



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 16 sierpnia 2018 r.

FB-KF.431.26.2018.DW

Pani
Adrianna Mierzejewska
Wójt Gminy Nowa Ruda

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 05 lipca do 10 lipca 2018 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 2017 r. poz. 2077 z późn. zm), zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Wydział Finansów i Budżetu

- Danuta Woźniak-Wiergan – inspektor wojewódzki, przewodniczący zespołu,

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

- Artur Kowalik – Kierownik Oddziału, członek zespołu,
- Hanna Grafik - Krzymińska – inspektor wojewódzki, członek zespołu,
- Bożena Fornal – inspektor wojewódzki, członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Gminy Nowa Ruda, ul. Niepodległości 1, 57-400 Nowa Ruda.

Temat kontroli: *Prawidłowość wykorzystania środków dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych związanych z remontem i odbudową obiektów budowlanych, zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, w tym na przeciwdziałanie skutkom takich zdarzeń w przyszłości.*

Okres objęty kontrolą: 2017 rok.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 05 czerwca 2018 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półrocze 2018 r. (NK-KE.430.5.2018.DD).

[Dowód: akta kontroli str. 1-19]

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy pod pozycją nr 6/2018:

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pani Adrianna Mierzejewska – Wójt Gminy Nowa Ruda wybrana w wyborach, które odbyły się w dniu 16 listopada 2014 r. – Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Nowej Rudzie z dnia 24 listopada 2014 r.

Pan Paweł Szafran – Zastępca Wójta Gminy Nowa Ruda powołany na stanowisko z dniem 15 września 2015 r. (Zarządzeniem nr 741/15 Wójta Gminy Nowa Ruda z dnia 15 września 2015 r.)

Pani Urszula Brzóska – Skarbnik Gminy Nowa Ruda, powołana na stanowisko z dniem 30 czerwca 2015 r. (Uchwała Nr 58/VIII/15 Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 30 czerwca 2015 r.).

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Urzędu Gminy Nowa Ruda, których zakresy obowiązków służbowych zostały załączone do akt kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 20-40]

W 2017 roku Gmina Nowa Ruda zawarła z Wojewodą Dolnośląskim umowę dotacji Nr 82/2018 z dnia 27 grudnia 2017 r. na kwotę **1.432.215,00 zł** na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+515,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”.

Kontrolą objęto ww. zadanie.

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

W 2017 roku na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, jednostka otrzymała z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji m.in.: promesę z dnia 27 lipca 2017 r. (pismo nr DOLiZK-III-7741-2-53/2017) na kwotę **1 600 000,00 zł** na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi Bieganów dz 172/0, 172/8, 172/7, 172/6, 172/5, 172/4, 172/3, 172/2, 172/160, 205/10, 193/7, km 0-2+530; Świerki dz. 76; 63 0-0+585; Dworki dz. 31, 27, 40, 26 km 0-1+200 [intensywne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”.

W nawiązaniu do pism Wojewody Dolnośląskiego z dnia 10 sierpnia 2017 r. oraz 12 września 2017 r. znak: BZ-LUSKŻ.6355.11.2017.TZ i do ww. promesy, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji w piśmie znak: DOLiZK-III-7741-2-53/2017 z dnia 18 września 2017 r. poinformował, że nazwa zadania ujętego w promesie otrzymała następujące brzmienie:

„Przebudowa drogi 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”. Pozostałe zapisy ww. dokumentów pozostały bez zmian.

Wojewoda Dolnośląski zawiadomił jednostkę, iż w związku z decyzjami Ministra Finansów:

- Nr MF/FG5.4143.3.61.2017.MF.2942 z dnia 15 września 2017 r. (pismo FB-BP.3111.357.2017.AA z dnia 20 września 2017 r.),
- Nr MF/FG5.4143.3.61.2017.MF.2942.K02 z dnia 28 grudnia 2017 r. (pismo FB-BP.3111.757.2017.AD z dnia 28 grudnia 2017 r.),

dokonał zmian w planie dotacji przekazanej z budżetu państwa, w następującej szczegółowości (uwzględniającej jedno z zadań objętych niniejszą kontrolą).

Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Wysokość dotacji [zł]
	Dział	Rozdział	Paragraf	
1	2	3	4	5
<i>Przebudowa drogi 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]</i>	600	60078	6330	1 600 000,00

W związku z powyższym na realizację zadania objętego niniejszą kontrolą przyznane zostały środki dotacji w wysokości **1 600 000,00 zł**.

W ramach środków przyznanych promesą w 2017 r. Gmina Nowa Ruda zawarła z Wojewodą Dolnośląskim umowę dotacji Nr 82/2017 na kwotę **1 432 215,00 zł**.

Ujęcie dochodów i wydatków w planie finansowym jednostki w zakresie zadań realizowanych na podstawie ww. umów zaprezentowano w poniższej tabeli:

Podstawa zmiany Planu	Dochody						Wydatki						UWAGI
	Dz.	Rozdz	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	Dz.	Rozdz	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	
Uchwała Nr 215/XXVI/16 Rady Gminy Nowa Ruda z 30.12.16 r.							600	60078	6050	0,00	250 000,00	250 000,00	
Uchwała Nr 273/XXXVI/17 Rady Gminy Nowa Ruda z 20 lipca 2017 r.	600	60078	6330	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	600	60078	6050	250 000,00	2 090 794,58	2 340 794,58	1) Przebudowa drogi Koszyn (...)*
							w tym:			Plan	Środki własne gminy	Inne środki (w tym dotacji)	
										2 340 794,58	465 794,58	1 875 000,00	1) Przebudowa drogi Koszyn (...)*
Uchwała Nr 274/XXXVII/17 Rady Gminy Nowa Ruda z 29 sierpnia 2017 r.	600	60078	6330	1 600 000,00	1 600 000,00	3 200 000,00	600	60078	6050	2 340 794,58	2 000 000,00	4 340 794,58	2) Przebudowa drogi Bieganów (...)*
							w tym:			Plan	Środki własne gminy	Inne środki (w tym dotacji)	
							600	60078	6050	2 340 794,58	465 794,58	1 875 000,00	1) Przebudowa drogi Koszyn (...)*
							600	60078	6050	2 000 000,00	400 000,00	1 600 000,00	2) Przebudowa drogi Bieganów (...)*
										4 340 794,58	865 794,58	3 475 000,00	
Uchwała Nr 284/XXXIX/17 Rady Gminy Nowa Ruda z 26 października 2017 r.							600	60078	6050	2 340 794,58	85 000,00	2 425 794,58	1) Przebudowa drogi Koszyn (...)*
							600	60078	6050	2 000 000,00	-85 000,00	1 915 000,00	2) Przebudowa drogi Bieganów (...)*
							w tym:			Plan	Środki własne gminy	Inne środki (w tym dotacji)	
							600	60078	6050	2 340 794,58	550 794,58	1 875 000,00	1) Przebudowa drogi Koszyn (...)*
							600	60078	6050	2 000 000,00	315 000,00	1 600 000,00	2) Przebudowa drogi Bieganów (...)*
										4 340 794,58	865 794,58	3 475 000,00	
Uchwała Nr 291/XL/17 Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 28 listopada 2017 r.	600	60078	6330	3 200 000,00	-284 005,00	2 915 995,00	600	60078	6050	4 340 794,58	-384 005,00	3 956 789,58	
							w tym:			Plan	Środki własne gminy	Inne środki (w tym dotacji)	
							600	60078	6050	2 041 789,58	283 009,58	1 758 780,00	1) Przebudowa drogi Koszyn (...)*
							600	60078	6050	1 915 000,00	482 785,00	1 432 215,00	2) Przebudowa drogi Bieganów (...)*
										3 956 789,58	765 794,58	3 190 995,00	

1)* Przebudowa drogi Koszyn Sołectwo km 0-0+600; Sokolec dz. 187/3,187/1, 188, 214 km 0-0+474; Świerki koło kościoła km 0+075-0+280 wraz z mostami w ciągu drogi 165/1, 161 i 135/1, 829 w Świerkach ETAP I [intensywne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2016; intensywne opady deszczu 2017 r.],

2)* Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.].

Różnica pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków w ww. zestawieniu tabelarycznym stanowiła zaangażowanie środków własnych Gminy Nowa Ruda niezbędnych do zrealizowania zadania objętego kontrolą, jak również związana z realizacją pozostałych zadań z zakresu usuwania skutków klęsk żywiołowych na terenie administracyjnym gminy.

Zmiany po stronie dochodów i wydatków w budżecie Gminy na rok 2017, w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, wprowadzono uchwałami Rady Gminy Nowa Ruda, w podziale zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową. Działania te były 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.: 41-98]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

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

Na terenie Gminy Nowa Ruda wystąpiły intensywne opady deszczu, w dniach: 21 – 29 czerwca 2009 r.; 5 września 2011 r.; 28 – 29 maja 2016 r., które wyrządziły straty w infrastrukturze komunalnej. W dniach odpowiednio: 22 lipca 2009 r., 14 października 2011 r. oraz 03 sierpnia 2016 r. spisano protokoły Komisji Wojewódzkiej ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego wskazując straty w przedmiotowym zakresie.

W związku z otrzymaną promesą Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji Gmina Nowa Ruda złożyła wniosek o dotację na dofinansowanie zadania objętego kontrolą w wysokości **1 432 215,00 zł**, datowany na dzień 06 października 2017 r.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku były oświadczenia podpisane przez Zastępcę Wójta oraz Skarbnika Gminy w dniach: 02 października 2017 r. i 06 października 2017 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 dotyczące wysokości poniesionych strat w stosunku do wykonanych dochodów własnych (2008 rok, 2010 rok, 2015 rok) oraz oświadczenie o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadania będącego przedmiotem wniosku (358 054,88 zł).

W dniu 27 grudnia 2017 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Nowa Ruda, reprezentowaną przez Wójta Gminy z kontrasygnatą Skarbnika Gminy, umowę dotacji nr 82/2017 na dofinansowanie zadania objętego kontrolą.

Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje poniższa tabela.

Nazwa zadania	Numer umowy dotacji	Data umowy dotacji	Kwota dotacji [zł]	Kwota wkładu własnego [zł]	% kwoty dotacji w stosunku do wartości kosztów zadania	Termin wykonania zadania w zakresie rzeczowym	Termin zakończenia finansowego zadania
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Przebudowa drogi 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]</i>	82/2017	27.12.2017	1 432 215,00	358 054,08	80,00%	15.12.2017	31.12.2017

Zgodnie z zapisami umowy, jst zobowiązała się do:

- rzeczowego wykonania zadania w terminie wskazanym w kol. 7 ww. tabeli - § 2 ust. 1 lit. a do przedmiotowej umowy dotacji,
- 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 do przedmiotowej umowy dotacji.

Na podstawie ww. umowy dotacji, Gmina Nowa Ruda otrzymała na rachunek bankowy w dniu 27 grudnia 2017 r. kwotę dotacji w wysokości 1 432 215,00 zł.

* Zobowiązania wynikające z zawartej umowy z wykonawcą

Gmina Nowa Ruda podpisała umowy z wykonawcami na wykonanie robót budowlanych w ramach zadania objętego kontrolą. Wynagrodzenie za ww. zadanie miało charakter ryczałtowy.

Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Lp.	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%]
		1	2	3	4	5	6
1.		Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.].	ITOŚ.272.2.6.2017	18.09.2017	STRABAG Infrastruktura Południe Sp. z o.o. zs. w Wysokiej, Wrocław	15.12.2017	825 883,19
	1.1.	Część 1 Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884					
		Razem					825 883,19
2.		Przebudowa drogi 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]	ITOŚ.272.2.7.2017	18.09.2017	Firma Ogólnobudowlana Robert Matyszczyk, Wolibórz	15.12.2017	201 760,34
	2.1.	Część 2 Przebudowa drogi Sokolec dz. 192 km 0-0+220					
	2.2.	Część 3 Przebudowa drogi Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15	ITOŚ.272.2.8.2017	18.09.2017			263 122,76
	2.3.	Część 4 Przebudowa drogi Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115	ITOŚ.272.2.9.2017	18.09.2017			158 257,49
	2.4.	Część 5 Przebudowa drogi Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283	ITOŚ.272.2.10.2017	18.09.2017			236 246,10
	2.5.	Część 6 Przebudowa mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585	ITOŚ.272.2.11.2017	18.09.2017			105 000,00
		Razem					964 386,69
OGÓLEM							1 790 269,88

Zgodnie z postanowieniami umownymi, Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności Wykonawcom w terminie 30 dni od daty doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury.

Wykonawcy wykonali roboty budowlane oraz zgłosili gotowość do odbioru prac przed terminem wskazanym w zawartych umowach. Zamawiający dokonał odbioru wykonanych robót, co potwierdzone zostało i opisane w *Protokołach rzeczowo-finansowych końcowego odbioru robót budowlanych w dniach: 10 października 2017 r., 12 października 2017 r., 3 listopada 2017 r., 5 grudnia 2017 r., 18 grudnia 2017 r. i 20 grudnia 2017 r.* Na podstawie dokonanego odbioru robót wykonawcy wystawili faktury końcowe.

Zestawienie danych w zakresie wystawionych faktur oraz sporządzonych protokołów dokumentujących zakończenie rzeczowe zadania wskazano w poniższej tabeli.

Lp.	Lp.	Nazwa zadania	Data zakończenia robót/Data zgłoszenia przez wykonawcę gotowości do odbioru robót	Data protokołu końcowego odbioru robót budowlanych	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota brutto faktury	Kwota faktury – dotacja	Kwota faktury – środki własne
							[zł]	[zł]	[zł]
1.		<i>Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016r.].</i>							
	1.1.	<i>Część 1 Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884</i>	14.12.2017	20.12.2017	1091700011	20.12.2017	825 883,19	660 706,00	165 177,19
		Razem	x	x	x	x	825 883,19	660 706,00	165 177,19
2.		<i>Przebudowa drogi 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]</i>							
	2.1.	<i>Część 2 Przebudowa drogi Sokolec dz. 192 km 0-0+220</i>	27.10.2017	03.11.2017	01/11/2017	28.11.2017	201 760,34	161 408,00	40 352,34

one 64 d-

Lp.	Lp.	Nazwa zadania	Data zakończenia robót/Data zgłoszenia przez wykonawcę gotowości do odbioru robót	Data protokołu końcowego odbioru robót budowlanych	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota brutto faktury	Kwota faktury – dotacja	Kwota faktury - środki własne
							[zł]	[zł]	[zł]
	2.2.	Część 3 Przebudowa drogi Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15	06.10.2017	12.10.2017	02/10/2017	27.10.2017	263 122,76	210 498,00	52 624,76
	2.3.	Część 4 Przebudowa drogi Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115	28.11.2017	05.12.2017	01/12/2017	11.12.2017	158 257,49	126 606,00	31 651,49
	2.4.	Część 5 Przebudowa drogi Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283	12.12.2017	18.12.2017	05/12/2017	21.12.2017	236 246,10	188 997,00	47 249,10
	2.5.	Część 6 Przebudowa mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585	02.10.2017	10.10.2017	03/10/2017	27.10.2017	105 000,00	84 000,00	21 000,00
		Razem					964 386,69	771 509,00	192 877,69
		OGÓLEM					1 790 269,88	1 432 215,00	358 054,88

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

Terminowość realizacji przez jst zobowiązań finansowych prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Nr faktury	Data wpływu faktury do Urzędu Gminy	Data dokonania zapłaty za fakturę	Termin zapłaty zgodnie z umową z wykonawcą	Termin zapłaty zgodnie z umową dotacji
1.1.	Część 1 Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884	1091700011	20.12.2017	27.12.2017	30 dni od daty wpływu faktury	31.12.2017
2.1.	Część 2 Przebudowa drogi Sokolec dz. 192 km 0-0+220	01/11/2017	28.11.2017	08.12.2017	30 dni od daty wpływu faktury	31.12.2017
2.2.	Część 3 Przebudowa drogi Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15	02/10/2017	27.10.2017	24.11.2017	30 dni od daty wpływu faktury	31.12.2017
2.3.	Część 4 Przebudowa drogi Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115	01/12/2017	11.12.2017	15.12.2017	30 dni od daty wpływu faktury	31.12.2017
2.4.	Część 5 Przebudowa drogi Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283	05/12/2017	21.12.2017	27.12.2017	30 dni od daty wpływu faktury	31.12.2017
2.5.	Część 6 Przebudowa mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585	03/10/2017	27.10.2017	24.11.2017	30 dni od daty wpływu faktury	31.12.2017

W czterech przypadkach zapłaty Wykonawcom robót budowlanych, za wykonane prace Gmina Nowa Ruda dokonała ze środków własnych w dniach: 24.11.2017 r. (2 faktury), 08.12.2017 r. (jedną fakturę), 15.12.2017 r. (jedną fakturę). Natomiast dwie faktury zapłacono w dniu wpływu środków dotacji na rachunek bankowy Gminy Nowa Ruda tj. w dniu 27.12.2017 r. Przedmiotowe płatności zostały dokonane w wysokościach i terminach wskazanych w umowach z Wykonawcami, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych

i zgodnie z terminem zakończenia finansowego zadania określonym w umowie dotacji. 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 o finansach publicznych*.

[Dowód: akta kontroli str.: 99-237]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych

Do kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej nw. kont w zakresie księgowania dokonanych w związku z realizacją zadania objętego kontrolą:

- 133-01-0002 - Rachunek bankowy organu-dotacje przeb. drog. Bieganów 600/60078/6330;
- 224-02-0001 - dotacje celowe z DUW przeb. drog. Bieganów 600/60078/6330;
- 130-01-0003 - dochody budżetowe – dochody majątkowe - przeb. drog. Bieganów 600-60078-6330;
- 130-01-0003 - dochody budżetowe – dochody majątkowe - przeb. drog. Bieganów 600-60078-6330;
- 720-05-0001 – dotacje z DUW - przeb. drog. Bieganów 600-60078-6330;
- 130-01-0003 – R-k jednostki – usuwanie skutków klęsk żywiołowych 600/60078/6050/000007 – wydatki inwestycyjne;
- 130-01-0003 – R-k jednostki – usuwanie skutków klęsk żywiołowych 600/60078/6050/000440 – dotacje z DUW na usuwanie skutków klęsk żywiołowych;
- 080-02-0088 - Przebudowa drogi 13,48,58 w Bieganowie;
- 080-02-0104 - Przebudowa drogi w Sokolcu;
- 080-02-0093 - Przebudowa drogi w Bartnicy dz. 269/2;

- 080-02-0093 - Przebudowa drogi w Bożkowie;
- 080-02-0093 - Przebudowa drogi w Czerwieńczycach;
- 080-02-0095 - Przebudowa mostu – ul. Kopalniana w Ludwikowicach;
- 011-05-0001 – środki trwałe – drogi gminne;
- 011-05-0002 – środki trwałe – mosty.

Ponadto, przedstawiono wydruk: Plan i realizacja w układzie zadaniowym – konta 130 – Wydatki na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, zadanie 000155/INW/2017 – Przebudowa drogi Bieganów, Sokolec, Bartnica, Bożków – 600-60078-6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, z tego:

- 000007 – wydatki inwestycyjne,
- 000440 – dotacje z DUW na usuwanie skutków klęsk.

Ewidencja księgowa w zakresie środków objętych kontrolą spełniała wymagania określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm. oraz od dnia 15 grudnia 2017 r. – Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 20 ust 2 ww. ustawy, podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktury, 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, zawierały zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów, 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

[Handwritten signature]

oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych;

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

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

Przedłożone do kontroli faktury zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Zostały one zatwierdzone do wypłaty w ramach określonego przez udzielającego dotację rozdziału i paragrafu. Wykazano na nich datę księgowania wraz ze wskazaniem kwot i kont, na których należy dokonać zapisów księgowych. Na fakturach zawarto opis wskazujący, w jakiej części 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 cytowanej wyżej ustawy o rachunkowości oraz z postanowieniami umowy dotacji.

W wyniku analizy dokumentacji finansowo – księgowej przedłożonej do kontroli ustalono, iż jednostka prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków w sposób pozwalający na identyfikację wszystkich operacji związanych z wykorzystaniem środków dotacji oraz dokumentów potwierdzających każdą transakcję, co jest zgodne z zapisami art. 152 ustawy o finansach publicznych oraz § 11 umowy dotacyjnej.

W wyniku realizacji przedmiotowego zadania w ramach umowy dotacji nr 82/2017 z dnia 27 grudnia 2017 r., zwiększono wartość środka trwałego o równowartość poczynionych na nim inwestycji:

- OT nr ITOŚ/9/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.;
- OT nr ITOŚ/10/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.;
- OT nr ITOŚ/11/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.;
- OT nr ITOŚ/12/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.;
- OT nr ITOŚ/13/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.;
- OT nr ITOŚ/14/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.

Dokumenty OT - przyjęcie środka trwałego - zawierały elementy dowodu księgowego zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości tj.:

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

Kwoty wykazane w dokumentach OT były zgodne z przedłożoną do kontroli ewidencją księgową jednostki oraz dokumentami źródłowymi będącymi podstawą zapisów w księgach rachunkowych.

[Dowód: akta kontroli str.: 238-268]

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli, obszar dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych oceniono pozytywnie.

Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą

Zgodnie z zapisami umowy 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 Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego 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 wpłynęło do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 09 stycznia 2018 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. 269-279]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji w Urzędzie Gminy w Nowej Rudzie

- Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”.

Umowa dotacji Nr 82/2017 z dnia 27-12-2017.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 18-09-2017
2. Data zakończenia zadania – 14-12-2017
3. Data końcowego odbioru robót – 20-12-2017

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

Nr umowy: ITOŚ.272.2.6.2017 z dnia 18-09-2017 2017 r. na okres od 18-09-2017 r. do 15-12-2017 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą - Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 825 883,19 zł brutto.

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Firma Strabag Infrastruktura Południe Sp. z o.o. 52-200 Wrocław ul. Lipowa 5a.

Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: roboty przygotowawcze, pomiarowe mechaniczne wykonanie koryta na całej szerokości i długości 1,884 km drogi, profilowanie i zagęszczenie podłoża, wykonanie dwóch warstw podbudowy 15 cm i 10 cm z kruszywa łamanego, skropienie emulsją asfaltową nawierzchni tłuczniowej, wykonanie warstwy wiążącej asfaltu o grubości po zagęszczeniu 5 cm , wykonanie warstwy ścieralnej asfaltu o gr. 4 cm po zagęszczeniu, formowanie i zagęszczanie poboczy z kruszywa, wykonanie przepustów, czyszczenie rowów, ścinanie i profilowanie skarp.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 12-10-2017 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

1. Zakładane efekty rzeczowe: przebudowa drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: przebudowana droga zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

Prawidłowość wykorzystania dotacji w zakresie rzeczowym (osiągnięcia zakładanego efektu) oceniono pozytywnie.

- Przebudowa drogi Sokolec dz. 192 km 0-0+220

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”.

Umowa dotacji Nr 82/2017 z dnia 27-12-2017.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 18-09-2017
2. Data zakończenia zadania – 27-10-2017
3. Data końcowego odbioru robót – 03-11-2017

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

Nr umowy: ITOŚ.272.2.7.2017z dnia 18-09-2017 2017 r. na okres od 18-09-2017 r. do 15-12-2017 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą - Przebudowa drogi Sokolec dz. 192 km 0-0+220

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 201 760,34 zł brutto.

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Firma Ogólnobudowlana Robert Matyszczuk. 57-431 Wolibórz 90/2.

Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: roboty przygotowawcze, pomiarowe mechaniczne wykonanie koryta na całej szerokości i długości 0,220 km drogi, profilowanie i zagęszczenie podłoża, wykonanie dwóch warstw podbudowy 15 cm i 10 cm z kruszywa łamanego, skropienie emulsją asfaltową nawierzchni tłuczniowej, wykonanie warstwy wiążącej asfaltu o grubości po zagęszczeniu 4 cm i oczyszczenie skropienie jej emulsją asfaltową, wykonanie warstwy ścieralnej asfaltu o gr. 4 cm po zagęszczeniu, formowanie i zagęszczanie poboczy z kruszywa.

wykonanie przepustu ze ściankami czołowymi czyszczenie rowów, umocnienie skarp płytami ażurowymi.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 3-11-2017 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

1. Zakładane efekty rzeczowe: przebudowa drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: przebudowana droga zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

Prawidłowość wykorzystania dotacji w zakresie rzeczowym (osiągnięcia zakładanego efektu) oceniono pozytywnie.

- Przebudowa drogi Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”.

Umowa dotacji Nr 82/2017 z dnia 27-12-2017.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 18-09-2017
2. Data zakończenia zadania – 06-10-2017
3. Data końcowego odbioru robót – 12-10-2017

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

Nr umowy: ITOŚ.272.2.08.2017z dnia 18-09-2017 2017 r. na okres od 18-09-2017 r. do 15-12-2017 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą - Przebudowa drogi Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 263 122,76 zł brutto.

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Firma Ogólnobudowlana Robert Matyszczyk. 57-431 Wolibórz 90/2.

Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: roboty przygotowawcze, pomiarowe mechaniczne wykonanie koryta na całej szerokości i długości 0,511,15 km drogi, profilowanie i zagęszczenie podłoża, wykonanie dwóch warstw podbudowy 15 cm i 10 cm z kruszywa łamanego, skropienie emulsją asfaltową nawierzchni tłuczniowej, wykonanie warstwy wiążącej asfaltu o grubości po zagęszczeniu 4 cm i oczyszczenie skropienie jej emulsją asfaltową, wykonanie warstwy ścieralnej asfaltu o gr. 4 cm po zagęszczeniu, formowanie i zagęszczanie poboczy z kruszywa, wykonanie przepustu i korytek ściekowych, czyszczenie rowów, umacnianie skarp płytami betonowymi.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 12-10-2017 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

1. Zakładane efekty rzeczowe: przebudowa drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: przebudowana droga zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

Prawidłowość wykorzystania dotacji w zakresie rzeczowym (osiągnięcia zakładanego efektu) oceniono pozytywnie.

- Przebudowa drogi Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”.

Umowa dotacji Nr 82/2017 z dnia 27-12-2017.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 18-09-2017
2. Data zakończenia zadania – 28-11-2017
3. Data końcowego odbioru robót – 05-12-2017

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

Nr umowy: ITOŚ.272.2.9.2017z dnia 18-09-2017 2017 r. na okres od 18-09-2017 r. do 15-12-2017 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą - Przebudowa drogi Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 158 257,49 zł brutto.

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Firma Ogólnobudowlana Robert Matyszczyk. 57-431 Wolibórz 90/2.

Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: roboty przygotowawcze, pomiarowe mechaniczne wykonanie koryta na całej szerokości i długości 0,115 km drogi, profilowanie i zagęszczenie podłoża, stabilizacja podłoża cementem o grubości po zagęszczeniu 15 cm, wykonanie podbudowy 15 cm z kruszywa łamanego, wykonanie podsypki 4 cm , wykonanie warstwy jezdnej z kostki

betonowej, wykonanie krawężników 153 mb i obrzeży betonowych 138, formowanie i zagęszczanie poboczy z kruszywa, wykonanie remontu studzienek ściekowych szt. 2.
Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 05-12-2017 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

1. Zakładane efekty rzeczowe: przebudowa drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: przebudowana droga zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

Prawidłowość wykorzystania dotacji w zakresie rzeczowym (osiągnięcia zakładanego efektu) oceniono pozytywnie.

- Przebudowa drogi Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”.

Umowa dotacji Nr 82/2017 z dnia 27-12-2017.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 18-09-2017
2. Data zakończenia zadania – 12-12-2017
3. Data końcowego odbioru robót – 18-12-2017

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

Nr umowy: ITOŚ.272.2.10.2017z dnia 18-09-2017 2017 r. na okres od 18-09-2017 r. do 15-12-2017 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą - Przebudowa drogi Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 236 246,10 zł brutto.

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Firma Ogólnobudowlana Robert Matyszczyk. 57-431 Wolibórz 90/2.

Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: roboty przygotowawcze, pomiarowe mechaniczne wykonanie koryta na całej szerokości i długości 0,283 km drogi, profilowanie i zagęszczenie podłoża, stabilizacja podłoża cementem o grubości po zagęszczeniu 10 cm, wykonanie dwóch warstw podbudowy 15 cm i 10 cm z kruszywa łamanego, skropienie emulsją asfaltową nawierzchni tłuczniowej, wykonanie warstwy wiążącej asfaltu o grubości po zagęszczeniu 4 cm i oczyszczenie skropienie jej emulsją asfaltową, wykonanie warstwy ścieralnej asfaltu o gr. 4 cm po zagęszczeniu, formowanie i zagęszczanie poboczy z kruszywa, wykonanie przepustu ze ściankami czołowymi i studnia na wlocie do przepustu, czyszczenie rowów, profilowanie skarp.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 18-12-2017 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

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

2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: przebudowana droga zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

Prawidłowość wykorzystania dotacji w zakresie rzeczowym (osiągnięcia zakładanego efektu) oceniono pozytywnie.

- Przebudowa mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”.

Umowa dotacji Nr 82/2017 z dnia 27-12-2017.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 18-09-2017
2. Data zakończenia zadania – 03-10-2017
3. Data końcowego odbioru robót – 10-10-2017

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

Nr umowy: ITOŚ.272.2.11.2017z dnia 18-09-2017 2017 r. na okres od 18-09-2017 r. do 15-12-2017 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą - Przebudowa mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 105 000,00 zł brutto.

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Firma Ogólnobudowlana Robert Matyszczyk. 57-431 Wolibórz 90/2.

Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: wykonanie odbudowy mostka w technologii rur stalowych spiralnie karbowanych o przekroju łukowo kołowym, rozpiętość 1,62 m wysokość 1,1 m szerokość jezdni na moście 3,00 mb roboty przygotowawcze, pomiarowe, wykonanie nawierzchni jezdni z dwóch warstw, wykonanie i montaż 13,30 m poręczy stalowych, ścianek oporowych 13,80 m/3 oraz narzut kamienny 4,16 m/3 formowanie i zagęszczanie poboczy z kruszywa. Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 10-10-2017 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

1. Zakładane efekty rzeczowe: przebudowa drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: przebudowana droga zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

Prawidłowość wykorzystania dotacji w zakresie rzeczowym (osiągnięcia zakładanego efektu) oceniono pozytywnie.

Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych

Materię objętą kontrolą regulują przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 ze zm.), zwanej dalej ustawą PZP, oraz akty wykonawcze do ustawy i okołoustawowe.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach zadania dofinansowanego ze środków udzielonych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych pn.:

„Przebudowa drogi Bieganów 13, 8, 48, 58, 493, 492 km 0-1+884; Sokolec dz. 192 km 0-0+220; Bartnica dz. 269/2 km 0-0+511,15; Bożków do posesji 104, 105 km 0-0+115; Czerwieńczyce kierunek Dzikowiec km 0-0+283 oraz mostu w Ludwikowicach w ciągu drogi 595 i 585; [nawalne opady deszczu i powódź 2009; intensywne opady deszczu 2011; intensywne opady deszczu 2016 r.]”

Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- ◆ protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – oznaczenie sprawy: ITOŚ.271.2.7.2017,
- ◆ ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500031794-N-2017 z dnia 21.09.2017 r.,
- ◆ umowa z wykonawcą nr ITOŚ.272.2.6.2017 z dnia 18.09.2017 r. – Strabag Infrastruktura Południe sp. z o.o. z siedzibą w Wysokiej, ul. Lipowa 5a, 52-200 Wrocław;
- umowy z wykonawcą nr ITOŚ.272.2.7.2017, ITOŚ.272.2.8.2017, ITOŚ.272.2.9.2017, ITOŚ.272.2.10.2017, ITOŚ.272.2.11.2017 z dnia 18.09.2017 r. – Firma Ogólnobudowlana Robert Matyszczyk, 57-431 Wolibórz 90/2,
- ◆ wezwania do złożenia oświadczeń lub dokumentów z dnia 28.08.2017 r. skierowane do firmy Strabag Infrastruktura Południe sp. z o.o. oraz Firmy Ogólnobudowlanej Robert Matyszczyk,
- ◆ zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 06.09.2017 r.,
- ◆ oferta najkorzystniejsza dla części 1 zamówienia: Strabag Infrastruktura Południe Sp. z o.o.; dla części 2, 3, 4, 5 i 6 zamówienia: Firma Ogólnobudowlana Robert Matyszczyk,
- ◆ oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP - kierownika zamawiającego, pracownika zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności oraz 3 członków komisji przetargowej z dnia 21.08.2017 r. o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania,
- ◆ Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ),

- ◆ ogłoszenie o zamówieniu nr 563774-N-2017 z dnia 04.08.2017 r. (wydruk z BZP oraz ze strony internetowej zamawiającego),
- ◆ wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 02.08.2017 r.,
- ◆ Notatka służbowa w sprawie ustalenia wartości zamówienia publicznego spisana w dniu 02.08.2017 r.

Ustalenia pokontrolne:

1) Wartość zamówienia została oszacowana w oparciu o kosztorysy inwestorskie na kwotę 1 196 560,90 PLN netto co stanowi równowartość 286 608,28 EUR netto, przeliczoną wg średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych - 4,1749 zł, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254).

Kontrolujący stwierdził rozbieżność w kwotach z szacowania wartości zamówienia w Protokole postępowania i Notatce służbowej w sprawie ustalenia wartości zamówienia publicznego z dn. 02.08.2017 r. – Zamawiający złożył wyjaśnienia w tej kwestii w piśmie z dnia 13.07.2018 r. informując, iż przedmiotowa rozbieżność wynikała z błędu pisarskiego. Dodatkowo Zamawiający wskazał inne drobne błędy w Protokole postępowania polegające na rozbieżnościach informacji pomiędzy tymże a dokumentacją, wskazując jednocześnie, że dokona korekty w tym zakresie Protokołu postępowania – uchybienie bez wpływu na ocenę postępowania.

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

3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gmina.nowaruda.pl od dnia 04.08.2017 r. do 21.08.2017 r., co Kontrolujący stwierdził na podstawie wydruku ze strony internetowej. SIWZ spełnia warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP i zawiera wszystkie niezbędne elementy. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert na 21.08.2017 r. do godz. 09:00 uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia ofert i zgodnie z art. 43 ust. 1

ustawy PZP, był nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Zamawiający zawarł w SIWZ (pkt 8.6) informację o zastosowaniu procedury wyboru wykonawcy zgodnie z art. 24aa ust.1 ustawy PZP, tzw. procedury odwróconej, zgodnie z którą bada się ofertę firmy wybraną jako najkorzystniejszą.

Przedmiot zamówienia został opisany prawidłowo (Pkt 3 SIWZ).

Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków Zamawiający określił prawidłowo – Pkt 5, 6, 7 i 8 SIWZ *Warunki udziału w postępowaniu*.

Zamawiający - zgodnie z *Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia* - żądał prawidłowych dokumentów od podmiotów polskich i zagranicznych.

Zamawiający określił cenę - 60% i okres gwarancji - 40% jako kryteria oceny ofert.

4) Powołano trzyosobową komisję przetargową na podstawie wniosku o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 13.07.2017 r.

Członkowie komisji zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania: kierownik zamawiającego, pracownik zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności oraz 3 członków komisji przetargowej z dnia 21.08.2017 r. o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania.

5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 04.08.2017 r. pod nr 563774-N-2017, na stronie internetowej www.bip.gmina.nowaruda.pl oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.

6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 21.08.2017 r. do godz. 09.00 wpłynęły 2 oferty. Kontrolujący potwierdził zgodność ofert wybranych - najkorzystniejsza dla części 1 zamówienia: oferta firmy Strabag Infrastruktura Południe sp. z o.o.; dla części 2, 3, 4, 5 i 6 zamówienia: oferta Firmy Ogólnobudowlanej Robert Matyszczuk.

Zamawiający na podstawie art. 26 ust 2 ustawy PZP wzywał wybranych wykonawców, tj. firmę Strabag Infrastruktura Południe sp. z o.o. oraz Firmę Ogólnobudowlaną Robert Matyszczuk do złożenia oświadczeń i dokumentów pismem z dnia 28.08.2017 r.

7) O dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty poinformowano uczestników postępowania pismem z dnia 06.09.2017 r. (w dokumentacji znajduje się potwierdzenie wysłania pisma elektronicznie.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego (potwierdzeniem jest wydruk ze strony internetowej www.bip.gmina.nowaruda.pl) oraz na tablicy informacyjnej Urzędu Gminy Nowa Ruda w dniach od 06.09.2017 r. do 12.09.2017 r.

8) Umowę nr ITOŚ.272.2.6.2017 z dnia 18.09.2017 r. na część 1 zawarto z wykonawcą, firmą Strabag Infrastruktura Południe sp. z o.o. z siedzibą w Wysokiej, ul. Lipowa 5a, 52-200 Wrocław zgodnie z art. 94 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP. Wynagrodzenie ryczałtowe określono

na podstawie oferty wykonawcy w wysokości 825 883,19 PLN złotych brutto. Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową określono na 15 grudnia 2017 r. Umowa z Wykonawcą jest zgodna ze wzorem umowy zawartym w SIWZ oraz złożoną ofertą.

Umowy nr ITOŚ.272.2.7.2017, ITOŚ.272.2.8.2017, ITOŚ.272.2.9.2017, ITOŚ.272.2.10.2017, ITOŚ.272.2.11.2017 z dnia 18.09.2017 r. zawarto z wykonawcą, Firmą Ogólnobudowlaną Robert Matyszczuk, 57-431 Wolibórz 90/2 zgodnie z art. 94 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP.

Wynagrodzenie ryczałtowe w umowie nr ITOŚ.272.2.7.2017 (część 2), określono na podstawie oferty wykonawcy w wysokości 201 760,34 PLN złotych brutto;

Wynagrodzenie ryczałtowe w umowie nr ITOŚ.272.2.8.2017 (część 3), określono na podstawie oferty wykonawcy w wysokości 263 122,76 PLN złotych brutto;

Wynagrodzenie ryczałtowe w umowie nr ITOŚ.272.2.9.2017 (część 4), określono na podstawie oferty wykonawcy w wysokości 158 257,49 PLN złotych brutto;

Wynagrodzenie ryczałtowe w umowie nr ITOŚ.272.2.10.2017 (część 5), określono na podstawie oferty wykonawcy w wysokości 236 246,10 PLN złotych brutto;

Wynagrodzenie ryczałtowe w umowie nr ITOŚ.272.2.11.2017 (część 6), określono na podstawie oferty wykonawcy w wysokości 105 000,00 PLN złotych brutto;

Termin zakończenia realizacji zadań objętych ww. umowami określono na 15 grudnia 2017 r., zgodnie ze wzorem umowy zawartym w SIWZ oraz złożoną ofertą.

9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500031794-N-2017 z dnia 21.09.2017 r. zostało zamieszczone w Biuletynie zamówień publicznych na portalu Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 21.09.2017 r., tj. 3 dni po podpisaniu umów oraz na stronie internetowej Zamawiającego.

10) Nie wprowadzano zmian do treści umów z wykonawcami.

[Dowód: akta kontroli str.: 280-634]

Przestrzeganie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych, w odniesieniu do kontrolowanego postępowania, ocenia się 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

Edyta Szpak
DYREKTOR WYDZIAŁU
Finansów i Budżetu

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

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Danuta Woiński-Więcas
Danuta Woiński-Więcas
11/17

