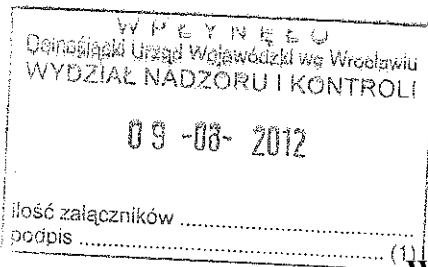




**WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI**

FB-KF.431.9.2012

Wrocław, dnia 09 sierpnia 2012 r.



Pan  
**Ryszard Dźwiniel**  
Burmistrz Miasta Bielawa.

**Wystąpienie pokontrolne**

W dniach od 23 lutego do 28 lutego 2012 r. na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 3 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), zespół kontrolny Wydziału Finansów i Budżetu oraz Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, w składzie: przewodnicząca zespołu Danuta Woźniak - inspektor wojewódzki, członkowie zespołu: Krystyna Węgrzyn - starszy inspektor, Tadeusz Wróblewski – kierownik Oddziału ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych, Artur Kowalik starszy inspektor wojewódzki, przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miasta Bielawa, ul. Wolności 1.

Temat kontroli: Prawdopodobność 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 roku, nr NK-KS.430.1.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. 1/2012 r.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze w Urzędzie Miasta Bielawa pełniły następujące osoby:

Pan Ryszard Jerzy Dźwiniel - Burmistrz Miasta Bielawa (Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej z dnia 6 grudnia 2010 r.).

Pani Beata Stefańska Skarbnik Gminy (powołana Uchwałą Nr XXXVIII/283/05 Rady Miejskiej Bielawy z dnia 25 maja 2005 r.).

Działania jednostki w zakresie objętym przedmiotową kontrolą ocenia się pozytywnie ze stwierdzonymi nieprawidłowościami.

Powyższą ocenę uzasadniają ustalenia dokonane w wyniku kontroli poszczególnych zagadnień objętych niniejszą kontrolą, tj.:

Wydział Finansów i Budżetu DUW - Wykorzystanie środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych 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,
5. wprowadzanie zmian wartości inwentarzowej środków trwałych z tytułu wykonania zadań w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych.

Prawidłowo wykorzystano, udokumentowano oraz rozliczono wydatki dokonane ze środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Wykorzystanie środków dotacji pod względem finansowym oceniono pozytywnie.

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego DUW – Wykorzystanie środków z rezerwy celowej pod względem rzeczowym.

1. realizacja umów z wykonawcami robót inwestycyjnych,
2. opis realizacji poszczególnych przedsięwzięć,

3. terminowość rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadań, pod kątem zgodności dat z harmonogramem oraz z postanowieniami wynikającymi z umów dotyczących zadań przyjętych do wykonania,
4. osiągnięte efekty rzeczowe po zakończeniu inwestycji,
5. zgodność wykorzystania dotacji z określonym przez udzielającego przeznaczeniem oraz stanu realizacji dotowanych zadań.

Wykorzystanie środków dotacji pod względem rzeczowym oceniono pozytywnie.

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego DUW - Wybór wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

1. określenie przedmiotu i kwoty zamówienia publicznego,
2. ocena przyjętego trybu zamówienia publicznego,
3. wyników rozstrzygnięcia przetargu.

Dokonywanie wyboru wykonawców zaplanowanych zadań (w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych) oceniono pozytywnie ze stwierdzonymi nieprawidłowościami w zakresie przestrzegania zasady równego traktowania wykonawców.

Protokół Komisji ds. szacowania szkód popowodziowych w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez nadmierne opady śniegu oraz gwałtowne odwilże, które wystąpiły w styczniu, lutym i marcu 2010 roku spisano w dniu 11 marca 2010 r. Komisja powołana zarządzeniem Nr 52/10 z dnia 09.08.2010 r. przez Burmistrza Miasta Bielawa przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami potopień i zalań i stwierdziła uszkodzenia koryta potoku Bielawica o wartości 20.150.000,00zł.

Protokół Komisji Wojewódzkiej ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe – nawałne opady atmosferyczne i powodzie w latach 2001, 2006, 2009 i gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r. spisano w dniu 6 maja 2010 r. Komisja została powołana Zarządzeniem nr 113 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 1 lipca 2009 r. przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami nawałnych opadów deszczu, powodzi w latach ubiegłych i gwałtownego topnienia pokrywy śnieżnej w 2010 r. potwierdziła uszkodzenia koryta potoku Bielawica o wartości 20.150.000,00 zł

Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji w piśmie BUSKŻ-I-5901-4/11 z dnia 08 lutego 2011 r., poinformowało Burmistrza Miasta Bielawa, że w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych przewiduje się dofinansowanie w 2011 r. zadania:

Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeżnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości około 600 mb.

Wysokość dotacji wynosić miała 700.000 zł, nie więcej niż:

*Wartość zadania po udzieleniu zamówienia publicznego, w przypadku zadań związanych z usuwaniem skutków powodzi mających miejsce w 2010 r., jeżeli gmina została ujęta w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 4 stycznia 2011 r. w sprawie gmin, w których stosuje się szczególne zasady odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu, a także szczególne zasady zagospodarowania terenów oraz zasady i tryb nabywania nieruchomości, w związku z osunięciem ziemi (Dz. U. Nr 5, poz. 14);*

- *80 % wartości zadania po udzieleniu zamówienia publicznego, w pozostałych przypadkach.*

Dotacja miała zostać udzielona na podstawie umowy zawartej z jednostką samorządu terytorialnego po przekazaniu przez nią, do dnia 29 kwietnia 2011 r., dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do *Wytycznych*, zamieszczonych na stronie internetowej Ministerstwa. Dokumentację należało przekazać do właściwego terytorialnie wojewody.

Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji w piśmie BUSKŻ-I-5901-24-43/11 z dnia 12 lipca 2011 r. poinformowało Burmistrza Miasta Bielawa, że w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych przewiduje się dofinansowanie w 2011 r. zadania: „Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie - gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r. Wysokość dotacji wynosić miała 1.050.000 zł, nie więcej niż, zgodnie ze wskazaniem opisanym w promesie na kwotę 700.000 zł.

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.

W 2011 roku Urząd Miejski w Bielawie realizował dwa zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych tj. nawałnych opadów atmosferycznych i powodzi w latach 2001, 2006, 2009 i gwałtownego topnienia śniegu w 2010 r. Otrzymano dotację w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdziale 90078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 2030 – Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 1.741.600,71 zł.

Dotacje wykorzystano w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdziale 90078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 4270 – zakup usług remontowych w wysokości - 1.741.600,71 zł, na remont potoku Bielawica.

Ad.1. Środki dotacji ujęto w planie finansowym jednostki na podstawie otrzymanych promes oraz decyzji, Uchwałami Rady Miejskiej wprowadzono zmiany po stronie dochodów i wydatków budżetowych w budżecie gminy na rok 2011, i tak:

- 1) W piśmie z dnia 19 sierpnia 2011 r. znak: FB-BP.3111.136.2011-1 Wojewoda Dolnośląski w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 18 sierpnia 2011 r. Nr FS8/4135/269/MHQ/2011 w sprawie zmian w budżecie na rok 2011, poinformował jednostkę o zwiększeniu planu dotacji na zadanie pn: Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeżnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości około 600 mb , w dziale 900, rozdziale 90078, w § 2030 - wysokość dotacji - 699.734,00 zł.
- 2) W piśmie z dnia 23 grudnia 2011 r. znak: FB-BP.3111.244.2011-1 Wojewoda Dolnośląski w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2011r. NrFS8/4135/470/MIE/2011/11627 w sprawie zmian w budżecie na rok 2011, poinformował jednostkę o zwiększeniu planu dotacji na zadanie pn: Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie - gwałtowne topnienie śniegu 2010 r. w dziale 900, rozdziale 90078, w § 2130 - wysokość dotacji 1.041.867,00 zł.

Powyższe środki pochodziły z rezerwy celowej ujętej w ustawie budżetowej na rok 2011 w części 83 – Rezerwy celowe, poz. 4. Niniejsze pismo stanowiło podstawę dokonania zwiększenia budżetu miasta i gminy 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. Jednocześnie poproszono o przesłanie propozycji harmonogramu przekazywania dotacji w terminie 10 dni od otrzymania niniejszych pism.

- 3) Wojewoda Dolnośląski w piśmie z dnia 28 grudnia 2011 r. znak: FB-BP.3111.244.2011-2 , poinformował, iż w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011r. NrFS8/4135/524/MIE/2011 w sprawie korekty decyzji Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2011 r. Nr FS8/4135/470/MIE/2011/11627 w sprawie zmian w budżecie na rok 2011, zawiadomił jednostkę, że został skorygowany plan dotacji przekazywanych z budżetu państwa dotacji na zadanie pn: Remont koryta potoku

Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie - gwałtowne topnienie śniegu 2010 r., w dziale 900, rozdziale 90078, w § 2130 - wysokość dotacji 1.041.867,00 zł, (było) na zadanie pn: Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie - gwałtowne topnienie śniegu 2010 r., w dziale 900, rozdziale 90078, w § 2030 - wysokość dotacji 1.041.867,00 zł (winno być).

Zadania realizowane w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych zostały ujęte w planie finansowym jednostki w 2011 r. Na podstawie otrzymanych informacji Wojewody Dolnośląskiego zwiększających plan dotacji w 2011 roku, dokonywano zmian w budżecie w formie Uchwał Rady Miejskiej, 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).

Ad.2. Dotacja w cz. 85 r. 90078 z DUW wpłynęła na konto Urzędu w dniach:

1) 24.08.11 r. w wysokości – 400.000,00 zł – wyciąg bankowy Nr 2011/163,

2) 30.08.11 r. w wysokości – 299.734,00 zł – wyciąg bankowy Nr 2011/167,

na zadanie: Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości około 600 mb.

Dotacja w cz. 85 r. 90078 na zadanie: Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie - gwałtowne topnienie śniegu 2010 r. z DUW wpłynęła na konto Urzędu w dniu 29.12.11 r. w wysokości – 1.041.866,71 zł – wyciąg bankowy Nr 2011/251,

Na realizację zadań DUW przekazał środki dotacji w rozdziale 90078 w par. 2030, na ogólną kwotę 1.741.600,71 zł.

Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Zadanie 1. Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości około 600 mb. - dotacja w wysokości 699.734,00 zł

Zadanie realizowane w ramach Umowy dotacji Nr 78/2011 z dnia 03 sierpnia 2011 r. Zgodnie z postanowieniami § 4 umowy na przedmiotowe zadanie przyznana została dotacja

w wysokości 699.734,00 zł, co stanowiło 100,0 % wartości kosztów zadania wynikających z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Jednostka samorządu terytorialnego na realizację zadania zobowiązana była przeznaczyć z własnych środków kwotę 0,04 zł.

Jednostka zgodnie z § 2 umowy zobowiązała się wykonać zadanie w terminie do dnia 31 sierpnia 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.

Na realizację powyższego zadania Burmistrz Gminy Bielawa zawarł w dniu 28 kwietnia 2011 r. Umowę Nr 20/2011 z firmą: Spółdzielnia Rzemieślnicza „Wielobranżowa”, ul. 3 Maja 31, 58-260 Bielawa. Przedmiotem umowy było wykonanie zadania pt.: „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości około 600 mb”. Ustalono termin zakończenia przedmiotu umowy – do dnia 31 sierpnia 2011 r. Ustalono wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości 699.734,04 zł.

Za wykonany zakres prac Firma wystawiła:

1. Fakturę VAT Nr 133/B z dnia 29.06.11 r. na kwotę 200.000,00 zł.

Prace odebrano na podstawie Protokołu rzeczowo - finansowego częściowego odbioru robót, spisane w dniu 29 czerwca 2011 r. W protokole podano: roboty przygotowawcze – 461,2 m, torkretowanie murów oporowych – 2.556,25 m<sup>2</sup> i naprawa fundamentów murów oporowych – 420 m<sup>3</sup>, wykonanie nowego bruku z jednoczesnym wyprofilowaniem dna potoku żłobu – 1.959,45 m<sup>2</sup>. Po dokładnych oględzinach komisja stwierdziła, iż Wykonawca wykonał prace remontowe potoku Bielawica w wysokości 30 % wartości przedmiotu zamówienia. Prace wykonano zgodnie z warunkami technicznymi. Łączna wartość prac 200.000 zł brutto. Roboty częściowe wykonano w terminach: rozpoczęcie 28 kwietnia 2011 r., zakończenie dnia 29 czerwca 2011 r. Faktura płatna w ciągu 30 dni – od wystawienia.

Do protokołu rzeczowo-finansowego odbioru robót załączono kosztorys wykonanych prac. Zakres wykonanych prac zaakceptował rzeczoznawca budowlany.

Fakturę zapłacono w dniu 06.07.11 r. w kwocie 200.000,00 zł, wyciąg bankowy nr 2011/125.

Na Fakturze zawarto m.in. opisy:

- Faktura częściowa – dotyczy realizacji zadania pn. Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości około 600 mb,
- Sprawdzono pod względem merytorycznym. Klasyfikacja dz. 900, rozdz. 90078, par. 4270. Prace realizowano na podstawie umowy Nr 20/2011 z dnia 28.04.2011 r. zawartej w trybie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych

(tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.),

- Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym;
- Zatwierdzono do wypłaty ze środków: konto Wn 402, 900/90078/4270 (200.000,00 zł), konto Ma 201, Zatwierdzono do wypłaty – podpis Skarbnika, Burmistrza;
- Wymienione roboty zostały zapłacone w kwocie 200.000,00 zł ze środków rezerwy celowej budżetu państwa; 0,00 zł – ze środków własnych jst oraz podlegają ujęciu
- w księgach rachunkowych w dziale: 900, rozdział 90078, par. 4270 w kwocie - 200.000,00 zł.

2. Fakturę VAT Nr 156/B z dnia 22.07.11 r. na kwotę 200.000,00 zł.

Prace odebrano na podstawie Protokołu rzeczowo - finansowego częściowego odbioru robót, spisane w dniu 22 lipca 2011 r. W protokole podano: roboty przygotowawcze – 461,2 m, torkretowanie murów oporowych – 2.556,25 m<sup>2</sup> i naprawa fundamentów murów oporowych – 420 m<sup>3</sup>, wykonanie nowego bruku z jednoczesnym wyprofilowaniem dna potoku żłobu – 1.959,45 m<sup>2</sup>. Po dokładnych oględzinach komisja stwierdziła, iż Wykonawca wykonał prace remontowe potoku Bielawica w wysokości powyżej 60 % wartości przedmiotu zamówienia. Prace wykonano zgodnie z warunkami technicznymi. Łączna wartość prac 200.000 zł brutto. Roboty częściowe wykonano w terminach: rozpoczęcie 28 kwietnia 2011 r., zakończenie dnia 20 lipca 2011 r.

Faktura płatna w ciągu 30 dni – od wystawienia.

Fakturę zapłacono w dniu 09.08.11 r. w kwocie 200.000,00 zł, wyciąg bankowy nr 2011/149.

Na Fakturze zawarto m.in. opisy:

- Faktura częściowa – dotyczy realizacji zadania pn. Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości około 600 mb,
- Sprawdzono pod względem merytorycznym. Klasyfikacja dz. 900, rozdz. 90078,
- par. 4270. Prace realizowano na podstawie umowy Nr 20/2011 z dnia 28.04.2011 r. zawartej w trybie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.),
- Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym;
- Zatwierdzono do wypłaty ze środków: konto Wn 402, 900/90078/4270 (200.000,00 zł), konto Ma 201, Zatwierdzono do wypłaty – podpis Skarbnika, Burmistrza;
- Wymienione roboty zostały zapłacone w kwocie 200.000,00 zł ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, 0,0 zł – ze środków własnych jst oraz podlegają ujęciu w księgach rachunkowych w dziale: 900, rozdział 90078, par. 4270 w kwocie 200.000,00 zł.

3. Fakturę VAT Nr 199/B z dnia 31.08.11 r. na kwotę 299.734,04 zł.



Prace odebrano na podstawie Protokołu rzeczowo - finansowego końcowego odbioru robót, spisane w dniu 31 sierpnia 2011 r. Komisja powołana zarządzeniem nr 212 Burmistrza Miasta Bielawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. Po dokładnych oględzinach na miejscu wykonanych robót Komisja stwierdziła, że w ramach umowy z wykonawcą nr 20/11 z dnia 28 kwietnia 2011 r. oraz umowy dotacyjnej nr 78/2011 z dnia 3 sierpnia 2011 r. wykonano:

- 1) Przygotowanie terenu pod budowę (roboty ziemne, tymczasowe, rozbiórkowe) w ilości – 461,2 m na kwotę 139.272,50 zł,
- 2) Budowę obiektów inżynierii wodnej – naprawa fundamentów murów oporowych w ilości 420 m<sup>3</sup> na kwotę 147.669,90 zł, torkretowanie murów oporowych po wykonaniu uzupełnienia ubytków kamieniem na zaprawie cementowej w ilości 2.556,25 m<sup>2</sup> na kwotę 125.274,63 zł.
- 3) Budowę obiektów inżynierii wodnej - wykonanie nowego bruku z jednoczesnym wyprofilowaniem dna potoku w kształcie żłobu - w ilości 1.959,45 m<sup>2</sup> na kwotę 287.517,01 zł.

Łączna wartość wykonanych prac 699.734,04 zł.

Faktura płatna w ciągu 30 dni – od wystawienia.

Fakturę zapłacono w dniu 09.09.11 r. w kwocie 299.734,04 zł ( wyciąg bankowy nr 2011/171.

Na Fakturze zawarto m.in. opisy:

- Faktura końcowa – dotyczy realizacji zadania pn. Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeżnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości około 600 mb,
  - Sprawdzono pod względem merytorycznym. Klasyfikacja dz. 900, rozdz. 90078, par. 4270. Prace realizowano na podstawie umowy Nr 20/2011 z dnia 28.04.2011 r. zawartej w trybie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.),
  - Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym;
  - Zatwierdzono do wypłaty ze środków: konto Wn 402, 900/90078/4270 (299.734,04 zł), konto Ma 201, Zatwierdzono do wypłaty – podpis Skarbnika, Burmistrza;
  - Wymienione roboty zostały zapłacone w kwocie 299.734,00 zł ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, 0,04 zł – ze środków własnych jst oraz podlegają ujęciu w księgach rachunkowych w dziale: 900, rozdział 90078, par. 4270 w kwocie 299.734,04 zł.
- Urząd Miejski w Bielawie w dniu 14 września 2011 r. sporządził Rozliczenie końcowe zadania pn. „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeżnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości około 600 mb”.

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy wyniósł brutto- 699.734,04 zł. Środki własne jst- 0,04 zł. Dofinansowanie ze środków publicznych - 699.734,00 zł - 100,00 % kosztu całkowitego.

W rozliczeniu końcowym podano, iż środki z budżetu państwa otrzymano w kwocie 400.000,00 zł w dniu 24.08.2011 r. oraz w wysokości 299.734,00 zł w dniu 30.08.2011 r. - przelew środków.

Zadanie 2. Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie - gwałtowne topnienie śniegu 2010 r.

Zadanie realizowane w ramach umowy zawartej z Wojewodą Dolnośląskim Nr 234/2011 z dnia 18 listopada 2011r. Przyznana, z rezerwy celowej budżetu państwa, dotacja w kwocie 1.041.866,71 zł, stanowiła 100% wartości kosztów zadania wynikających z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

Z wykonawcą Spółdzielnią Rzemieślniczą Wielobranżową, ul. 3 Maja 31, 58-260 Bielawa zawarto umowę Nr 49/2011 w dniu 12 września 2011r. Wykonanie prac wyznaczono do 15 grudnia 2011 r. a wynagrodzenie brutto w wysokości 1.043.332,14 zł.

Wykonane prace odebrano protokołami częściowymi i końcowym o łącznej wartości 1.043.332,14 zł. Protokół rzeczowo - finansowy częściowego odbioru robót, spisano w dniu 12.10.2011 r. Łączna wartość wykonanych prac wyniosła 300.000,00 zł.

Wykonawca wystawił Fakturę VAT Nr 232/B w dniu 12.10.2011 r.- Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie o wartości brutto 300.000,00 zł.

Na fakturze zawarto opisy:

Faktura częściowa. Dotyczy realizacji zadania pn."Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r."

Sprawdzono pod względem merytorycznym.

Klasyfikacja budżetowa dział 900, rozdział 90078, paragraf 4270 kwota 300.000,00 zł.

Opis merytoryczny wydatku – Prace realizowano na podstawie umowy nr 49/2011 z dnia 12.09.2011 r. zawartej w trybie art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz.759 z późn. zm.).

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym.

Zatwierdzono do wypłaty przez osoby odpowiedzialne: Burmistrz i Skarbnik;

Zadekretowano i zaklasyfikowano kwotę 300.000,00 zł: Wn 402 900/90078/4270;Ma 201,

Skarbnik Gminy wskazała źródła finansowania oraz ujęcia w księgach rachunkowych:

„Wymienione roboty zostały zapłacone w kwocie 300.000,00 zł, ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, natomiast w kwocie 0,00 zł, ze środków własnych jednostki

oraz podlegają ujęciu w księgach rachunkowych w Dziale 900, Rozdziale 90078, par.4270 w kwocie 300.000,00 zł". Zapłacono przelewem w dniu 14.10.2011 r.

Urząd Miejski w Bielawie zapłacił Spółdzielni Rzemieślniczej Wielobranżowej z Bielawy za Fakturę VAT 232/B przelewem w dniu 14.10.2011 r. w wysokości 300.000,00 zł (wyciąg bankowy nr 196/2011 z dnia 14-10-2011r.).

Protokół rzeczowo-finansowy częściowego odbioru robót, spisano w dniu 16.11.2011 r.

Łączna wartość wykonanych prac do dnia 15 listopada 2011 r. wyniosła ok. 600.000,00 zł brutto.

Wykonawca wystawił Fakturę VAT Nr 252/B w dniu 16.11.2011 r.- Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie o wartości brutto 300.000,00 zł.

Na fakturze zawarto opisy:

Faktura częściowa. Dotyczy realizacji zadania pn."Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r."

Sprawdzono p/względem merytorycznym.

Klasyfikacja budżetowa dział 900, r.90078, par. 4270 kwota 300.000,00 zł.

Opis merytoryczny wydatku – Prace realizowano na podstawie umowy nr 49/2011 z dnia 12.09.2011 r. zawartej w trybie art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz.759 z późn. zm.).

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym.

Zatwierdzono do wypłaty przez osoby odpowiedzialne: Burmistrz i Skarbnik;

Zadekretowano i zaklasyfikowano kwotę 300.000,00 zł: Wn 402 900/90078/4270;Ma 201, Skarbnik Gminy wskazała źródła finansowania oraz ujęcia w księgach rachunkowych:

„Wymienione roboty zostały zapłacone w kwocie 300.000,00 zł, ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, (natomiast w kwocie 0,00 zł, ze środków własnych jednostki) oraz podlegają ujęciu w księgach rachunkowych w Dziale 900, Rozdziale 90078, par.4270 w kwocie 300.000,00 zł". Zapłacono przelewem w dniu 24.11.2011 r.

Urząd Miejski w Bielawie zapłacił Spółdzielni Rzemieślniczej Wielobranżowej z Bielawy za Fakturę VAT 252/B przelewem w dniu 24.11.2011 r. w wysokości 300.000,00 zł (wyciąg bankowy nr 223/2011 z dnia 24-11-2011r.).

Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót, spisano w dniu 15.12.2011 r.

Komisja powołana zarządzeniem nr 293/11 Burmistrza Miasta Bielawy z dnia 30 listopada 2011 r. w sprawie odbioru zadania pn. Remont koryta potoku Bielawica obejmujący

odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r. wykonanych przez Spółdzielnię Rzemieślniczą Wielobranżową, ul. 3 Maja 31, 58-260 Bielawa, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania robót potwierdziła wykonanie prac. Stwierdzono, że roboty wykonane w ramach umowy z wykonawcą nr 49/2011 z dnia 12.09.2011 r. oraz umowy dotacyjnej nr 234/2011 z 18.11.2011 r. o łącznej wartości 1.043.332,14 zł.

Wykonawca wystawił Fakturę VAT Nr 274/B w dniu 15.12.2011 r. - Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie o wartości brutto 443.332,15 zł. (Na fakturze naniesiono uwagę : zatwierdzam do wypłaty kwotę 443.332,14 zł).

Urząd Miejski zapłacił Spółdzielni Rzemieślniczej Wielobranżowej z Bielawy za Fakturę VAT Nr 274/B przelewem w dniu 29-12-2011 r. w wysokości 443.332,14 zł (wyciąg bankowy nr 247/2011 z dnia 29-12-2011r.).

Na fakturze zawarto opisy:

Faktura końcowa. Dotyczy realizacji zadania pn."Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r."

Sprawdzono p/względem merytorycznym.

Klasyfikacja budżetowa dział 900, r.90078, par. 4270 kwota 443.332,14 zł.

Opis merytoryczny wydatku – Prace realizowano na podstawie umowy nr 49/2011 z dnia 12.09.2011 r. zawartej w trybie art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz.759 z późn. zm.).

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym.

Zatwierdzono do wypłaty przez osoby odpowiedzialne: Burmistrz i Skarbnik;

Zadekretowano i zaklasyfikowano kwotę 443.332,14 zł: Wn 402 900/90078/4270;Ma 201,

Skarbnik Gminy wskazała źródła finansowania oraz ujęcia w księgach rachunkowych:

„Wymienione roboty zostały zapłacone w kwocie 441.866,71 zł, ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, natomiast w kwocie 1.465,43 zł, ze środków własnych jednostki oraz podlegają ujęciu w księgach rachunkowych w Dziale 900, Rozdziale 90078, par.4270 w kwocie 443.332,14 zł”. Zapłacono przelewem w dniu 29.12.2011 r.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie: "Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r.", sporządzono w dniu 30.12.2011 r. /załącznik nr 2 do umowy

nr 234/2011 z dnia 18.11.2011 r./; realizowanego z udziałem środków publicznych w ramach umowy dotacji nr 234/2011 z dnia 18.11.2011 r. Koszt zadania wykonanego w ramach umowy wyniósł - 1.043.332,14 zł. Źródła finansowania: środki z budżetu państwa - 1.041.666,71 zł (100 %); środki własne - 1.465,43 zł. W wykazie faktur dokumentujących sfinansowanie zadania ujęto: faktury VAT nr 232/B z dnia 12.10.2011 r. o wartości brutto 300.000,00 zł; 252/B z dnia 16.11.2011 r. w wysokości 300.000,00 zł.; 274/B z dnia 15.12.2011 r. w kwocie 443.332,14 zł. łącznie 1.043.332,14 zł.

Kwota faktur opłacona ze środków dotacji wysokości 1.041.666,71 zł.

Dokonano zapłaty za faktury w wysokości wynikającej z zawartych umów z wykonawcą wydatki dokonano w granicach kwot określonych w planie finansowym, co jest zgodne z art. 254 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami).

Zapłaty za wykonane prace 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.3. Ewidencja księgowa w zakresie środków objętych kontrolą spełnia wymagania określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2009 roku Nr 152, poz. 1223, ze zmianami). Przedłożone do kontroli dowody księgowe spełniają wymagania określone w art.21 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Faktury zawierają wymagane adnotacje dotyczące sprawdzenia i zatwierdzenia do wypłaty, spełniają wymogi prawidłowego dowodu księgowego.

Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierają dane wskazane w art. 23 ust. 2 ww. ustawy, tj. uwzględniają daty dokonania operacji gospodarczych; określenie rodzajów i numerów identyfikacyjnych dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów, zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów, oznaczenie kont, których zapisy dotyczą.

Operacje finansowe zaewidencjonowano na kontach:

- 901-900-90078 -2030-00 wykaz stanów i obrotów 2011.01.01 - 2011.12.31
- 902-900-90078 -4270-00 wykaz stanów i obrotów 2011.01.01 - 2011.12.31
- 133-000-00000-0000-01 wykaz stanów i obrotów 2011.08.24 - 2011.08.24

- 133-000-00000-0000-01 wykaz stanów i obrotów 2011.12.29 - 2011.12.29
- 130-900-90078 -4270-00 wykaz stanów i obrotów 2011.01.01 - 2011.12.31  
WYDATKI – G.K. - USUW.SKU.POW. – ZAK.USŁ. REMONT
- 402-900-90078 -4270-00 wykaz stanów i obrotów 2011.01.01 - 2011.12.31  
USŁUGI OBCE –G.K. -USUW.SKU.POW. – ZAK.USŁ. REMONT
- 201-900-90078 -4270-00 wykaz stanów i obrotów 2011.01.01 - 2011.12.31  
SPÓŁ. RZEM -ROZR. Z DOS- USUW.SKU.POW. – ZAK.USŁ. REMONT

Ad.4. Dotacja otrzymana w: Dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, Rozdziale 90078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 2030 – Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 1.741.600,71 zł.

Dotacja wykorzystana w: Dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Rozdziale 90078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 4270 –zakup usług remontowych w wysokości - 1.741.600,71 zł.

W sprawozdaniu Rb-27 S - rocznym sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31 grudnia 2011 r. Gmina Bielawa wykazała w dziale 900, w rozdziale 90078, § 2030 w kolumnie „Dochody wykonane” kwotę otrzymanej dotacji tj. 1.741.600,71 zł.

W Sprawozdaniu Rb-28 S – rocznym sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2010 r. sporządzonym przez Gminę Bielawa wykazano w dziale 900, w rozdziale 90078, § 4270 w kolumnie „Wydatki wykonane” kwotę 1.793.066,18 zł, zgodnie z prowadzoną w jednostce ewidencją księgową.

Sprawozdania zostały sporządzone 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. Dane wykazane w sprawozdaniach są zgodne z prowadzoną w jednostce ewidencją księgową.

Ad.5. Na zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych Urząd Miejski w Bielawie otrzymał dotacje w § 2030 Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Środki zostały wykorzystane na realizację własnych zadań bieżących gmin, w § 4270 – zakup usług remontowych, polegających na remoncie koryta potoku Bielawica. Z uwagi na charakter robót tj. remont potoku Bielawica nie wprowadzono zmian wartości inwentarzowej środków trwałych.

Dowód: akta kontroli od nr 1 do nr 242]

Wydział Zarządzania Kryzysowego DUW.

Zadanie: Remont koryta potoku Bielawica obejmujący budowę murów oporowych, dna oraz częściowe pokrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r.

- promesa MSWiA z dnia 12 lipca 2011 r. nr BUSKŻ-I-5901-24-43/11 na kwotę 1 050 000,00 zł.
- wniosek z dnia 25.10.2011 r. o dotacja na dofinansowanie zadania „Remont koryta potoku Bielawica obejmujący budowę murów oporowych, dna oraz częściowe pokrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r.” na podstawie promesy MSWiA, na kwotę 1 041 867,00 zł.;
- umowa udzielenia dotacji zawarta w dniu 18.11.2011 r. nr 234/2011 z Wojewodą Dolnośląskim na zadanie „Remont koryta potoku Bielawica obejmujący budowę murów oporowych, dna oraz częściowe pokrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r.”;
- umowa na roboty budowlane nr 49/2011 z dnia 12.09.2011 r. zawarta ze Spółdzielnią Rzemieślniczą Wielobranżową, z siedzibą w Bielawie przy ul. 3-go Maja 31, na wykonanie zadania „Remont koryta potoku Bielawica obejmujący budowę murów oporowych, dna oraz częściowe pokrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r.” na kwotę 1 043 332,14 zł., termin zakończenia robót do dnia 15.12.2011 r.;
- kosztorys inwestorski dla zadania pn.: Remont murów oporowych i dna potoku Bielawica w Bielawie w rejonie ul. 3-go Maja od nr 33 do nr 50, na kwotę 696 609,17 zł.;

- kosztorys inwestorski dla zadania pn.: Remont częściowe pokrycie koryta potoku Bielawica, odcinek remontowany ul. 3-go Maja 34b – ul. Berlinga, na kwotę 891 104,05 zł.;

- decyzja nr 698/2011 z dnia 22.09.2011 r. o zatwierdzeniu projektu budowlanego i udzieleniu pozwolenia na budowę inwestycji pn.: Remont koryta potoku Bielawica obejmującego odbudowę murów oporowych, dna oraz częściowe przykrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r.” przy ul. 3-go Maja w Bielawie; - protokoły wprowadzenia na budowę z dnia 12.09.2011 r. i 21.10.2011 r.;

- zawiadomienie o zakończeniu robót budowlanych z dnia 3 stycznia 2012 r.;

- protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót z dnia 30 grudnia 2011 r. zadania „Remont koryta potoku Bielawica obejmujący budowę murów oporowych, dna oraz częściowe pokrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r.” na kwotę 1 043 332,14 zł., z terminem ich zakończenia w dniu 15.12.2011 r.:

1) budowa murów oporowych – 507,275 m<sup>3</sup>, uzupełnienie ubytków – 31,58 m<sup>3</sup>, wykonanie czap – 29,35 m<sup>3</sup>, podniesienie muru lewego – 3,563 m<sup>3</sup>,

2) budowa dna potoku z kamienia – 1 273,959 m<sup>2</sup>,

3) przykrycie potoku – płyta – 101,912 m<sup>3</sup>;

Zakres robót zgodny z projektem i kosztorysami inwestorskimi.

- rozliczenie końcowe - finansowe zadania;

- wykaz faktur i rachunków:

1) faktura VAT nr 232/B z dnia 12.10.2011 r., wraz z wydrukiem z konta na kwotę 300 000,00 zł.,

2) faktura VAT nr 252/B z dnia 16.11.2011 r., wraz z wydrukiem z konta na kwotę 300 000,00 zł.,

3) faktura VAT nr 274/B z dnia 15.12.2011 r., wraz z wydrukiem z konta na kwotę 443 332,15 zł.

Dowody: akta kontroli s. 1 do s.117

Zadanie: „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeżnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.”

- promesa MSWiA z dnia 8 lutego 2011 r. nr BUSKŹ-I-5901-4/11 na kwotę 700 000,00 zł.

- wniosek z dnia 28.04.2011 r. o dotacja na dofinansowanie zadania „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeżnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.” na podstawie promesy MSWiA, na kwotę 699 734,00 zł.;



- umowa udzielenia dotacji zawarta w dniu 03.08.2011 r. nr 78/2011 z Wojewodą Dolnośląskim na zadanie „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.” na kwotę 699 734,00 zł.;
- umowa na roboty budowlane nr 20/2011 z dnia 28.04.2011 r. zawarta ze Spółdzielnią Rzemieślniczą Wielobranżową, z siedzibą w Bielawie przy ul. 3-go Maja 31, na wykonanie zadania „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.” na kwotę 699 734,00 zł., termin zakończenia robót do dnia 31.08.2011 r.;
- kosztorys inwestorski dla zadania pn. „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.” na kwotę 1 385 950,97 zł.;
- pismo nr BA.6743.4.57.2011 z dnia 13.04.2011 r. Starostwa Powiatowego w Dzierżoniowie o nie wniesieniu sprzeciwu wobec budowy inwestycji pn.: „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.”;
- protokół wprowadzenia na budowę w dniu 28.04.2011 r.;
- zawiadomienie o zakończeniu robót budowlanych z dnia 31.08.2011 r.;
- protokół rzeczowo-finansowy częściowego odbioru robót z dnia 29.06.2011 r. zadania „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.” na kwotę 200 000,00 zł., z terminem ich zakończenia w dniu 29.06.2011 r., wraz z kosztorysem na kwotę 291 823,97 zł. oraz fakturą VAT nr 133/B z dnia 20.06.2011 r. na kwotę 200 000,00 zł., wyciąg z rachunku beneficjenta z dnia 06.07.2011 dokonanie przelewy na rzecz wykonawcy 2x100 000,00 zł.;
- protokół rzeczowo-finansowy częściowego odbioru robót z dnia 22.07.2011 r. zadania „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.” na kwotę 420 000,00 zł., z terminem ich zakończenia w dniu 20.07.2011 r., wraz z kosztorysem na kwotę 529 195,96 zł, fakturą VAT nr 156/B z dnia 22.07.2011 r. na kwotę 200 000,00 zł., wyciąg z rachunku beneficjenta z dnia 09.08.2011 dokonanie przelewy na rzecz wykonawcy 200 000,00 zł.;
- protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót z dnia 31.08.2011 r. zadania „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2

do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.” na kwotę 420 000,00 zł., z terminem ich zakończenia w dniu 31.08.2011 r., wraz z kosztorysem na kwotę 699 734,04 zł, fakturą VAT nr 199/B z dnia 31.08.2011 r. na kwotę 299 734,04 zł., wyciąg z rachunku beneficjenta z dnia 09.08.2011 dokonanie przelewy na rzecz wykonawcy 299 734,04 zł.;

- 1) remont murów oporowych – 2 556,25 m<sup>2</sup>,
- 2) remont dna potoku, wykonanie nowego bruku – 1 959,45 m<sup>2</sup>

Dowody: akta kontroli s. 118 do s.167

Dokonano oględzin i pomiarów wykonanych remontów w obecności Pani Wioletty Wróbel-Bahyrycz Kierownika Referatu Funkcjonowania Miasta Urzędu Miejskiego w Bielawie. Wyniki oględzin i pomiarów zrealizowanych remontów (robót budowlanych), co do obydwu zadań, nie wykazały nieprawidłowości i rozbieżności w stosunku do danych określonych w promesie, wniosku o udzielenie dotacji, kosztorysach inwestorskich, umowach z wykonawcą i rozliczeniem finansowo – rzeczowym wykonanych robót.

1. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta. Kontrola została przeprowadzona z zastosowaniem kryteriów legalności i rzetelności.: Kontrola została przeprowadzona z zastosowaniem mierników: terminowości celowości i skuteczności.

W zakresie terminowości należy stwierdzić w oparciu o wskazane niżej dowody, że zgodnie z treścią wniosku o udzielenie dotacji, umów o wykonanie robót budowlanych oraz protokoły odbioru, zarówno remont koryta potoku Bielawica obejmujący budowę murów oporowych, dna oraz częściowe pokrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r. (zakończenie robót w dniu 15.12.2011 r.), jak i remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb (zakończenie robót w dniu 31.08.2012 r.), zostały zrealizowane zgodnie z ustalonymi terminami.

W zakresie celowości kontrola wykazała, że zadania dotyczące remont koryta potoku Bielawica obejmujący budowę murów oporowych, dna oraz częściowe pokrycie, jak i remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej i odnogi zniszczonych na skutek nawałnych gwałtownego topnienia śniegu w styczniu, lutym i marcu 2010 r. zostały zrealizowane. Jak wykazały oględziny, zniszczone obiekty zostały wyremontowane w zakresie określonym we wniosku o udzielenie dotacji z budżetu państwa, a wynikającym z protokółów szacowania szkód, co skutkuje faktem, że zamierzony cel został osiągnięty.

W zakresie skuteczności działania podmiotu kontrolowanego kontrola wykazała, że zadania zostały zaplanowane w zakresie przedmiotu remontów i terminu ich wykonania prawidłowo. Należy stwierdzić, że obydwie zadania, co do przedmiotu remontu, oraz terminy wykonania tych robót, jak wynika z treści protokołów szacowania szkód, wniosków o udzielenie dotacji, umów z wykonawcami oraz protokołów odbioru końcowego, zostały zaplanowane i wykonane prawidłowo, zarówno co do przedmiotu, jak i terminu wykonania zadań.

2. W toku przeprowadzonej kontroli w Urzędzie Miejskim w Bielawie w zakresie rzeczowego wykorzystania dotacji z budżetu państwa nie stwierdzono nieprawidłowości. W związku z powyższym, działalność Gminy Bielawa w wykonaniu zadań w zakresie prawidłowości rzeczowego wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa na usunięcie skutków klęsk żywiołowych w 2011 r.

w następujących zadaniach:

- „Remont koryta potoku Bielawica obejmujący budowę murów oporowych, dna oraz częściowe pokrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r. ”
- „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o dł. ok. 600 mb.”

#### 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 2010 r., Nr 113, poz. 759 ze zm.), zwaną dalej ustawą PZP, oraz akty wykonawcze do ustawy i okołoustawowe.

Prowadzeniem spraw związanych z udzielaniem zamówień publicznych, objętych kontrolą, zajmuje się Pan Antoni Jarosz – kierownik referatu ds. Inwestycji i Zamówień Publicznych (powyższe zadania zostały ujęte w zakresie obowiązków pracownika z dnia 05.02.2004 r. oraz w upoważnieniu z dnia 20.12.2004 r.).

Zgodnie z wykazem sporządzonym i przekazanym przez kontrolowany podmiot, w 2011 r. udzielono 2 zamówienia publiczne, dotyczące wykorzystania środków udzielonych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą następujących postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego:

1. „Remont koryta potoku Bielawica na odcinku od ul. Brzeźnej nr 2 do ul. Wodnej nr 8a + odnoga o długości ok. 600 mb.”,
2. „Remont koryta potoku Bielawica obejmujący odbudowę murów oporowych,

dna oraz częściowe przykrycie – gwałtowne topnienie śniegu w 2010 r..”.

W obu postępowaniach, w pkt III.3 ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający określił warunki udziału w postępowaniu, przy czym w opisie spełnienia warunków dot. potencjału technicznego, osób zdolnych do wykonania zamówienia oraz sytuacji ekonomicznej i finansowej podał, że warunek uzna za spełniony jeżeli wykonawca przedłoży stosowne oświadczenie. Jednakże, w pkt III.4 ogłoszenia o zamówieniu żądał od wykonawców dokumentów, które nie wynikają z opisu spełnienia warunków udziału w postępowaniu (m.in. wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, oświadczenia, że osoby te posiadają wymagane uprawnienia oraz opłaconej polisy). Zamawiający naruszył art. 25 ust 1 ustawy PZP, który stanowi, że może on zadać od wykonawców tylko dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, tj. w tym przypadku do sprawdzenia, czy wykonawca spełnił konkretne warunki udziału w postępowaniu.

W piśmie nr IZP.1713.1.2012 z dnia 05.03.2012 r. Zamawiający wyjaśnił, że zapisy mówiące o dostarczeniu przez wykonawcę dokumentu potwierdzającego posiadanie odpowiednich uprawnień przez kierownika budowy oraz posiadanie przez wykonawcę polisy ubezpieczeniowej nie miały służyć potwierdzeniu spełnienia warunków udziału w postępowaniu. Wskazanie osoby pełniącej funkcję kierownika budowy oraz dokument potwierdzający posiadanie odpowiednich uprawnień i przynależność do izby samorządu zawodowego były niezbędne Zamawiającemu do zarejestrowania dziennika budowy w Starostwie Powiatowym. Posiadanie polisy ubezpieczeniowej od odpowiedzialności cywilnej potrzebne było przy przekazaniu wykonawcy placu budowy i przeniesienia odpowiedzialności za ewentualne zdarzenia – wyjaśnienia Zamawiającego uznano za wystarczające.

W postępowaniach poddanych kontroli, w pkt III.4.3 ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający wskazał, że w przypadku wykonawców, mających swoją siedzibę poza terytorium RP wymaga złożenia dokumentów potwierdzających brak otwarcia likwidacji (...), niezaleganie z uiszczaniem podatków, opłat i składek (...) oraz brak orzeczenia zakazu ubiegania się o zamówienie. Jednocześnie, od wykonawców, mających swoją siedzibę na terytorium RP nie wymagał przedłożenia dokumentów w tym zakresie, co stanowi naruszenie art. 7 ust. 1 ustawy PZP, tj. zasady równego traktowania wykonawców.

W piśmie nr IZP.1713.1.2012 z dnia 05.03.2012 r. Zamawiający wyjaśnił, że różnice w wymaganych dokumentach od podmiotów mających siedzibę na terytorium RP i poza jej terytorium wyniknęły z braku możliwości wpisania w generatorze ogłoszeń dokumentów wymaganych od podmiotów zagranicznych. Kontrolujący nie uznał wyjaśnień

Zamawiającego za wystarczające: wymaganie od wykonawców mających swoją siedzibę poza terytorium RP dokumentów innych niż w przypadku wykonawców mających swoją siedzibę na terytorium RP stanowi naruszenie art. 7 ust. 1 ustawy PZP, tj. zasady równego traktowania wykonawców, jednakże ze względu na wartość zamówienia (poniżej progów określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP) i lokalny charakter postępowania, naruszenie to pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami zaleca się zapewnić przestrzeganie w przyszłych postępowaniach:

1. zasady równego traktowania wykonawców, ujętej w art. 7 ust 1 ustawy PZP,

Proszę o złożenie informacji o działaniach podjętych w celu realizacji powyższego zalecenia w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z UR. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO  
.....  
Celina Małachowska-Dziedziak  
DYREKTOR WYDZIAŁU  
Finansów i Budżetu  
Podpis kierownika jednostki kontrolującej  
(wojewody lub upoważnionej osoby)

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Kontroli Finansowej

Maria Świdcerska

WZ. DYREKTORA WYDZIAŁU

21

.....  
Z-ca DYREKTORA

