



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 06 lipca 2017 r.

FB-KF.431.15.2017.ŁK

Pan

**Stanisław Longawa**

Wójt Gminy Kłodzko

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 24 do 25 maja 2017 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 2013 r. poz. 885, z późn. zm. oraz od dnia 18 listopada 2016 r. - Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.), zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Wydział Finansów i Budżetu

- Łukasz Konefał – inspektor wojewódzki, przewodniczący zespołu,
- Renata Polak – inspektor wojewódzki, członek zespołu,

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

- Tomasz Zaczek – inspektor wojewódzki, członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Gminy Kłodzko ul. Okrzei 8a, 57-300 Kłodzko.

Temat kontroli: *Prawidłowość wykorzystania środków dotacji celowej z budżetu państwa na usuwanie i przeciwdziałanie wystąpieniu zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych.*

Okres objęty kontrolą: 2016 rok.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 15 grudnia 2016 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na I półrocze 2017 r. (NK-KE.430.5.2016.DD).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy Kłodzko pod pozycją 67.

*Handwritten signature*

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

1. Pan Stanisław Tadeusz Longawa – Wójt Gminy Kłodzko wybrany w wyborach, które odbyły się w dniu 30 listopada 2014 r. – Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Kłodzku z dnia 3 grudnia 2014 r.
2. Pani Bożena Rudy – Skarbnik Gminy Kłodzko od dnia 1 października 2005 r., powołaną Uchwałą Nr 266/IV/05 Rady Gminy Kłodzko z dnia 29 września 2005 r.
3. Pani Bożena Górską – Główna Księgowa Urzędu, zatrudniona od dnia 1 grudnia 1993 r., na podstawie umowy o pracę z dnia 01.12.1993 r.

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Gminy, których zakresy obowiązków służbowych zostały przedłożone kontrolującą.

*[Dowód akta kontroli str. 19–29]*

W 2016 r. Gmina Kłodzko zawarła z Wojewodą Dolnośląskim 3 umowy dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych na łączną kwotę 445 483,00 zł. Kontrolą objęto 1 umowę dotacji na kwotę 229 745,00 zł (stanowiącą 51,57% łącznej kwoty środków dotacji celowej przekazanej Gminie w 2016 r.), tj.:

- Umowa nr 118/2016 z 28 grudnia 2016 r. na realizację zadania pn.: „*Remont rowu nr 312 (w km 0+000-0+450 we wsi Jaskowa Dolna [powódź czerwiec 2009 r.]*”.

Dotacja na usuwanie skutków klęski żywiołowej na ww. 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 celowej z budżetu państwa na usuwanie i przeciwdziałanie wystąpieniu zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych oceniono **pozytywnie**.

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów.

### Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki.

Jednostka przedstawiła do kontroli promesę Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 19 października 2016 r. (pismo nr DOLiZK-III-0771-10-13/2016) na kwotę **240 000,00 zł** na dofinansowanie zadania objętego kontrolą.

Zgodnie z pismem z dnia 23 grudnia 2016 r. znak: FB-BP.3111.461.2016.AD Wojewody Dolnośląskiego, sporządzonym w związku z decyzją Ministra Rozwoju i Finansów (Nr MF/FG7.4143.3.8.2016.MF.4590 z dnia 22 grudnia 2016 r.), zmniejszony został plan dotacji przekazywanych z budżetu państwa (na realizację zadania objętego kontrolą), w następującej szczegółowości:

Lp.	Nazwa zadania	Podstawa do dokonania zmian w budżecie	Klasyfikacja budżetowa		Wysokość dotacji
			Dział	010	
1.	Remont rowu nr 312 ( w km 0+000-0+450) we wsi Jaskowa Dolna [powódź czerwiec 2009 r.]	Promesa z dnia 19 października 2016 r. (DOLiZK-III-0771-10-13/2016)	Dział	010	240.000,00 zł
			Rozdział	01078	
			Paragraf	2030	
2.	Remont rowu nr 312 ( w km 0+000-0+450) we wsi Jaskowa Dolna [powódź czerwiec 2009 r.]	Pismo Wojewody Dolnośląskiego z dnia 22 grudnia 2016 r. (FB-BP.3111.461.2016.AD)	Dział	010	<u>229.745.00 zł</u>
			Rozdział	01078	
			Paragraf	2030	

Ujęcie dochodów i wydatków w planie finansowym jednostki w zakresie objętego kontrolą zadania ukształtowało się następująco:

Podstawa zmiany planu	Dochody						Wydatki					
	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą w zł	Zmiana w zł	Kwota narastająco w zł	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą w zł	Zmiana w zł	Kwota narastająco w zł
Uchwała Nr 227/VII/2016 Rady Gminy Kłodzko z dnia 28 października 2016 r.	010	01078	2030	0,00	240 000,00	240 000,00	010	01078	4270	0,00	300 000,00	300 000,00 *
Uchwała Nr 260/VII/2016 Rady Gminy Kłodzko z dnia 30 grudnia 2016 r.	010	01078	2030	240 000,00	- 10 255,00	229 745,00	010	01078	4270	300 000,00	- 12 818,00	287 182,00

\*Różnica pomiędzy kwotą dochodów a wydatków wynika z zaangażowania przez jst środków własnych tj. 20% wymaganego wkładu własnego zgodnie z postanowieniem § 4 ust.2 Umowy dotacji nr 118/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r.

Powyższe działania były:

- zgodne z art. 212 i 257 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, który stanowi, iż w toku wykonywania budżetu zarząd może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jst polegających na zmianach planu dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji przekazywanych z budżetu państwa,
- zgodne z art. 39 ust. 1 ww. ustawy o finansach publicznych, który wskazuje, iż dochody publiczne, wydatki publiczne (...) klasyfikuje się (...) według działów, rozdziałów – określających rodzaj działalności; paragrafów – określających rodzaj dochodu, wydatku.

*[Dowód akta kontroli str. 30–59]*

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru ocenia się **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 Kłodzko w 2009 r. wystąpiły nawalne opady deszczu oraz powódź, które wyrządziły straty w infrastrukturze komunalnej. W dniu 16 lipca 2009 r. spisano protokoły Komisji Wojewódzkiej ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego z ww. tytułu, wskazując straty na terenie gminy w łącznej wysokości 32.894.699,00 zł.

*\* Zobowiązania wynikające z zawartych umów dotacji*

W dniu 30 listopada 2016 r. Gmina Kłodzko złożyła do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 229 745,00 zł na dofinansowanie zadania objętego kontrolą.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku były oświadczenia jst z dnia 22 listopada 2016 r. tj.: oświadczenie, iż zadanie będące przedmiotem wniosku jest zadaniem własnym w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego, oświadczenie o zaksięgowaniu dotacji celowych z budżetu państwa po stronie dochodów wg klasyfikacji, oświadczenie o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadania będącego przedmiotem wniosku oraz oświadczenie dot. wysokości poniesionych strat w stosunku do wykonanych dochodów własnych.

W dniu 28 grudnia 2016 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Kłodzko, reprezentowaną przez Wójta oraz przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, umowę dotacji nr 118/2016 na dofinansowanie zadania objętego kontrolą.

Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje poniższa tabela.

Nazwa zadania	Numer umowy dotacji	Data umowy dotacji	Kwota dotacji w zł	Kwota wkładu własnego w 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
Remont rowu nr 312 (w km 0+000-0+450) we wsi Jaskowa Dolna [powódź czerwiec 2009 r.]	118/2016	28.12.2016 r.	229 745,00	57 436,31	80,00%	15.12.2016 r.	31.12.2016 r.

Zgodnie z zapisami umowy jst zobowiązała się do:

- rzeczowego wykonania zadania w terminie wskazanym w kol. 7 ww. tabeli [§ 2 ust. 1 lit. a) oraz załącznik nr 1 do Umowy Umowy dotacji nr 118/2016],
- finansowego zakończenia zadania, rozumianego jako dokonanie przez jednostkę wszystkich płatności, związanych z realizacją zadania, w terminie wskazanym w kol. 8 ww. tabeli [§ 2 ust. 1 lit. b) Umowy dotacji nr 118/2016]

Na podstawie ww. umowy dotacji, Gmina Kłodzko otrzymała na rachunek bankowy w dniu 30 grudnia 2016 r. kwotę dotacji w łącznej wysokości 229 745,00 zł.

*\* Zobowiązania wynikające z zawartych umów z wykonawcami*

Gmina podpisała umowę z wykonawcą na wykonanie robót budowlanych w ramach zadania objętego kontrolą. Wynagrodzenie za ww. zadanie miało charakter ryczałtowy.

Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje poniższa tabela.

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 [VAT 23%]
Remont rowu nr 312 (w km 0+000-0+450) we wsi Jaskowa Dolna [powódź czerwiec 2009 r.].	14/17/2016	21.11.2016 r.	Z-ad Handlowo-Usługowy Robert Przybylski ul. Wysoka 26a, 58-260 Bielawa	15.12.2016 r.	287 181,31

*Handl*

Zgodnie z postanowieniami umownymi, Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności wykonawcy w terminie do 30 dni od daty doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury wraz z załączonym protokołem odbioru.

Wykonawca wykonał roboty budowlane oraz zgłosił gotowość do odbioru prac w terminie umownym tj. 15 grudnia 2016 r. Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanych robót w ramach zadania objętego kontrolą, co potwierdzone zostało poprzez spisanie protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania.

Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury oraz sporządzonych protokołów dokumentujących zakończenie rzeczowe zadania wskazano w poniższej tabeli.

Nazwa zadania	Data zgłoszenia przez wykonawcę gotowości do odbioru robót	Data protokołu końcowego odbioru robót	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota brutto faktury w zł	Kwota faktury – dotacja w zł	Kwota faktury - środki własne kwalifikowalne w zł	Kwota faktury - środki własne niekwalifikowalne w zł
Remont rowu nr 312 (w km 0+000-0+450) we wsi Jaskowa Dolna [powódź czerwiec 2009]	15.12.2016 r.	19.12.2016 r.*	02/12/2016	19.12.2016 r.	287 181,31	229 745,00	57 436,31	-

\*w protokole rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania jako datę odbioru wpisano "19.11.2016 r." zamiast "19.12.2016 r." – w trakcie kontroli ustalono, że doszło do omyłki pisarskiej [Dowód akta kontroli str. 93]

*\*Terminowość realizacji zobowiązań finansowych, wynikających z umowy dotacyjnej oraz umów z wykonawcami.*

Zapłaty wykonawcy robót budowlanych za zrealizowane prace w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w dniu 30 grudnia 2016 r. Tym samym, przedmiotowa płatność została dokonana w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Jednocześnie, dotacja została wykorzystana w terminie wynikającym z umowy dotacji.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków dotacji nastąpiło zgodnie z zasadą oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi (wyboru oferenta 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

[Dowód: akta kontroli str. 60–93]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru ocenia się **pozytywnie**.

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

Do kontroli przedstawiono ewidencję księgową następujących kont wraz z obrotami na przedmiotowych kontaktach :

#### 1. Organu – Gminy Kłodzko:

- 901-010-01078-2030-00 – DOCHODY-ROLN. I ŁÓW-USUW.SK.KŁĘSK ŻYW-DOT.CELOWE-;
- 902-010-01078-4270-00 – WYDATKI-ROLN.I ŁÓWIEC.SKTK.KŁĘSK-USŁ.REM;
- 133-000-00000-0000-00 – RACHUNEK BANKOWY ----;
- 240-000-00000-0000-00 – POZOSTAŁE RACHUNKI----

#### 2. Jednostki – Urzędu Gminy Kłodzko:

- 130-010-01078-2030-00 – INW-TR.I ŁĄCZ-US.SK.KL.ŻYW-DOTACJE CELOWE;
- 130-010-01078-4270-00 – R.BAN-ROL.ŁÓW-USUW.SK.KŁĘSK ŻYW-ZAKUP USŁUG REM- W;
- 130-010-01078-4270 – INW-TR.I ŁĄCZ-US.SK.KL.ŻYW-ZAKUP USŁUG REMROWU JASZKOWA DOLNA;
- 201-737-00000-0000-00 – KOSZT-ROL.ŁÓW-USUW.SK.KŁĘSK ŻYW-ZAKUP USŁUG REM- W;
- 201-003-00000-0000-00 – ROZRACHUNKI-ZHU ROBERT PRZYBYLSKI BIELAWA;
- 402-010-01078-4270-00 – KOSZT-ROL.ŁÓW-USUW.SK.KŁĘSK ŻYW-ZAKUP USŁUG REM- W;
- 402-010-01078-4270-00 – KOSZT-TR.I ŁĄCZ-US.SK.KL.ŻYW-ZAKUP USŁUG REMONT T ROWU JASZKOWA;
- 720-010-01078-2030-00 – DOLNADOTACJE-TR.I ŁĄCZ-US.SK.KL.ŻYW-DOTACJE CELOWE

*Kontrola*



Ewidencja księgową w zakresie środków objętych kontrolą spełnia wymogi określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zgodnie z art. 20 ust 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktura oraz wyciągi bankowe. Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierały dane wskazane w art. 23 ust. 2 ww. ustawy, tj. uwzględniały daty dokonania operacji gospodarczych, określały rodzaj i numery identyfikacyjne dowodów księgowych, które stanowiły podstawę zapisów, zawierają zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów oraz oznaczenie kont, których zapisy dotyczą.

Księgi rachunkowe prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1-5 powyższej ustawy, 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.

Jednostka, zgodnie z § 11 umowy dotacji, prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową odpowiednio dla środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków wykonanych z tych środków.

Do kontroli przedstawiono m.in. wyciągi bankowe dokumentujące wpływ dotacji na wyodrębniony rachunek jednostki oraz dokonanie zapłaty za zrealizowane usługi dot. kontrolowanego zadania.

Przedłożona do kontroli faktura została opisana i sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym (pieczętki wraz z podpisami) przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Została ona zatwierdzona do wypłaty w ramach określonego

przez udzielającego dotację rozdziału i paragrafu. Wykazano na niej datę księgowania wraz ze wskazaniem kwoty i kont, na których należy dokonać zapisów księgowych. Na fakturze zawarto opis wskazujący, 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 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z postanowieniami umowy dotacji.

*[Dowód akta kontroli str. 94–123]*

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru ocenia się **pozytywnie**.

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

Zgodnie z zapisami umów jst zobowiązała się do:

- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia finansowego zadania następujących dokumentów [§ 8 ust. 1 pkt 3]:
  - rozliczenia końcowego kosztów zadania wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierżeń dokonania zapłaty,
  - protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania.

Jednostka przekazała do DUW rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą wraz z wymaganymi dokumentami.

W przedmiotowym rozliczeniu, Wójt oraz Skarbnik Gminy złożyli oświadczenie: „iż wymienione w wykazie faktury/rachunki, w kwocie określonej w kolumnie Nr 6 (kwota faktury opłacona ze środków dotacji) nie były i nie będą przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu wymienionego w umowie zadania, celem uzyskania pożyczki lub dotacji na jego dofinansowanie.”.

Rozliczenie końcowe kosztu zadania objętego kontrolą wpłynęło do DUW w dniu 3 stycznia 2017 r. tj. z zachowaniem terminu wskazanego w umowie dotacji.

Ponadto potwierdzono, iż dane wskazane w rozliczeniu są zgodne z dokumentacją źródłową.

[Dowód akta kontroli str. 124–127]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru ocenia się **pozytywnie**.

### **Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji.**

Materię objętą kontrolą regulowały *Wytyczne Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 31 marca 2016 r. w sprawie zasad i trybu udzielania jednostkom samorządu terytorialnego 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*, zwane dalej [wytycznymi]; umowa dotacji nr 118/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r., zawarta pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Kłodzko.

W 2016 r. zrealizowano trzy zadania, dofinansowane ze środków rezerwy celowej budżetu państwa na usuwanie lub przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą jednego zadania oraz w dniu 25 maja 2016 r. dokonano wizji terenowej zrealizowanego zadania, przy uczestnictwie Pana Leszka Sajdaka Inspektora ds. rolnictwa i gospodarki wodnej UG Kłodzko.

#### **I. Zadanie pn.: „Remont rowu nr 312 (w km 0+000 - 0+450) we wsi Jaskowa Dolna [powódź czerwiec 2009 r.]”.**

Rów na dz. nr 312 w m. Jaskowa Dolna został uszkodzony w wyniku powodzi mającej miejsce w czerwcu 2009 r. Wystąpienie strat potwierdziła Komisja Wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego, powołana Zarządzeniem nr 113 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 1 lipca 2009 r. z późn. zm., [zwana dalej Komisją Wojewódzką]. W protokole Komisji Wojewódzkiej z dnia 16 lipca 2009 r. ww. straty znajdują się w pkt 8 „Cieki wodne (...)” poz. 12.

W dniu 19 października 2016 r. Gmina Kłodzko otrzymała promesę Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji znak: DOLiZK-III-0771-10-13/2016, która obejmowała przedmiotowe zadanie.

Remont rowu był realizowany na podstawie zgłoszenia robót budowlanych (data wpływu do Starostwa Powiatowego w Kłodzku - 17 października 2016 r.). Starosta Kłodzki nie wniósł sprzeciwu do przedmiotowego zgłoszenia.

Zadanie pn. „Remont rowu nr 312 (w km 0+000 - 0+450) we wsi Jaszkowa Dolna [powódź czerwiec 2009 r.]” zostało zrealizowane na podstawie umowy nr 14/17/2016 zawartej w dniu 21 listopada 2016 r. z wyłonionym w przetargu nieograniczonym wykonawcą: Robertem Przybylskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Handlowo - Usługowy Robert Przybylski, 58-260 Bielawa, ul. Wysoka 26A, na kwotę 287.181,31 PLN brutto. Termin zakończenia zadania określono na 15 grudnia 2016 r.

Zakres rzeczowy zadania obejmował prace na długości 200 mb rowu w km 0+000 - 0+450:

- udrożnienie koryta rowu;
- oczyszczenie muru oporowego, uzupełnienie podbudowy i ubytków w murze, spoinowanie muru;
- wykonanie 12 szt. gurtów betonowych;
- wyprofilowanie skarp rowu;
- zabezpieczenie skarp opaską kamienną.

W dniu 15 grudnia 2016 r. wpłynęło do Zamawiającego pismo wykonawcy o zakończeniu realizacji zadania oraz gotowości do odbioru końcowego. Odbioru robót dokonano w dniu 19 grudnia 2016 r. W protokole rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania wskazano datę 19 listopada 2016 r., w toku kontroli wyjaśniono że doszło do omyłki pisarskiej.

*[Dowód akta kontroli str. 128]*

Realizację rzeczową kontrolowanych zadań oraz wykorzystanie przyznaných dotacji, oceniam jako **pozytywne**.

## **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 2015 r., poz. 2164 ze zm.), zwaną dalej ustawą PZP, oraz akty wykonawcze do ustawy i okołoustawowe.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację jednego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach zadań dofinansowanych ze środków udzielonych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych (...) przeprowadzonego w trybie art. 39 ustawy PZP, tj. przetargu nieograniczonego.

### **I. Postępowanie pn.: „Remont rowu nr 312 (w km 0+000 - 0+450) we wsi Jaskowa Dolna [powódź czerwiec 2009 r.]”.**

Zamawiający określił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysu inwestorskiego z października 2016 r. na kwotę 243.902,52 PLN netto, tj.: 58.421,15 EUR netto.

W dniu 17 października 2016 r. Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie, na swojej stronie internetowej oraz w BZP (Nr 325007 - 2016). Wraz z ogłoszeniem na stronie internetowej umieszczono SIWZ oraz załączniki.

Przedmiot zamówienia oraz warunki udziału w postępowaniu zostały opisane prawidłowo.

Nie modyfikowano treści SIWZ i nie odpowiadano wykonawcom na pytania dotyczące jego treści.

W terminie składania ofert, tj. do dnia 31 października 2016 r. do godz. 10.00 do Zamawiającego wpłynęły 2 oferty. Termin otwarcia ofert ustalono na dzień 31 października 2016 r. na godziną 10.00.

Zamawiający nie wykluczył z postępowania żadnego z wykonawców, ani nie odrzucił złożonych przez nich ofert. Zamawiający wzywał jednego z wykonawców do uzupełnienia oferty, nie prostowano omyłek w złożonych ofert. W dniu otwarcia ofert Kierownik Zamawiającego, członkowie Komisji Przetargowej powołanej Zarządzeniem Nr 407/2016 Wójta Gminy Kłodzko z dnia 17 października 2016 r. w sprawie powołania doraźnej Komisji

Przetargowej (...) oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1).

Zadanie pn. „Remont rowu nr 312 (w km 0+000 - 0+450) we wsi Jaszkowa Dolna [powódz czerwiec 2009 r.]” zostało zrealizowane na podstawie umowy nr 14/17/2016 zawartej w dniu 21 listopada 2016 r. z wyłonionym w przetargu nieograniczonym wykonawcą: Robertem Przybylskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Handlowo - Usługowy Robert Przybylski, 58-260 Bielawa, ul. Wysoka 26A, na kwotę 287.181,31 PLN brutto. Termin zakończenia zadania określono na 15 grudnia 2016 r.

W prawidłowy sposób powiadomiono wykonawców o dokonaniu wyboru oferty (pismo z dnia 10 listopada 2016 r. przesłano drogą elektroniczną).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (nr 347589 - 2016) zamieszczono w BZP w dniu 21 listopada 2016 r. tj.: niezwłocznie po udzieleniu zamówienia.

Umowa jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą. Nie dokonywano zmian treści umowy.

*[Dowód akta kontroli str. 129–160]*

Przestrzeganie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych, w odniesieniu do kontrolowanych postępowań, oceniam jako **pozytywnie**.

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono.

Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

  
DYREKTOR WYDZIAŁU  
Finansów i Budżetu

.....  
Podpis kierownika jednostki kontrolującej  
(wojewody lub upoważnionej osoby)