



**WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI**

Wrocław, dnia 21 stycznia 2013 r.

FB-KF.431.56.2012

Pan

**Robert Lewandowski**

Burmistrz Gminy Żmigród

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W dniach od 13 listopada 2012 r. do 16 listopada 2012 r. na podstawie art. 175 ust 1 pkt 3 oraz ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

- Remigiusz Bodys – inspektor wojewódzki; przewodniczący zespołu, Wydział Finansów i Budżetu,
- Artur Kowalik – starszy inspektor wojewódzki; członek zespołu,
- Roch Nowak – inspektor wojewódzki; członek zespołu, Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miejskim w Żmigrodzie, (55 - 140 Żmigród, pl. Wojska Polskiego 2-3).

Temat kontroli:

Prawidłowość wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 2011 r.

Okres objęty kontrolą: 2011 rok.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o Plan kontroli na II półroczu 2012 roku, nr NK-KS.430.3.2012 z dnia 26 czerwca 2012 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie pod pozycją 7.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze w Urzędzie Miejskim w Żmigrodzie pełniły następujące osoby:

Pan Robert Lewandowski – Burmistrz Gminy Żmigród od dnia 14 grudnia 2010 r. (Uchwała Nr II/10 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 14.12.2010 r.).

Pani Anna Dobrowolska - Skarbnik Gminy Żmigród od dnia 29 marca 2006 r. (Uchwała Nr XXXIX/330/06 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 30.06.2006 r.).

[Dowód akta kontroli str.1-66]

Na terenie gminy Żmigród w grudniu 2010 r. oraz styczniu 2011r. miała miejsce powódź roztopowa, która wyrządziła szkody w infrastrukturze drogowo mostowej.

W dniu 14 lutego 2011 r. komisja gminna ds. szacowania szkód powodziowych w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez roztopy śniegu, opady atmosferyczne i przerwane wały na rzece Barycz, Orla, spisała protokół. Szkody oszacowano na kwotę 3.540.000,00 zł.

W dniu 15 kwietnia 2011 r. komisja wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami powodzi i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji gminnej oraz spisała protokół. Straty oszacowano na łączną kwotę 3.500.000,00 zł.

W wyniku niniejszej kontroli działalność jednostki w zakresie prawidłowości wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2011 r. oceniono pozytywnie.

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów tj.:

## CZĘŚĆ FB

### **Ujęcie dotacji w planie finansowym jednostki.**

Gmina Żmigród pismem nr OC.5545.7(2).2011 z dnia 06.06.2011 r. poinformowała Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu o zadaniach przewidzianych do wykonania w 2011 roku, dla których jednostka zamierza się ubiegać o dotację celową z budżetu państwa przewidzianą na usuwanie skutków klęsk żywiołowych. Jednostka wnioskuje o dofinansowanie w wysokości 2.789.600,00 zł.

Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu pismem BZ-USKŻ.6355.22.2011-2 z dnia 27.06.2011 r. przesłał do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji zbiorcze zestawienia propozycji dofinansowania działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

Gmina Żmigród otrzymała na realizację zadań polegających na usuwaniu skutków powodzi mającej miejsce na terenie gminy w 2010 r., promesę z dnia 12 lipca 2011r. (pismo nr BUSKŻ-I-5901-24-43/11) na kwotę 2 080 000,00 zł na dofinansowanie zadań:

- Remont drogi gminnej w miejscowości Osiek oznaczonej geodezyjnie nr 419 AM 1 obręb Osiek o długości 1500.00 m – powódź roztopowa 2010/2011 r.,
- Remont mostów w miejscowości Żmigród: w ciągu drogi nr 4 AM 2 na rzece Barycz w ciągu drogi nr 1 AM 37 na rzece Sasicznica; w ciągu drogi nr 48 AM 13 na rzece Sasicznica – powódź roztopowa 2010/2011 r.

Wysokość przedmiotowej dotacji, dla Gminy Żmigród miała wynosić nie więcej niż wartość zadania po udzieleniu zamówienia publicznego (tj. 100% dofinansowania kwoty zgłoszonej we wniosku), gdyż jednostka została ujęta w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 04 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).

Dotacja miała zostać udzielona na podstawie umowy zawartej pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Żmigród, w imieniu której działa Burmistrz Miasta i Gminy Żmigród, po przekazaniu przez Gminę do DUW, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 września 2011 r., dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do *Wytycznych*.

[Dowód akta kontroli str.67-68]

Na podstawie w/w Promesy w sprawie dofinansowania realizacji przedmiotowych zadań, Uchwałą Nr 0007.IX.79.2011 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 10 sierpnia 2011 r. zwiększono dochody budżetu gminy na rok 2011 o kwotę 2.080.000,00 zł w dziale 600 – Transport i łączność, rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 2030 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin). W związku z powyższym dokonano, także zwiększenia wydatków w dziale 600 – Transport i łączność, rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 4270 – zakup usług remontowych o kwotę 2.080.000,00 zł.

Powyższe działania były zgodne z art. 257 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), który stanowi, iż w toku wykonywania budżetu zarząd może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jst polegających na zmianach planu dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji przekazywanych z budżetu państwa.

[Dowód akta kontroli str.69-90]

Ujęcie środków przedmiotowej dotacji w planie finansowym jednostki ocenia się pozytywnie.

**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. Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych.**

Dnia 21 października 2011 roku UM w Żmigrodzie przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 2.080.000,00 zł na dofinansowanie zadań wskazanych w promesie MSWiA nr BUSKŻ-I-5901-24-43/11 z dnia 12 lipca 2011 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 7 listopada 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Żmigród reprezentowaną przez Burmistrza MiG Żmigród, Umowę Dotacji Nr 197/2011 na zadania pn.:

- Remont drogi gminnej w miejscowości Osiek oznaczonej geodezyjnie nr 419 AM 1 obręb Osiek o długości 1500.00 m – powódź roztopowa 2010/2011 r.,
  - Remont mostów w miejscowości Żmigród: w ciągu drogi nr 4 AM 2 na rzece Barycz w ciągu drogi nr 1 AM 37 na rzece Sąsiecznica; w ciągu drogi nr 48 AM 13 na rzece Sąsiecznica – powódź roztopowa 2010/2011 r.,
- na kwotę 2.080.000,00 zł.

Zgodnie z umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadań w terminie do dnia 15 grudnia 2011 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadań tj. do dnia 29 grudnia 2011 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadań tj. do dnia 06 stycznia 2012 r. następujących dokumentów:
  - rozliczenia końcowego kosztów zadań wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierżeń dokonania zapłaty,
  - protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadań.

Porozumienia (Nr 76/IRL/2011 oraz Nr 77/IRL/2011) z wykonawcą o wykonanie robót drogowo - mostowych zawarto dnia 19 sierpnia 2011 r.

Zgodnie z w/w porozumieniami wykonawca zobowiązał się do wykonania zadań w terminie do dnia 15 grudnia 2011 r. Strony ustaliły, że rozliczenia za wykonane roboty, dotyczące obydwu zadań, odbywać się będą fakturami częściowymi oraz fakturą końcową. Ponadto płatności będą dokonywane w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Gminę faktury.

Dnia 24 października 2011 r. wykonawca zgłosił gotowość do odbioru częściowego robót związanych z zadaniem pn. „Remont mostów w miejscowości Żmigród: w ciągu drogi nr 4 AM 2 na rzece Barycz w ciągu drogi nr 1 AM 37 na rzece Sąsiecznica; w ciągu drogi nr 48 AM 13 na rzece Sąsiecznica – powódź roztopowa 2010/2011 r.” i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru częściowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 02 listopada 2011 r.

W dniu 02.11.2011 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru częściowego wykonania w/w zadania.

Dnia 28 listopada 2011 r. wykonawca zgłosił zakończenie wszystkich robót budowlanych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania.

Termin wyznaczono na dzień 06 grudnia 2011 r.

W dniu 06.12.2011 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokoły odbioru końcowego wykonanych zadań oraz sporządzono kosztorysy powykonawcze.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 29 grudnia 2011 r. Zapłaty za faktury dokonano w dniu 20 grudnia 2011 r.

Rozliczenie końcowe zadań wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadań oraz:

- kopiami faktur,
- kopiami poleceń przelewów,
- kopiami potwierdzeń wierzytelności przelewów,

wpłynęły do DUW we Wrocławiu dnia 05 stycznia 2012 r., tj. zgodnie z terminem określonym w umowie dotacji.

[Dowód akta kontroli str.91-190]

Stwierdzono, iż zostały dotrzymane terminy wykonania zadań przez wykonawcę, wykorzystania oraz rozliczenia dotacji przez jednostkę. Wobec powyższego realizację zobowiązań wynikających z umowy dotacyjnej zawartej pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Żmigród reprezentowaną przez Burmistrza MiG Żmigród ocenia się pozytywnie.

Urząd Miejski przedłożył do kontroli ewidencję księgową następujących kont:

901-U1-60078-2030 - Dotacje celowe z budżetu państwa,

902-U1-60078-4270 – Zakup usług remontowych,

130-600-60078-4270 – Zakup usług remontowych,

201-Z-MZGK,

402-60078-4270 – Zakup usług remontowych.

Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierają dane wskazane w art. 23 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) tj.:

- datę dokonania operacji gospodarczej,
- określenie rodzaju i numer identyfikacyjny dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu oraz jego datę,
- zrozumiały tekst,
- kwotę i datę zapisu,
- oznaczenie kont, których dany zapis dotyczy.

Jednostka prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków z udzielonej dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków w sposób umożliwiający jej sprawdzenie. Jest to zgodne z zapisem art. 24 ust. 4 wyżej cytowanej ustawy o rachunkowości, który stanowi iż księgi rachunkowe uznaje się za sprawdzalne, jeżeli umożliwiają stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów (sald) oraz działania stosowanych procedur obliczeniowych.

[Dowód akta kontroli str.191-210]

Prowadzenie ewidencji księgowej przez jednostkę w zakresie otrzymanej dotacji ocenia się pozytywnie.

W ramach poszczególnych umów, wykonawca wystawił następujące faktury:

| Nazwa zadania   | Nr porozumienia z wykonawcą | Kwota faktury | Nr faktury i data wystawienia oraz wpływu do UMiG             | Termin zapłaty faktury | Data zapłaty faktury |
|---|-----------------------------|---------------|---|------------------------|----------------------|
| Remont mostów w miejscowości Żmigród: w ciągu drogi nr 4 AM 2 na rzece Barycz w ciągu drogi nr 1 AM 37 na rzece Sąsiecznica; w ciągu drogi nr 48 AM 13 na rzece Sąsiecznica – powódź roztopowa 2010/2011 r. | 77/IRL/2011                 | 150.000,00    | 1/11/Dr/2011 z dnia 02.11.2011r. Otrzymano dnia 02.11.2011 r. | 16.11.2011r.           | 20.12.2011r.         |
|   |                             | 170.000,00    | 5/11/Dr/2011 z dnia 30.11.2011r. Otrzymano dnia 07.12.2011r.  | 21.12.2011r.           | 20.12.2011r.         |
| Remont drogi gminnej w miejscowości Osiek oznaczonej geodezyjnie nr 419 AM 1 obręb Osiek o długości 1500.00 m – powódź roztopowa 2010/2011 r.   | 76/IRL/2011                 | 1.760.000,00  | 1/12/Dr/2011 z dnia 06.12.2011r. Otrzymano dnia 07.12.2011 r. | 21.12.2011r.           | 20.12.2011r.         |
| RAZEM   |                             | 2.080.000,00  |   |                        |                      |

[Dowód akta kontroli str.211-228]

Przedłożone do kontroli dokumenty źródłowe 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 działu, rozdziału i paragrafu. Wykazano na nich daty księgowania wraz ze wskazaniem kwot i kont, na których należy dokonać zapisów księgowych. Powyższe działania są zgodne z wymogami określonymi w art.21 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 ze zmianami).

Płatności faktur dokonywane były w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami). W 1 na 3 przypadki (jak wykazano w powyższej tabeli) termin płatności z zawartych porozumień z wykonawcą nie został dochowany ze względu na opóźnienia w przekazaniu dotacji, natomiast z zachowaniem terminu wskazanego w umowie dotacji. Zapłat dokonano niezwłocznie po otrzymaniu środków.

Na podstawie sprawdzonych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków dotacji nastąpiło zgodnie z ich celowym przeznaczeniem tj. stwierdzono zasadność podejmowanych działań z punktu widzenia przyjętych celów.

Jednostka dokonała wydatków, związanych z usuwaniem skutków powodzi mającej miejsce w grudniu 2010 r. oraz w styczniu 2011 r., w wysokości 2.080.000,00 zł tj. w granicach kwot określonych w planie finansowym. Powyższa kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadań objętych kontrolą. Jest to zgodne z art. 254, pkt 3 przywołanej powyżej ustawy o finansach publicznych.

Wydatkowanie środków otrzymanej dotacji na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków powodzi ocenia się pozytywnie.

### **Sporządzanie rozliczeń i sprawozdań finansowych z wykorzystania środków objętych kontrolą.**

Rozliczenie końcowe kosztów zadań o nazwach „Remont drogi gminnej w miejscowości Osiek oznaczonej geodezyjnie nr 419 AM 1 obręb osiek o długości 1500.00 m – powódź roztopowa 2010/2011 r.”, „Remont mostów w miejscowości Żmigród: w ciągu drogi nr 4 AM 2 na rzece Barycz w ciągu drogi nr 1 AM 37 na rzece Sąsiecznica; w ciągu drogi nr 48 AM 13



na rzece Sasicznica – powódź roztopowa 2010/2011 r.” z dnia 30.12.2011 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 197/2011 z dnia 07 listopada 2011 r.).

Koszt zadań wykonanych w ramach porozumień zawartych z wykonawcą wyniósł brutto 2.080.000,00 zł.

Źródło finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 2.080.000,00 zł tj. 100 %.

Rozliczenie końcowe kosztów zadań zostało sporządzone i przekazane zgodnie z postanowieniami określonymi w umowie dotacyjnej zawartej pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Żmigród reprezentowaną przez Burmistrza MiG Żmigród. W rozliczeniu, przekazanym do DUW Burmistrz oraz Skarbnik złożyli oświadczenia: „iż wymienione w wykazie faktury/rachunki, w kwocie określonej w kolumnie (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 sfinansowanie.”

[Dowód akta kontroli str.183-190]

Rozliczenie środków przedmiotowej dotacji otrzymanych na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków powodzi ocenia się pozytywnie.

W rocznym sprawozdaniu przekazanym przez Gminę Żmigród do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za okres od początku roku do 31 grudnia 2011 r. ujęto w dziale 600 – transport i łączność, w rozdziale 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w § 2030 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), w kolumnie „dochody wykonane” i „dochody otrzymane” kwoty środków otrzymanej dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w wysokości 2.080.000,00 zł.

W rocznym sprawozdaniu sporządzonym przez Gminę Żmigród do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do 31 grudnia 2011 r. wykazano w dziale 600 – transport i łączność, w rozdziale 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych w § 4270 – zakup usług remontowych, w kolumnie „wydatki wykonane” kwotę 2.080.000,00 zł.

Sprawozdania objęte przedmiotową kontrolą, sporządzone za okres 2011 roku w zakresie działu 600, rozdziału 60078 spełniają wymogi § 9 ust. 1, 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 03 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103) – są sporządzone prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, wykazane kwoty są zgodne z ewidencją księgową prowadzoną w jednostce.

Gmina przesłała do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu korekty rocznych sprawozdań Rb-27S i Rb-28S za 2011 r. Korekty powyższych sprawozdań nie dotyczyły kwot środków objętych kontrolą.

[Dowód akta kontroli str.229-318]

Sporządzenie sprawozdań finansowych w zakresie środków otrzymanych z przedmiotowej dotacji ocenia się pozytywnie.

## **CZĘŚĆ BZ**

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

#### **1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji**

Nazwa zadania : „Remont drogi gminnej w miejscowości Osiek oznaczonej geodezyjnie nr 419/1 AM-1 Obręb Osiek o długości 1 500,00 m – powódź roztopowa 2010/2011” i „Remont mostów w miejscowości Żmigród: wciagu drogi nr 4 AM-2 na rzece Barycz; w ciągu drogi nr 1 AM-37 na rzece Sąsiecznica; w ciągu drogi nr 48 AM-13 na rzece Sąsiecznica – powódź roztopowa 2010/2011” Nr DOL/16/RCII/MSWiA/2010 z dnia 05 listopada 2010 r. nr 197/2011 z dnia 07 listopada 2011 r.

#### **Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania**

1. Data rozpoczęcia zadania – 22.08.2011 r.
2. Data zakończenia zadania – 15.12.2011 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 06.12.2011r.

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

Zadanie nr 1 Nr porozumienia: 76/IRL/2011 z dnia 19 sierpnia 2012 r. na okres od 22.08.2010 r. do 15.12.2012 r.

Zadanie nr 2 Nr porozumienia: 77/IRL/2011 z dnia 19 sierpnia 2012 r. na okres od 22.08.2010 r. do 15.12.2012 r.

### **Przedmiot umowy**

Zadanie nr 1 „Remont drogi gminnej w miejscowości Osiek oznaczonej geodezyjnie nr 419/1 AM-1 Obręb Osiek o długości 1 500,00 m – powódź roztopowa 2010/2011”

Zadanie nr 2 „Remont mostów w miejscowości Żmigród: wciągu drogi nr 4 AM-2 na rzece Barycz; w ciągu drogi nr 1 AM-37 na rzece Sąsiecznica; w ciągu drogi nr 48 AM-13 na rzece Sąsiecznica – powódź roztopowa 2010/2011”

### **Kwota umowy**

Zadanie nr 1 Kwota brutto: 1 760 000,00 zł

Zadanie nr 2 Kwota brutto: 320 000,00 zł

### **Nazwa i adres wykonawcy**

Wyłoniony wykonawca: Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie, ul. Poznańska 6, 55-140 Żmigród

### **Opis realizacji przedsięwzięcia**

Zadanie nr 1 Rodzaj obiektu: droga gminna w miejscowości Osiek oznaczonej geodezyjnie nr 419/1 AM-1 Obręb Osiek o długości 1 500,00 m.

1. Powierzchnia górnej warstwy materiał: tłuczeń: 0-31,5 mm, o grubości: 8 cm na długości 1500 m

2. Powierzchnia dolnej warstwy, materiał: tłuczeń: 0-63 mm, o grubości: 15 cm na długości 1500 m

3. Powierzchnia warstwy odsączającej, materiał: piasek gr. 20 cm na długości 1 500 m

Zadanie nr 2 Rodzaj obiektu: mostów w miejscowości Żmigród: wciągu drogi nr 4 AM-2 na rzece Barycz; w ciągu drogi nr 1 AM-37 na rzece Sąsiecznica; w ciągu drogi nr 48 AM-13 na rzece Sąsiecznica.

1. Oczyszczenie elementów metalowych; obiekty szt. 3
2. naprawa uszkodzonych elementów mostów; obiekty szt. 3
3. malowanie elementów metalowych farbą podkładową; obiekty szt. 3
4. malowanie elementów metalowych farbą odporną na warunki atmosferyczne; obiekty szt. 3

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, pomiarów oraz zapisów w protokołach odbiorowych.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Brak trudności w trakcie realizacji zadania.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

### **Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji**

1. Zakładane efekty rzeczowe: 1 500 m drogi oraz wyremontowanie 3 obiektów mostowych
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 1 500 m drogi oraz wyremontowano 3 obiekty mostowe
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

[Dowód akta kontroli str.319-322]

Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji ocenia się 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 2007 r., Nr 223, poz. 1655 ze zm., Dz.U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 ze zm.), zwaną dalej ustawą PZP, oraz akty wykonawcze do ustawy i okołoustawowe.

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

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą postępowań o udzielenie zamówień publicznych pn. „Remont drogi gminnej w miejscowości Osiek oznaczonej geodezyjnie nr 419 AM 1 Obręb Osiek o długości 1500,00 m – powódź roztopowa 2010/2011 r.” oraz „Remont mostów w miejscowości Żmigród: w ciągu drogi nr 4 AM2 na rzece Barycz; w ciągu drogi nr 1 AM 37 na rzece Sásiecznica; w ciągu drogi nr 48 AM 13 na rzece Sásiecznica – powódź roztopowa 2010/2011 r.”:

- 1) Wartość zamówień została oszacowana na podstawie kosztorysów inwestorskich z marca 2011 r. w wysokości łącznej 2 113 821,24 PLN, co stanowi 550 617,67 EUR (w notatce z szacowania wartości zamówienia z dnia 15.07.2011 r. omyłkowo wskazano mniejszą wartość zamówienia, tj. 2 105 821,24 PLN – bez wpływu na wynik postępowania ) - str. 1-9 akt kontroli.
- 2) Na wniosek kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju Lokalnego z dnia 15.07.2011 r. zamówienia udzielono na podstawie art. 4 pkt 13 ustawy PZP. Wykonawca – Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej – spełnia następujące przesłanki:
  - a) Zasadnicza część działalności instytucji gospodarki budżetowej dotyczy wykonywania zadań publicznych na rzecz Zamawiającego
  - b) Organ władzy publicznej (w tym przypadku Zamawiający) sprawuje nad instytucją gospodarki budżetowej (Wykonawca) kontrolę, odpowiadającą kontroli nad własnymi jednostkami nieposiadającymi osobowości prawnej [(...),

- c) Przedmiot zamówienia należy do zakresu działalności podstawowej instytucji gospodarki budżetowej
- 3) Zasadność zachodzenia ww. przesłanek potwierdzono na podstawie *Uchwały Nr II/10/10 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 14 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia Statutu samorządowego zakładu budżetowego o nazwie Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie.*
- 4) W toku negocjacji z wykonawcą, które odbyły się w dniu 17.08.2011 r. ustalono ostateczny zakres prac do wykonania oraz uzgodniono ich cenę. W dniu 19.08.2011 r. Zamawiający zawarł z wykonawcą, tj. Miejskim Zakładem Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie Porozumienie nr 76/IRL/2011 na kwotę: 1 760 000,00 PLN, dot. zadania: Remont drogi gminnej w miejscowości Osiek oznaczonej geodezyjnie nr 419 AM 1 Obręb Osiek o długości 1500,00 m – powódź roztopowa 2010/2011 r.”, oraz Porozumienie nr 77/IRL/2011 na kwotę: 320 000,00 PLN, dot. zadania: „Remont mostów w miejscowości Żmigród: w ciągu drogi nr 4 AM2 na rzece Barycz; w ciągu drogi nr 1 AM 37 na rzece Sąsiecznica; w ciągu drogi nr 48 AM 13 na rzece Sąsiecznica – powódź roztopowa 2010/2011 r.”. Zakres rzeczowy zadań jest zgodny z zakresem wskazanym we wniosku dotacji. Termin zakończenia ww. zadań określono na dzień 15.12.2011 r.
- 5) Ze względu na udzielenie zamówienia własnej instytucji gospodarki budżetowej ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nie było wymagane.
- 6) Do treści Porozumień z dnia 19.08.2011 r. nie wprowadzono zmian.
- 7) Potwierdzono prawidłowość odstąpienia od stosowania przepisów ustawy PZP, tj. spełnienie przez Zamawiającego przesłanek wskazanych w art. 4 pkt 13 ustawy PZP (uwaga w pkt 2 i 3).

[Dowód akta kontroli str.323-408]

Przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (tj. zasadność odstąpienia od stosowania przepisów ustawy PZP), w odniesieniu do kontrolowanego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, ocenia się pozytywnie.

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono.

Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

*Swidzka*  
.....  
Celina Swidzka-Dziedziak.....

DYREKTOR WYDZIAŁU

Podpis kierownika jednostki kontrolującej  
(wojewody lub upoważnionej osoby)

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Kontrola Finansowej

*Maria Świdorska*