3+200 do 13+160 - I etap - powódź 2009 r.” w kwocie 5.502.652,00 zł.

Powiat Kłodzki przeznaczył na sfinansowanie zadania środki własne w kwocie 687.831,50 zł tj. 10 % kosztu całkowitego; oraz środki Gminy Duszniki - Zdrój w kwocie 687.831,50 zł tj. 10 % kosztu całkowitego (pozyskane z Gminy Duszniki - Zdrój na podstawie zawartego porozumienia z dnia 16 listopada 2011 r.).

„Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów - Laskówka - Wojciechowice - Kłodzko – II etap - powódź 2009 r.” w kwocie 1.573.633,00 zł.

Powiat Kłodzki przeznaczył na sfinansowanie zadania środki własne w kwocie 293.408,92 zł tj. 14,92 % kosztu całkowitego; oraz środki – Gminy Kłodzko w kwocie 100.000,00 zł, tj. 5,08% kosztu całkowitego (pozyskane z Gminy Kłodzko na podstawie umowy o udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej).

”Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia - Ścinawka Dolna-Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 - powódź 2009 r.” w wysokości 1.220.959,00 zł.

Powiat Kłodzki przeznaczył na sfinansowanie zadania środki własne w kwocie 152.620,20 zł, tj. 10% kosztu całkowitego; oraz środki – Gminy Radków w kwocie 152.620,20 zł tj.10% kosztu całkowitego (pozyskane z Gminy Radków na podstawie porozumienia zawartego w dniu 20.10.2011 r.).

Rozliczenie dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2011 roku sporządzone przez Główną Księgową Zarządu Dróg Powiatowych w Kłodzku dołączono do akt kontroli.

Rozliczenie zadań dofinansowanych środkami dotacji sporządzone przez kontrolera w formie zestawienia tabelarycznego dołączono do akt kontroli.

Kontrolą objęto Sprawozdania budżetowe Rb-27S i Rb-28S (roczne), przedkładane do RIO w zakresie środków dotacji objętych niniejszą kontrolą. Sprawozdania sporządzone zostały zgodnie z zasadami określonymi w Załączniku nr 39, tj. Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 03 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103 ze zm.) a wskazanymi w Rozdziale 1 - Sprawozdanie Rb-27S roczne z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego oraz w Rozdziale 4 – Sprawozdanie Rb-28S roczne z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

W sprawozdaniu Rb-27S (roczne z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego) wykazano w dziale 600, rozdziale 60078, paragrafie 6430 – w kolumnie „Należności”, „Dochody wykonane”, „Dochody otrzymane” kwotę otrzymanej dotacji 11.979.962,73 zł.

W Sprawozdaniu Rb-28S (roczne z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego) w dziale 600, rozdziale 60078, paragrafie 6050 w kolumnie „Zaangażowanie”, „Wydatki wykonane” kwotę 14.212.719,46 zł.

Kwoty wykazane w sprawozdaniach budżetowych w zakresie środków objętych kontrolą są zgodne z wielkościami wynikającymi z ewidencji księgowej.

[Dowód: akta kontroli od nr 305 do nr321]

Ad II. Wykorzystanie środków z rezerwy celowej pod względem rzeczowym.

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie – II etap, km 0+000 do 2+450”,  
Umowa Dotacji Nr 81/2011 z dnia 3 sierpnia 2011 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

- 1.Data rozpoczęcia zadania – 19.05.2011r.
- 2.Data zakończenia zadania – 29.07.2011r.
- 3.Data końcowego odbioru robót – 10.08.2011r.

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

Nr umowy: Nr 4/2011 z dnia 13 maja 2011 r. na okres od 13.05.2011r. do 29.07.2011r.

Przedmiot umowy: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie – II etap, km 0+000 do 2+450”

Kwota umowy brutto: 1 494 173,41 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych, Spółka z o.o., ul. Lubelska 21, 58-300 Wałbrzych.

Opis realizacji przedsięwzięcia. Rodzaj obiektu: droga powiatowa nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie, długość –1,810 km.

1. Powierzchnia warstwy jezdnej:

a/ w-wa wyrównawcza, materiał: beton asfaltowy 0-20 mm o gr. 6cm w ilości 3 295,00 m<sup>2</sup>,

b/ w-wa ścieralna, materiał: beton asfaltowy 0-12,8 mm o gr. 4 cm w ilości 10 555,00 m<sup>2</sup>,

c/ zjazdy i zatoka autobusowa, materiał: kostka kamienna w ilości 461,66 m<sup>2</sup>,

d/ chodniki, materiał: kostka brukowa betonowa w ilości 1 481,00 m<sup>2</sup>.

2. Roboty przygotowawcze.

3. Roboty ziemne w ilości 644,39 m<sup>3</sup>.

4. Kanalizacja deszczowa:

a/ roboty rozbiórkowe, ziemne, podłoża pod kanały i podbudowy z kruszyw pod w-wy konstrukcyjne nawierzchni,

b/ kanały o śr. zewnętrznej 250 mm z rur PCV w ilości 86,00 m,

c/ studnie ściekowe o śr. 500mm w ilości 19 szt.,

d/ trójniki PVC o śr. nominalnej 200 mm w ilości 9 szt.,

e/ przykanaliki z rur PVC o śr. nominalnej 200 mm w ilości 80 m,

f/ studnie kanałowe systemowe „HOBAS” w ilości 6 szt.,

g/ studnie rewizyjne z kręgów betonowych o śr. 1000 mm w ilości 6 szt.

5. Podbudowy:

a/ w-wa dolna z kruszywa łamanego 0/31,5 o grubości po zagęszczeniu:

- 15 cm - zjazdy i chodniki w ilości 1 843,00 m<sup>2</sup>,

- 20 cm - poszerzenia jezdni w ilości 257,89 m<sup>2</sup>,

- betonowa o gr. 20 cm (ściek przykrawężnikowy i muldowy) w ilości 1 084,19 m<sup>2</sup>,

- betonowa o gr. 28 cm wraz ze stabilizacją podłoża cementem (zatoka autobusowa) w ilości 100,00 m<sup>2</sup>,

b/ z mieszanki mineralno-bitumicznej o grubości w-wy po zagęszczeniu 6 cm. (poszerzenia jezdni) w ilości 257,89 m<sup>2</sup>.

6. Przepusty rurowe z rur żelbet. o śr. 60 cm i długości 8 mm w ilości 4 szt.

7. Roboty wykończeniowe:

a/ umocnienie poboczy kruszywem łamanym 0/31,5mm o gr. w-wy 10 cm w ilości 275,00 m<sup>2</sup>,

b/ przepusty pod zjazdami o śr. 40 cm i długości 8 m w ilości 1 szt.

8. Urządzenia bezpieczeństwa ruchu:

- a/ mury oporowe z kamienia 50x50 cm (dł.130 m) do zamocowania barieroporęczy w ilości 32,50 m<sup>3</sup>,
- b/ barieroporęcze sztywne mostowe typ BS-2 w ilości 250 m,
- c/ bariery ochronne stalowe typ SP-06 w ilości 40 m.

9. Elementy ulic:

- a/ krawężniki betonowe 15x30 wraz z ławą betonową w ilości 1 307 m,
- b/ obrzeża betonowe chodnikowe wraz z ławą betonową w ilości 851 m,
- c/ ściek przykrawężnikowy i ściek muldowy z kostki betonowej 16x16x16

(2 rzędy i 3 rzędy) w ilości 2 523 m.

10. Inne roboty: regulacje studzienek telekomunikacyjnych w ilości 12 szt., czyszczenie cieków w ilości 120 m.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, pomiarów oraz zapisów w Dzienniku Budowy. Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Brak trudności w trakcie realizacji zadania. 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: 1,810 km
- Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 1,810 km
- Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

2. Nazwa zadania i nr umowy dotacji: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie – km 0+000 do 2+450 – III etap - powódź 2010 r.”, Umowa Dotacji Nr 232/2011 z dnia 18 listopada 2011 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

- 1.Data rozpoczęcia zadania – 29.08.2011 r.
- 2.Data zakończenia zadania – 21.12.2011 r.
- 3.Data końcowego odbioru robót – 22.12.2011 r.

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

Nr umowy: Nr 7/2011 z dnia 29 sierpnia 2011 r., na okres od 29.08.2011r. do 21.12 2011r.

Przedmiot umowy: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie – km 0+000 do 2+450 – III etap - powódź 2010 r.”

Kwota umowy brutto: 2 188 545,73 zł.

Nazwa i adres wykonawcy- Wyłoniony wykonawca: Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych, Spółka z o.o., ul. Lubelska 21, 58-300 Wałbrzych.

Opis realizacji przedsięwzięcia. Rodzaj obiektu: droga powiatowa nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie, długość – 0,640 km

1. Powierzchnia warstwy jezdnej:

- a/ w-wa wiążąco-wyrównawcza, materiał: beton asfaltowy 0-20 mm o gr. 6cm w ilości 8520,00 m<sup>2</sup>,
- b/ w-wa ścieralna, materiał: beton asfaltowy 0-12,8 mm o gr. 4 cm w ilości 10060,00 m<sup>2</sup>,
- c/ zjazdy, materiał: kostka kamienna w ilości 355,00 m<sup>2</sup>,
- d/ chodniki i miejsca postojowe, materiał: kostka brukowa betonowa w ilości 3399,00 m<sup>2</sup>,
- e/ remont cząstkowy nawierzchni bitumicznej mieszanka miner.-asfaltową gr. 2x4cm, w ilości 64,00 [Mg].

2. Roboty przygotowawcze.

3. Roboty ziemne, w ilości 38,00 m<sup>3</sup>.

4. Kanalizacja deszczowa:

- a/ roboty rozbiórkowe, ziemne, podłoża pod kanały i podbudowy z kruszyw pod w-wy konstrukcyjne nawierzchni,
- b/ kanały o śr. zewnętrznej 250 mm z rur PCV, w ilości 45,00 m,
- c/ kanały o śr. wewnętrznej 400 mm z rur PCV, w ilości 160,00 m,
- d/ studnie ściekowe o śr. 500mm, w ilości 30 szt.,
- e/ trójniki PVC o śr. nominalnej 200 mm, w ilości 10 szt.,
- f/ przykanaliki z rur PVC o śr. nominalnej 200mm, w ilości 176 m,
- g/ studnie kanałowe systemowe „HOBAS”, w ilości 25 szt.,
- h/ studnie rewizyjne z kręgów betonowych o śr. 1250 mm, w ilości 25 szt.,
- i/ przepust rurowy z rur żelbet. o śr. 80 cm, w ilości 10,00 m,
- j/ obudowa przepustów z betonu B-20, w ilości 2,00 m<sup>3</sup>.

5. Podbudowy:

- a/ w-wa dolna z kruszywa łamanego 0/31,5 o grubości po zagęszczeniu:
  - 15 cm - zjazdy i chodniki, w ilości 3482,00 m<sup>2</sup>,
  - 20 cm - poszerzenia jezdni i miejsca postoju, w ilości 557,00 m<sup>2</sup>,
- b/ betonowa o gr. 20 cm (ściek przykrawężnikowy i muldowy), w ilości 784,15 m<sup>2</sup>,
- c/ stabilizacja podłoża cementem o gr. 20 cm (poszerzenia jezdni i miejsca postoju), w ilości 557,00 m<sup>2</sup>,

d/ z mieszanki mineralno-bitumicznej o grubości w-wy po zagęszczeniu 6 cm, (poszerzenia jezdni), w ilości 285,00 m<sup>2</sup>.

6. Roboty wykończeniowe:

a/ umocnienie poboczy kruszywem łamanym 0/31,5mm o gr. w-wy 10 cm, w ilości 835,00 m<sup>2</sup>,

b/ przepusty pod zjazdami, w ilości 6 szt..

7. Urządzenia bezpieczeństwa ruchu:

a/ mury oporowe z kamienia, gr. 70cm, wys. 150 cm na ławie betonowej 50x120cm, w ilości 31,50 m<sup>3</sup>,

b/ barieroporęcze sztywne mostowe typ BS-2, w ilości 128,0 m.

8. Elementy ulic:

a/ krawężniki betonowe 15x30 wraz z ławą betonową, w ilości 1631,0 m,

b/ obrzeża betonowe chodnikowe wraz z ławą betonową, w ilości 1162,0m,

c/ ściek przykrawężnikowy i ściek muldowy z kostki betonowej 16x16x16 (2 rzędy i 3 rzędy), w ilości 1947,0 m.

9. Inne roboty: regulacje studzienek telekomunikacyjnych w ilości 21 szt., czyszczenie cieków w ilości 120 m.

10. Roboty mostowe.

11. Roboty murowe.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, pomiarów oraz zapisów w Dzienniku Budowy. Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego. Brak trudności w trakcie realizacji zadania. 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

I.Zakładane efekty rzeczowe: 0,640 km

II.Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 0,640 km

III.Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

3. Nazwa zadania i nr umowy dotacji: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna - Duszniki Zdrój - Zieleniec – km 3+200 do 13+160 - I etap - powódź 2009 r.”;

Umowa Dotacji Nr 288/2011 z dnia 30 listopada 2011 r., pismo z dnia 12.12.2011 r. do DUW w sprawie zawarcia ugody do Umowy Dotacji Nr 288/2011 z dnia 30 listopada 2011 r. Wniosek o sporządzenie ugody do Umowy Dotacji Nr 288/2011 z dnia 30 listopada 2011 r.

z dnia 07.03.2012 r.

#### Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 14.09.2011r.
2. Data zakończenia zadania – 16.12.2011r. (zakończenie całości zadania 30.05.2012 r.)
3. Data końcowego odbioru robót – 22.12.2011r.

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

Nr umowy: Nr 10/2011 z dnia 14.09.2011 r. na okres od 14.09.2011r. do 22.12 2011r., w Aneksie nr 1 z dnia 19.12.2011r. do umowy Nr 10/2011: termin zakończenia robót ustalono na 30.05.2012 r.

Przedmiot umowy: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna - Duszniki Zdrój - Zieloniec – km 3+200 do 13+160 - I etap - powódź 2009 r.”

Kwota umowy brutto: 7 998 040,70 zł.

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Mostowych, spółka akcyjna, ul. 24 Kwietnia 4, 47-200 Kędzierzyn Koźle.

Opis realizacji przedsięwzięcia. Rodzaj obiektu: droga powiatowa nr 3301D – odbudowa odcinka o długości 5,784 km

#### 1. Roboty nawierzchniowe:

a/ w-wa wiążąca, materiał: beton asfaltowy 0-16 mm o gr. 6cm (jezdnia, zjazdy, mijanki i włączenie z dr. woj.) w ilości 31504,68 m<sup>2</sup>,

b/ w-wa ścierealna, materiał: beton asfaltowy 0-12 mm o gr. 4 cm w ilości 12800,00 m<sup>2</sup>,

c/ skropienie podbudowy emulsją asfaltową, w ilości 30704,68 m<sup>2</sup>.

1. Podbudowy z kruszywa łamanego (w-wa dolna i górna) wraz z wyrównaniem i wykonaniem w-wy odcinającej z pospółki, w ilości 29625,50 m<sup>2</sup>.

#### 3. Odwodnienie korpusu drogowego:

a/ roboty związane z przepustami,

b/ brukowanie rowu, poboczy i przeciwskarpy kamieniem łamanym, w ilości 491,00 m<sup>2</sup>,

c/ ściek z korytek betonowych, w ilości 420,00 m,

d/ oczyszczenie rowów z namulów, w ilości 4000,00 m.

#### 4. Roboty przygotowawcze i rozbiórkowe.

#### 5. Roboty ziemne.

6. Bariery stalowe typu SP-06, w ilości 2104,00 m.

7. Mury oporowe z kamienia łamanego, w ilości 689,70 m<sup>3</sup>.

#### 8. Zabezpieczenie osuwiska:

a/ roboty palowe,

b/ kosze gabionowe, w ilości 240,00 m<sup>3</sup>.

9. Roboty remontowe mostów.

10. Przebudowa przepustów stalowych:

a/ w hm 44,

b/ w hm 46.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, pomiarów oraz zapisów w Dzienniku Budowy. Wykonano zmniejszony zakres robót w stosunku do zakresu robót podanych w zestawieniu rzeczowo -finansowym z dnia 14.09.2011 r. Niemożność zrealizowania całości zadania ze względu na wystąpienie niesprzyjających warunków atmosferycznych w trakcie realizacji zadania. Zakres zadania zrealizowano w 86%. Użyto technologii i zastosowano materiały oraz ich ilości zgodnie z wymogami stawianymi dla ww. zadania.

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

1. Zakładane efekty rzeczowe: 5,784 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 5,784 km (wykonano 86% zakresu robót)
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.
4. Nazwa zadania i nr umowy dotacji: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów - Laskówka - Wojciechowice - Kłodzko – II etap - powódź 2009 r.”, Umowa Dotacji Nr 286/2011 z dnia 30 listopada 2011 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 30.08.2011r.
2. Data zakończenia zadania – 19.12.2011r.
3. Data końcowego odbioru robót – 22.12.2011r.

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

Nr umowy: Nr 8/2011 z dnia 30 sierpnia 2011 r. na okres od 30.08.2011r. do 22.12.2011r.

Przedmiot umowy: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów - Laskówka - Wojciechowice - Kłodzko – II etap - powódź 2009 r.”,

Kwota umowy brutto: 1 967 041,92 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: EUROVIA VINCI, Eurovia Polska S.A., Bielany Wrocławskie, ul. Szwedzka 5, 55-040 Kobierzyce.

Opis realizacji przedsięwzięcia. Rodzaj obiektu: Droga powiatowa nr 3145 w Wojciechowicach, długość 4,543km



1. Roboty nawierzchniowe:

a/ w-wa wiążąca z mieszanki mineralno-bitumicznej asfaltowej o gr. 4cm (jezdnia i zjazdy), w ilości 23139,40 m<sup>2</sup>,

b/ w-wa ścieralna z mieszanki mineralno-bitumicznej asfaltowej o gr. 4cm (jezdnia i zjazdy), w ilości 23969,40 m<sup>2</sup>,

c/ wyrównanie istniejącej podbudowy mieszanką mineralno-bitumiczną asfaltową, w ilości 385 Mg,

d/ roboty remontowe – frezowanie nawierzchni bitumicznej o gr. 7 z wywozem urobku, w ilości 287,90 m<sup>2</sup>,

2. Podbudowy:

a/ w-wa dolna z kruszywa łamanego o grubości 20 cm (poszerzenie jezdni), w ilości 501,00 m<sup>2</sup>,

b/ wyrównanie istniejącej podbudowy tłuczniem kamiennym, gr. w-wy 10 cm, w ilości 177,93 m<sup>3</sup>.

3. Odwodnienie drogi:

a/ przepusty o średnicy 80 cm, w ilości 22,0 m,

b/ przepusty o średnicy 60 cm, w ilości 142,0 m,

c/ przepusty o średnicy 50 cm, w ilości 238,0.

4. Rowy i pobocza:

a/ oczyszczenie rowów z namułu, w ilości 1649,0 m,

b/ mechaniczne plantowanie poboczy, w ilości 9086,0 m,

c/ oczyszczenie przepustów i montaż 1 kraty stalowej na wlocie przepustu, w ilości 75,0 m,

d/ ścieki z elementów betonowych, w ilości 29,0 m.

5. Roboty ziemne – wykopy pod mury oporowe, w ilości 871,60 m<sup>3</sup>.

6. Remont murów oporowych – uzupełnienie ścian z kamienia, spoinowanie, ławy fundamentowe

7. Bariery ochronne stalowe typu SP-06, w ilości 229,00 m.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, pomiarów oraz zapisów w Dzienniku Budowy. Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Brak trudności w trakcie realizacji zadania. Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

5.Nazwa zadania i nr umowy dotacji: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia - Ścinawka Dolna - Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 - powódź 2009r.”,

Umowa Dotacji Nr 287/2011 z dnia 30 listopada 2011 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 02.09.2011 r.
2. Data zakończenia zadania – 22.12.2011 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 27.12.2011 r.

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

Nr umowy: Nr 9/2011 z dnia 2 września 2011 r. na okres od 02.09.2011 r. do 22.12.2010 r.

Przedmiot umowy: „Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia - Ścinawka Dolna - Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 - powódź 2009r.”

Kwota umowy brutto: 1 526 199,40 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Przedsiębiorstwo Robót Drogowo - Mostowych „DROGMOST”, Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Kłodzku, ul. Objazdowa 24, 57-300 Kłodzko

Opis realizacji przedsięwzięcia. Rodzaj obiektu: Droga powiatowa nr 3328D, długość 4,898 km.

1. Roboty nawierzchniowe:

a/ w-wa wiążąca z mieszanki mineralno-bitumicznej asfaltowej o gr. 4cm, w ilości 1515,80 m<sup>2</sup>,

b/ w-wa ścieralna z mieszanki mineralno-bitumicznej asfaltowej o gr. 4cm, w ilości 1515,80,

c/ w-wa ścieralna z mieszanki mineralno-bitumicznej asfaltowej o gr. 5 cm, w ilości 19926,60,

d/ dodatek za transport mieszanki mineralno-bitumicznej asfaltowej (za 10 km), w ilości 2793,985 Mg.

2. Podbudowy:

a/ roboty towarzyszące (koryta, regulacja pionowa studzienek, warstwy odsączające, oczyszczenie i skropienie asfaltem nawierzchni bitumicznych, pobocza),

b/ w-wa dolna z kruszywa łamanego o grubości 20 cm, w ilości 1515,80 m<sup>2</sup>,

c/ wyrównanie istniejącej podbudowy mieszanką mineralno-bitumiczną asfaltową, w ilości 1463,05 Mg,

d/ wyrównanie istniejącej podbudowy tłuczniem kamiennym w ilości 446,855 m<sup>3</sup>.

3. Odwodnienie korpusu drogi:

a/ ława fundamentowa betonowa pod przepusty, w ilości 4,56m<sup>3</sup>,

- b/ ława fundamentowa żwirowa, w ilości 0,84 m<sup>3</sup>,
- c/ obudowy wlotów (wylotów) przepustów, w ilości 14,0 m<sup>3</sup>,
- d/ wykonanie łapacza wody, w ilości 10,0 m,
- e/ oczyszczenie przepustów z namułu, w ilości 67,0 m,
- f/ przepusty o średnicy 60 cm, w ilości 29,0 m,
- g/ przepusty o średnicy 80 cm, w ilości 6,0 m.

4. Roboty przygotowawcze.

5. Roboty ziemne.

6. Roboty wykończeniowe:

- a/ oczyszczenie rowów z namułu, w ilości 733,00 m,
- b/ mechaniczne plantowanie poboczy, w ilości 8559,75 m<sup>2</sup>,
- c/ bariery energochłonne, w ilości 110 m,
- d/ poręcze ochronne z rur stalowych, w ilości 285 m.

7. Urządzenia bezpieczeństwa ruchu - bariery ochronne stalowe, w ilości 368 m.

8. Roboty inne – murowe.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, pomiarów oraz zapisów w Dzienniku Budowy. Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Brak trudności w trakcie realizacji zadania. 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

1. Zakładane efekty rzeczowe: 4,898 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 4,898 km
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

Ad.III. Wybór wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Materię objętą kontrolą regulują przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655 ze zm., Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 ze zm.), zwaną dalej ustawą PZP, oraz akty wykonawcze do ustawy i obojętne.

Prowadzeniem spraw związanych z udzielaniem zamówień publicznych, objętych kontrolą, zajmuje się Pan Tomasz Radziejewski – zatrudniony na stanowisku specjalisty. Powyższe zadania zostały ujęte w zakresie obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności z dnia 01.07.2011 r.

Zgodnie z wykazem sporządzonym i przekazanym przez kontrolowany podmiot w 2011 r. udzielono 5 zamówień publicznych, dotyczących wykorzystania środków udzielonych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2011 r.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą następujących postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

1.,„Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie – II etap, km 0+000 do 2+450 – likwidacja szkód powodziowych z lipca 2010 roku”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z marca 2011 r. w wysokości 1 547 697,60 PLN, co stanowi 403 151,24 EUR, w tym roboty uzupełniające w kwocie 257 949,60 PLN, tj. 67 191,87 EUR (str. 1-5 akt kontroli).
- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).
- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 37-72 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego dnia 01.04.2011 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty, zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 22.04.2011 r. tj. dniu otwarcia ofert (str. 7-21 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01.04.2011 r. pod numerem 62336-2011 oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej(str. 23-35 akt kontroli).
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 22.04.2011 r. do godz. 11:00 do Zamawiającego wpłynęły cztery oferty. Oferta wybrana była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców, nie wzywał również wykonawców do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści ofert. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. ,ul. Lubelska 21, 58-300

Wałbrzych na kwotę 1 494 173,41 PLN brutto(str. 1-84 akt kontroli).

- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 04.05.2011 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 103-107 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 4/2011 w dniu 13.05.2011 r. (str. 111-120 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 29 lipca 2011 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia 113682-2011 z dnia 13.05.2011 r. (str. 109-110 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 13.05.2011 r.).
- 10) Nie dokonano zmian treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.
  2. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3312D ul. Radkowska w Nowej Rudzie – km 0+000 do 2+450 – III etap – powódź 2010 r.”:
    - 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z lipca 2011 r. w wysokości 2 525 836,42 PLN, co stanowi 657 948,27 EUR, w tym roboty uzupełniające w kwocie 420 977,24 PLN, tj. 109 658,05 EUR (str. 1-9 akt kontroli).
    - 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).
    - 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 43-77 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego dnia 23.07.2011 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty, zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
    - 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 16.08.2011 r. tj. dniu otwarcia ofert (str. 11-27 akt kontroli).
    - 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.07.2011 r. pod

numerem 200695-2011 (str. 29-41 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.

- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 16.08.2011 r. do godz. 11:00 do Zamawiającego wpłynęły cztery oferty. Oferta wybrana (str. 1-158 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców, nie wzywał również wykonawców do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści ofert. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Lubelska 21, 58-300 Wałbrzych na kwotę 2 188 545,73 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 17.08.2011 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 93-97 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 7/2011 w dniu 29.08.2011 r. (str. 103-111 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 21 grudnia 2011 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia 263450-2011 z dnia 29.08.2011 r. (str. 99-101 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 29.08.2011r.).
- 10) Nie dokonano zmian treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.
  3. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3301D Szczytna – Duszniki-Zdrój – Zieleniec – km 3+200 do 13+160 – I etap – powódź 2009 roku”:
    - 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z lipca 2011 r. w wysokości 6 792 819,52 PLN, co stanowi 1 769 424,21 EUR, w tym roboty uzupełniające w kwocie 1 132 136,59 PLN, tj. 294 904,03 EUR (str. 1-13 akt kontroli).
    - 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).
    - 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 47-81 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego dnia 03.08.2011 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin

- składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty, zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 25.08.2011 r. tj. dniu otwarcia ofert (str. 15-31 akt kontroli).
  - 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 03.08.2011 r. pod numerem 210273-2011 (str. 33-45 i 83-85 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
  - 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 25.08.2011 r. do godz. 11:00 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana (str. 1-153 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców, nie wzywał również wykonawców do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści ofert. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Mostowych S.A., ul. Kwietnia 4, 47-200 Kędzierzyn-Koźle na kwotę 7 998 040,70 PLN brutto.
  - 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 02.09.2011 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 111-115 akt kontroli).
  - 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 10/2011 w dniu 14.09.2011 r. (str. 117-127 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 22 grudnia 2011 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
  - 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia 287124-2011 z dnia 14.09.2011 r. (str. 109-110 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 14.09.2011 r.).
  - 10) W dniu 19.12.2011 r. Zamawiający podpisał aneks nr 1 do umowy, zgodnie z którym przedłużono termin realizacji zadania do dnia 30.05.2012 r. i zmieniono sposób rozliczenia z wykonawcą (liczba faktur). Zmiana treści umowy w tym zakresie została przewidziana w pkt IV.3 ogłoszenia o zamówieniu.
  - 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

4. „Odbudowa drogi powiatowej nr 3145D Dzbanów – Laskówka – Wojciechowice – Kłodzko – II etap – powódź 2009 rok”:
- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z lipca 2011 r. w wysokości 2 059 375,61 PLN, co stanowi 536 435,43 EUR, w tym roboty uzupełniające w kwocie 343 229,27 PLN, tj. 89 405,91 EUR (str. 1-21 akt kontroli).
  - 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).
  - 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 49-87 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego dnia 25.07.2011 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty, zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
  - 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 17.08.2011 r. tj. dniu otwarcia ofert (str. 23-39 akt kontroli).
  - 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25.07.2011 r. pod numerem 201609-2011 (str. 41-47 i 135-141 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
  - 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 17.08.2011 r. do godz. 11:00 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana (str. 1-233 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców, nie wzywał również wykonawców do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści ofert. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez firmę EUROVIA VINCI Eurovia Polska S.A. Bielany Wrocławskie, ul. Szwedzka 5, 55-040 Kobierzyce na kwotę 1 967 041,92 PLN brutto.
  - 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 18.08.2011 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 99-101 i 107 akt kontroli).
  - 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 8/2011 w dniu 30.08.2011 r. (str. 111-119 akt



kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 22 grudnia 2011 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.

- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia 265368-2011 z dnia 30.08.2011 r. (str. 103-105 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 30.08.2011r.).
  - 10) Nie dokonano zmian treści umowy.
  - 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.
- 5., „Odbudowa drogi powiatowej nr 3328D Ścinawka Średnia – Ścinawka Dolna – Gorzuchów, km 0+000 do 7+284 – powódź 2009 rok”:
- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z lipca 2011 r. w wysokości 1 990 243,91 PLN, co stanowi 518 427,69 EUR, w tym roboty uzupełniające w kwocie 331 707,32 PLN, tj. 86 404,62 EUR (str. 1-7 akt kontroli).
  - 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).
  - 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 49-83 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego dnia 28.07.2011 r. Spełnia wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty, zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
  - 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 19.08.2011 r. tj. dniu otwarcia ofert (str. 9-25 akt kontroli).
  - 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.07.2011 r. pod numerem 220800-2011 (str. 27-47 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
  - 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 19.08.2011 r. do godz.13:00 do Zamawiającego wpłynęło pięć ofert. Oferta wybrana (str. 1-98 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców, nie wzywał również wykonawców do uzupełnienia

lub wyjaśnienia treści ofert. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Drogowo - Mostowych DROGMOST Sp. z o.o., ul. Objazdowa 24, 57-300 Kłodzko na kwotę 1 526 199,40 PLN brutto.

- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 23.08.2011 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 97-101 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 9/2011 w dniu 02.09.2011 r. (str. 107-118 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 22 grudnia 2011 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia 271330-2011 z dnia 02.09.2011 r. (str. 103-105 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 02.09.2011 r.).
- 10) Nie dokonano zmian treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO  
*Celina Marzena Dziędziak*  
.....  
DYREKTOR WYDZIAŁU  
Podpis kierownika jednostki kontrolującej  
finansów i budżetu  
(wojewody lub upoważnionej osoby)