



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

FB-KF.431.54.2012

Wrocław, dnia 30 stycznia 2013 r.

Pan

Stanisław Laskowski

Starosta Jaworski

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,
- Jarosław Koniuszewski – starszy specjalista; członek zespołu,
Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Starostwie Powiatowym w Jaworze, (59 - 400 Jawor, ul. Wrocławska 26).

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 półrocze 2012 roku, nr NK-KS.430.3.2012 z dnia 26 czerwca 2012 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Jaworze pod pozycją 10.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze w Starostwie Powiatowym w Jaworze pełniły następujące osoby:

Pan Stanisław Laskowski - Starosta Powiatu Jaworskiego od dnia 29 listopada 2010 r. (Uchwała Nr I/3/10 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 29.11.2010 r.).

Pan Dariusz Subocz - Skarbnik Powiatu Jaworskiego od dnia 01 marca 2007 r. powołany Uchwałą Nr VII/37/07 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 28 lutego 2007 r.

W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika w Zarządzie Dróg Powiatowych w Jaworze pełnił Pan Zbigniew Zdebiak – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Jaworze od dnia 10 kwietnia 2002 r. (Uchwała Nr 386/2002 Zarządu Powiatu w Jaworze z dnia 09.04.2002 r.).

[Dowód akta kontroli str.1-76]

Na terenie Powiatu Jaworskiego miały miejsce następujące klęski żywiołowe:

- katastrofalne opady śniegu - marzec 2005 r.,
 - nadmierne opady deszczu i powódź - czerwiec 2009 r.,
 - nawałnica deszczowa i powódź - sierpień 2010 r.,
- które wyrządziły szkody w infrastrukturze komunalnej.

W związku z w/w klęskami żywiołowymi:

- W dniach 24 - 25 marca 2005 r. komisja powiatowa ds. szacowania szkód powodziowych w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez powódź, dokonała oględzin w terenie oraz spisała protokół. Szkody oszacowano na kwotę 5.059.000,00 zł.

W dniu 25 kwietnia 2005 r. komisja wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe - opady roztopy śniegu w marcu 2005 r. przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami powodzi i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji powiatowej oraz spisała protokół. Straty oszacowano na kwotę 2.980.000,00 zł.

- W dniu 02 lipca 2009 r. komisja powiatowa ds. szacowania szkód powodziowych w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez powódź, dokonała oględzin w terenie oraz spisała protokół. Szkody oszacowano na kwotę 1.800.000,00 zł.

W dniu 07 maja 2010 r. komisja wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe –

nadmierne opady deszczu i powodzie 2009 r. przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami powodzi i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji powiatowej oraz spisała protokół. Straty oszacowano na kwotę 1.800.000,00 zł.

- W dniu 19 sierpnia 2010 r. komisja powiatowa ds. szacowania szkód powodziowych w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez powódź, dokonała oględzin w terenie oraz spisała protokół. Szkody oszacowano na kwotę 1.890.000,00 zł.

W dniu 23 września 2010 r. komisja wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe – nawałnica deszczowa 2010 r. przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami powodzi i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji powiatowej oraz spisała protokół. Straty oszacowano na kwotę 1.260.000,00 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 z uchybieniami.

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów tj.:

Część FB

Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki

Powiat Jaworski pismem nr RPE-5326-6/10 z dnia 06.12.2010 r. oraz pismem nr RPE-0332.01.2011 z dnia 03.06.2011 r. poinformował 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.

Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu przesłał pismem BZ-WCZK.6355.4.2011-1 z dnia 17.01.2011 r. oraz pismem BZ-USKŻ.6355.22.2011-2 z dnia 27.06.2011 r. do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji zbiorcze zestawienia propozycji dofinansowania działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

W 2011 roku Powiat Jaworski otrzymał na realizację zadań polegających na usuwaniu skutków klęsk żywiołowych mających miejsce na terenie Powiatu, dwie promesy na łączną kwotę 1.214.000,00 zł:

- Promesa Nr BUSKŻ-I-5901-4/11 z dnia 08 lutego 2011 r. na kwotę 250.000,00 zł, na dofinansowanie zadań:
 1. Remont drogi powiatowej nr 2786D relacji Chroślice – Bogaczów ETAP 2011 rok,
 2. Odbudowa zniszczonego w wyniku powodzi mostu na drodze powiatowej nr 27867D w miejscowości Chroślice, Gmina Męcinka w km 2 + 077 – ETAP 2011 rok.
- Promesa Nr BUSKŻ-I-5901-24-43/11 z dnia 12 lipca 2011 r. na kwotę 964.000,00 zł, na dofinansowanie zadań:
 1. Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 2+304 – powódź 2009 r.,
 2. Remont uszkodzonych kanałów głównych sieci deszczowych w ciągu drogi powiatowej nr 2834D ul. Wrocławska w Jaworze – nawałnica deszczowa 2010 r.

W związku z tym, iż gminy, w których dokonywano remontów i odbudowy zniszczonej infrastruktury komunalnej zostały ujęte 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), wysokość dotacji mogła wynosić nie więcej niż wartość zadania po udzieleniu zamówienia publicznego (tj. do 100% dofinansowania kwoty zgłoszonej we wniosku).

Dotacje miały zostać udzielone na podstawie umów zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Jaworskim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Jaworskiego po przekazaniu przez Jednostkę w terminach do dnia 29 kwietnia 2012 r. (zgodnie z Promesą z dnia 08.02.2011 r.) oraz do dnia 15 września 2012 r. (zgodnie z Promesą z dnia 12.07.2011 r.), dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do Wytycznych. Pismem nr RPE.0332.1.3.11 z dnia 09 września 2011 r. Jednostka zwróciła się przez Wojewodę Dolnośląskiego do MSWiA z prośbą o wyrażenie zgody na wykorzystanie zaoszczędzonej kwoty w wysokości 567.984,71 zł, z Promesy nr BUSKŻ-I-

5901-24-43/11, na realizację zadania pn. „Remont drogi powiatowej nr 2787 D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 0+900 do km 3+149 km – etap II”. Ponadto w w/w piśmie zwrócono się z prośbą o przedłużenie terminu składania dokumentów do dnia 20 października 2011 r.

MSWiA w piśmie nr BUSKŻ-I-5900-29/11 z dnia 04 października 2011 r. przekazało informacje z dnia 26.09.2011 r. o uzyskaniu zgody na wykorzystanie pozostałych środków dotacji na realizację w/w zadania.

Uchwałami Rady Powiatu w Jaworze wprowadzono zmiany, w zakresie środków objętych kontrolą, po stronie dochodów i wydatków budżetowych w budżecie powiatu na rok 2011, w następującej szczegółowości:

Uchwała	Dochody				Wydatki			
	Dz.	Rozdz.	§	Kwota w zł	Dz.	Rozdz.	§	Kwota w zł
U. Nr V/21/11 RPJ z dnia 27.01.2011 r.					600	60078	4270	302.000,00
				0,00			6050	35.000,00
U. Nr X/42/11 RPJ z dnia 30.06.2011 r.	600	60078	2130	215.857,00				0,00
U. Nr XI/47/11 RPJ z dnia 25.08.2011 r.	600	60078	6430	34.143,00				0,00
U. Nr XIII/58/2011 RPJ z dnia 13.10.2011 r.	600	60078	2130	964.000,00	600	60078	4270	1.139.000,00
U. Nr XV/66/11 RPJ z dnia 24.11.2011 r.				0,00	600	60078	4270	- 50.000,00
RAZEM				1.214.000,00				1.426.000,00

Różnica pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków w w/w zestawieniu tabelarycznym związana jest z zaangażowaniem środków własnych jednostki w wydatkach na realizację opisywanych zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

[Dowód akta kontroli str.77-160]

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.

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.

1. - Zadanie pn.: "Remont drogi powiatowej nr 2786D relacji Chroślice – Bogaczów ETAP 2011 rok".

Dnia 18 maja 2011 roku Powiat Jaworski przekazał do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 215.857,00 zł na dofinansowanie w/w zadania wskazanego w promesie MSWiA nr BUSKŹ-I-5901-4/11 z dnia 08 lutego 2011 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 06 czerwca 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Jaworskim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Jaworskiego, Umowę Dotacji Nr 2/2011 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 215.857,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 30 kwietnia 2011 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 14 maja 2011 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 21 maja 2011 r.) następujących dokumentów:
 - rozliczenia końcowego kosztów zadania wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierdzeń dokonania zapłaty,
 - protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania.

Umowę z wykonawcą (Nr 243/10) o wykonanie robót budowlanych zawarto dnia 14 października 2010 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 22 grudnia 2010 r. Jednakże ze względu na pogorszenie się warunków atmosferycznych uniemożliwiających prowadzenie robót budowlanych zawarto dwa aneksy do w/w umowy. Aneksem nr 1 z dnia 15 grudnia 2010 r. przesunięto termin zakończenia zadania na dzień 31 marca 2011 r. Aneksem nr 2 z dnia 21 marca 2011 r. termin zakończenia zadania ustalono na dzień 30 kwietnia 2011 r. oraz wskazano, iż kwota należna wykonawcy za prace wykonane w 2011 r. wynosi 298.545,39 zł.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 30 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 29 maja 2011 r. - zapłaty dokonano dnia 27 maja 2011 r.

W dniu 22 kwietnia 2011 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót budowlanych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 28 kwietnia 2011 r.

W dniu 28.04.2011 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 14 maja 2011 r. W związku z nieotrzymaniem z budżetu państwa środków przedmiotowej dotacji, jednostka dokonała zapłaty za całe zadanie ze środków własnych w dniu 27 maja 2011 r. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy zawartej z wykonawcą. Środki przedmiotowej dotacji wpłynęły na konto Powiatu Jaworskiego dnia 15 lipca 2011 r.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 15 lipca 2011 r., wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wiarygodności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 15 lipca 2011 r. Starostwo dokonało rozliczenia niezwłocznie po otrzymaniu środków dotacji.

2. - Zadanie pn.: „Odbudowa zniszczonego w wyniku powodzi mostu na drodze powiatowej nr 27867D w miejscowości Chroślice, Gmina Męcinka w km 2 + 077 – ETAP 2011 rok.”

Dnia 14 czerwca 2011 roku Powiat Jaworski przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 34.143,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanego w promesie MSWiA nr BUSKŹ-I-5901-4/11 z dnia 08 lutego 2011 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 27 czerwca 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Jaworskim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Jaworskiego Umowę Dotacji Nr 35/2011 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 34.143,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 30 marca 2011 r.,

- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 13 kwietnia 2011 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 20 kwietnia 2011 r.) następujących dokumentów:
 - rozliczenia końcowego kosztów zadania wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierdzeń dokonania zapłaty,
 - protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania.

Umowę z wykonawcą (Nr 241/10) o wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 13 października 2010 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 22 grudnia 2010 r. W Aneksie nr 1 z dnia 15 grudnia 2010 r. wskazano, iż rozliczenia za wykonane roboty będą dokonywane na podstawie faktury częściowej i końcowej. Aneksiem nr 2 z dnia 29 grudnia 2010 r. przesunięto termin zakończenia zadania na dzień 31 marca 2011 r. Aneksiem nr 3 z dnia 21 marca 2011 r. wskazano, iż kwota należna wykonawcy za prace wykonane w 2011 r. wynosi 34.143,63 zł.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 30 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 29 kwietnia 2011 r. - zapłaty dokonano dnia 28 kwietnia 2011 r.

W dniu 24 marca 2011 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 30 marca 2011 r.

W dniu 30.03.2011 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 13 kwietnia 2011 r. W związku z nieotrzymaniem z budżetu państwa środków przedmiotowej dotacji, jednostka dokonała zapłaty za całe zadanie ze środków własnych w dniu 28 kwietnia 2011 r. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy zawartej z wykonawcą. Środki przedmiotowej dotacji wpłynęły na konto Powiatu Jaworskiego dnia 02 sierpnia 2011 r.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 02 sierpnia 2011 r., wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia

wierzytelności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 02 sierpnia 2011 r. Starostwo dokonało rozliczenia niezwłocznie po otrzymaniu środków dotacji.

3. - Zadanie pn.: „Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórniki) w km 2+304 – powódź 2009 r.”.

Dnia 28 października 2011 roku Powiat Jaworski przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 122.354,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanych w promesie MSWiA nr BUSKŻ-I-5901-24 - 43/11 z dnia 12 lipca 2011 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 17 listopada 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Jaworskim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Jaworskiego Umowę Dotacji Nr 229/2011 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 122.364,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 10 listopada 2011 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 24 listopada 2011 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 01 grudnia 2011 r.) następujących dokumentów:
 - 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.

Umowę z wykonawcą (Nr 201/11) o wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 09 września 2011 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 10 listopada 2011 r.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 30 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 18 grudnia 2011 r. - zapłaty dokonano dnia 12 grudnia 2011 r.

W dniu 07 listopada 2011 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 18 listopada 2011 r. W dniu 18.11.2011 r. dokonano przeglądu wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 24 listopada 2011 r. W związku, iż środki dotacji z budżetu państwa wpłynęły na konto Powiatu Jaworskiego dnia 12 grudnia 2011 r., jednostka dokonała zapłaty za zadanie w dniu 12 grudnia 2011 r. Dotacja została wykorzystana niezwłocznie po otrzymaniu przedmiotowych środków, płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 19 grudnia 2011 r., wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wiarygodności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 19 grudnia 2011 r., Starostwo dokonało rozliczenia niezwłocznie po dokonaniu zapłaty.

4. - Zadanie pn.: „Remont uszkodzonych kanałów głównych sieci deszczowych w ciągu drogi powiatowej nr 2834D ul. Wrocławska w Jaworze – nawałnica deszczowa 2010 r.”

Dnia 19 października 2011 roku Powiat Jaworski przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 217.001,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanych w promesie MSWiA nr BUSKŹ-I-5901-24 - 43/11 z dnia 12 lipca 2011 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 17 listopada 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Jaworskim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Jaworskiego Umowę Dotacji Nr 230/2011 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 217.001,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 10 listopada 2011 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 24 listopada 2011 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 01 grudnia 2011 r.) następujących dokumentów:

- 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.

Umowę z wykonawcą (Nr 202/2011) o wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 12 września 2011 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 10 listopada 2011 r.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 30 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 14 grudnia 2011 r. - zapłaty dokonano dnia 12 grudnia 2011 r.

W dniu 07 listopada 2011 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 14 listopada 2011 r. W dniu 14.11.2011 r. dokonano przeglądu wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 24 listopada 2011 r. W związku z nieotrzymaniem z budżetu państwa środków przedmiotowej dotacji, jednostka dokonała zapłaty za całe zadanie ze środków własnych w dniu 12 grudnia 2011 r. Środki przedmiotowej dotacji wpłynęły na konto Powiatu Jaworskiego dnia 29 grudnia 2011 r.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 05 stycznia 2012 r., wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wierzytelności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 05 stycznia 2012 r., Starostwo dokonało rozliczenia niezwłocznie po dokonaniu zapłaty.

5. – Zadanie pn.: „Remont drogi powiatowej nr 2787 D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 0+900 do km 3+149 km – etap II”.

Dnia 10 listopada 2011 roku Powiat Jaworski przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 555.408,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanych w promesie

MSWiA nr BUSKŻ-I-5901-24 - 43/11 z dnia 12 lipca 2011 r. zmienionej przez MSWiA dnia 26.09.2011 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 30 listopada 2011 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Jaworskim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Jaworskiego Umowę Dotacji Nr 292/2011 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 555.408,00 zł.

Zgodnie z umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 22 grudnia 2011 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 05 stycznia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 12 stycznia 2012 r.) następujących dokumentów:
 - 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.

Umowę z wykonawcą (Nr 253/2011) o wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 17 października 2011 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 22 grudnia 2011 r.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 30 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 13 stycznia 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 27 grudnia 2011 r.

W dniu 07 grudnia 2011 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 14 grudnia 2011 r. W dniu 14.12.2011 r. dokonano przeglądu wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 05 stycznia 2012 r. Powiat dokonał zapłaty za zadanie w dniu 27 grudnia 2011 r.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 05 stycznia 2012 r., wraz z kopią polecenia przelewu, potwierdzeniem wierzytelności przelewu i faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania wpłynęły do DUW w dniu 05 stycznia 2012 r., zgodnie z terminem określonym w umowie dotacji.

Na podstawie w/w umów zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Jaworskim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Jaworskiego jednostka otrzymała dotację z budżetu państwa, na realizację przedmiotowych zadań, w następującej szczegółowości:

- 215.857,00 zł, dnia 15 lipca 2011 r.,
- 34.143,00 zł, dnia 02 sierpnia 2011 r.,
- 122.364,00 zł, dnia 12 grudnia 2011 r.,
- 555.408,00 zł, dnia 22 grudnia 2011 r.,
- 217.001,00 zł, dnia 29 grudnia 2011 r.,

Razem otrzymano: 1.144.773,00 zł.

Dnia 03 stycznia 2012 r. SP w Jaworze dokonało zwrotu do DUW niewykorzystanej dotacji w wysokości 0,24 zł.,

Wydatkowano łącznie dotację w wysokości: 1.144.772,76 zł.

[Dowód akta kontroli str.161-412]

Stwierdzono, iż zostały dotrzymane terminy wykonania zadań przez wykonawców, wykorzystania oraz rozliczenia dotacji przez jednostkę. Wobec powyższego realizację zobowiązań wynikających z umów dotacyjnych zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Jaworskim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Jaworskiego ocenia się pozytywnie.

Starostwo Powiatowe przedłożyło do kontroli ewidencję księgową następujących kont:

901-1-60078-6430 - Dotacje celowe z budżetu na inwestycje,

901-1-60078-2130 - Dotacje celowe z budżetu państwa,

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

130-600-60078-6050 – Wydatki inwestycyjne,
201-SADY.DOLNE,
201-COMD.REMONTY,
201-COMD,
080-MOST.CHROŚLICE,
402-600-60078-4270D – DROGA.CHROŚLICE-BOGACZÓW,
402-600-60078-4270 – 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.413-432]

Wykonane zadania (tj. odcinki dróg i mostów) zostały przekazane na podstawie protokołów przekazania Zarządowi Dróg Powiatowych w Jaworze – podmiotowi wykonującemu zadania zarządcy dróg powiatowych.

Protokołem z dnia 23 listopada 2011 r. przekazano zadanie pn. odbudowa zniszczonego w wyniku powodzi mostu w drodze powiatowej Nr 2786D w miejscowości Chroślice, gmina Męcinka w km 2+077.

Protokołem z dnia 14 grudnia 2011 r. przekazano następujące zadania:

- remont mostu w ciągu drogi powiatowej Nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 2+304 – powódź 2009 r.,
- remont drogi powiatowej relacji Chroślice-Bogaczów Nr 2786D,
- remont uszkodzonych kanałów głównych sieci deszczowej w ciągu drogi powiatowej Nr 2834D ul. Wrocławska w Jaworze – nawałnica deszczowa 2010 r.

Protokołem z dnia 29 grudnia 2011 r. przekazano zadanie pn. remont drogi powiatowej Nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 0+900 do 3+149 – etap II.

W punkcie 2 w/w protokołów przekazujący tj. Powiat Jaworski nakazał przyjmującemu tj. Zarządowi Dróg Powiatowych w Jaworze wprowadzić do ewidencji księgowej wszystkie kwoty poniesione na realizację przedmiotowych zadań jako nakłady inwestycyjne otrzymane nieodpłatnie. Ponadto, ZDP w Jaworze zobowiązany został do wprowadzenia powyższych zadań do ewidencji środków trwałych jako rzeczowych składników majątkowych.

Opisane powyżej protokoły przekazania zawierały zapis nakazujący ZDP w Jaworze wprowadzenie do ewidencji środków trwałych także zadań, które nie były finansowane z § 6430 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu, a z § 2130 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu. Ponadto w ewidencji księgowej prowadzonej w Starostwie, zadania które były finansowane z § 2130 zostały prawidłowo zaklasyfikowane i ujęte w księgach rachunkowych zgodnie z *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej*, w zespole kont 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenia, na koncie 402 – Usługi obce, a nie jak nakazano ZDP w Jaworze jako środki trwałe.

Skarbnik Powiatu Jaworskiego wyjaśnił na piśmie, iż w przedmiotowych protokołach przekazania (z dnia 14.12.2011 r. oraz z dnia 29.12.2011 r.) błędnie wskazano, że nakłady poniesione na realizację zadań wskazanych w w/w protokołach stanowią nakłady inwestycyjne podlegające ujęciu w ewidencji środków trwałych.

Ustalenia niniejszej kontroli oraz informacje zawarte w wyjaśnieniu złożonym, przez Skarbnika Powiatu Jaworskiego na okoliczność wystąpienia powyższych uchybień, opisanych w niniejszym projekcie wskazują na brak zapewnienia należytego przestrzegania standardów kontroli zarządczej określonych przez Ministra Finansów w Komunikacie nr 23 z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Nr 15 poz. 84). Jednostka opisanymi powyżej działaniami naruszyła postanowienie rozdziału II Komunikatu część D, pkt 17 który stanowi, iż należy zapewnić efektywny mechanizm przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki oraz w obrębie działu administracji rządowej i jednostki samorządu terytorialnego.

Przedmiotowe dokumenty OT sporządzone przez Zarząd Dróg Powiatowych w Jaworze zostały podpisane przez zespół przyjmujący oraz osobę, której powierza się pieczę nad przyjętym środkiem trwałym. Ponadto zgodnie z opisanymi powyżej protokołami przekazania ZDP w Jaworze zaksięgował dokumenty OT na kontach:

011 – 2 - obiekty inżynierii lądowej,
800 – 2 – fundusz jednostki.

[Dowód akta kontroli str.435-474]

Prowadzenie ewidencji księgowej przez Starostwo Powiatowe w Jaworze w zakresie otrzymanej dotacji ocenia się pozytywnie. Prowadzenie ewidencji księgowej przez Zarząd Dróg Powiatowych w Jaworze w opisywanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami w zakresie ujęcia w ewidencji środków trwałych, w oparciu o błędne zapisy w protokołach przekazania, zadań dotowanych w § 2130.

W ramach poszczególnych umów, wykonawcy wystawili następujące faktury:

Lp.	Nazwa zadania	Nr umowy z wykonawcą	Nr faktury, data wystawienia oraz wpływu do SP	Kwota faktury (całość)	Kwota faktury (dotacja)	Termin zapłaty faktury	Data zapłaty faktury
1.	Remont drogi powiatowej nr 2786D relacji Chroślice – Bogaczów ETAP 2011 rok	243/10	74/U/04/2011 z dnia 28.04.2011r. Otrzymano dnia 29.04.2011r.	298.545,39	215.857,00	28.05. 2011r.	27.05. 2011r.
2.	Odbudowa zniszczonego w wyniku powodzi	241/10	50/U/03/2011 z dnia	34.143,63	34.143,00	29.04. 2011r.	28.04. 2011r.

	mostu na drodze powiatowej nr 27867D w miejscowości Chroślice, Gmina Męcinka w km 2 + 077 – ETAP 2011 rok.		30.03.2011r. Otrzymano dnia 30.03.2011r.				
3.	Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 2+304 – powódź 2009 r.	201/2011	121/W4-D/2011 z dnia 18.11.2011r. Otrzymano dnia 18.11.2011r.	179.014,53	122.364,00	18.12.2011r.	12.12.2011r.
4.	Remont uszkodzonych kanałów głównych sieci deszczowych w ciągu drogi powiatowej nr 2834D ul. Wrocławska w Jaworze – nawałnica deszczowa 2010 r.	202/2011	118/W4-D/2011 z dnia 14.11.2011r. Otrzymano dnia 14.11.2011r.	217.000,76	217.000,76	14.12.2011r.	12.12.2011r.
5.	Remont drogi powiatowej nr 2787 D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 0+900 do km 3+149 km – etap II	253/2011	138/W4-D/2011 z dnia 14.12.2011r. Otrzymano dnia 14.12.2011r.	694.260.63	555.408,00	13.01.2012r.	27.12.2011r.
	RAZEM			1.422.964,94	1.144.772,76		

[Dowód akta kontroli str.475-520]

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 4 z 5 przypadkach terminy płatności z umów dotacji nie zostały dochowane ze względu

na opóźnienia w przekazaniu dotacji, natomiast z zachowaniem terminów wskazanych w umowach zawartych z wykonawcami. W dwóch przypadkach jednostka, by nie przekroczyć terminów wskazanych w umowach z wykonawcami, dokonała zapłaty całości faktur z własnych środków. W pozostałych dwóch przypadkach zapłaty dokonano niezwłocznie po otrzymaniu środków dotacji.

Na podstawie sprawdzonych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków dotacji nastąpiło zgodnie z zasadą oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi (wybór oferentów – najniższa cena) oraz zgodnie z ich celowym przeznaczeniem tj. stwierdzono zasadność podejmowanych działań z punktu widzenia przyjętych celów.

Jednostka dokonała wydatków, związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych mających miejsce na terenie Powiatu Jaworskiego, w ogólnej wysokości 1.422.964,94 zł (w tym 1.144.772,76 zł z środków dotacji) tj. w granicach kwot określonych w planie finansowym. Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadań objętych kontrolą. Jest to zgodne z art. 254, pkt 3 cytowanej powyżej ustawy.

Zwrot niewykorzystanych środków (w wysokości 0,24 zł) nastąpił dnia 03 stycznia 2012 r., tj. z zachowaniem terminu określonego w art. 168 ust. 1 cytowanej powyżej ustawy o finansach publicznych, który wskazuje iż dotacje udzielone z budżetu państwa w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego podlegają zwrotowi do budżetu państwa do dnia 31 stycznia następnego roku.

Wydatkowanie środków otrzymanej dotacji na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych mających miejsce na terenie Powiatu Jaworskiego ocenia się pozytywnie.

Sporządzanie rozliczeń i sprawozdań finansowych z wykorzystania środków objętych kontrolą.

1. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Remont drogi powiatowej nr 2786D relacji Chroślice – Bogaczów ETAP 2011 rok” z dnia 16 czerwca 2011 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 2/2011 z dnia 06.06.2011 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 283.222,81 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 215.857,00 tj. 76,2 %,
- Środki własne: 67.365,81 tj. 23,8%.

2. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Odbudowa zniszczonego w wyniku powodzi mostu na drodze powiatowej nr 27867D w miejscowości Chroślice, Gmina Męcinka w km 2 + 077 – ETAP 2011 rok” z dnia 14 lipca 2011 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 35/2011 z dnia 27.06.2011 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 34.143,63 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 34.143,00 tj. 100 %,
- Środki własne: 0,63 tj. 0,00%.

3. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórniki) w km 2+304 – powódź 2009 r.” z dnia 19 grudnia 2011 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 229/2011 z dnia 17.11.2011 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 165 018,87 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 122.364,00 tj. 73,1 %,
- Środki własne: 45.068,06 tj. 26,9%.

4. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Remont uszkodzonych kanałów głównych sieci deszczowych w ciągu drogi powiatowej nr 2834D ul. Wrocławska w Jaworze – nawałnica deszczowa 2010 r.” z dnia 05.01.2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 230/2011 z dnia 17.11.2011 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 217.000,76 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 217.001,00 zł, tj. 100 %,
 - Środki własne: 0,00 zł, tj. 0,00%,
 - Zwrot niewykorzystanych środków do budżetu: 0,24 zł, tj. 0,00%
5. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Remont drogi powiatowej nr 2787 D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 0+900 do km 3+149 km – etap II” z dnia 30 listopada 2011 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 167/2011 z dnia 17.10.2011 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 694.260,63 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 555.408,00 zł, tj. 80 %,
- Środki własne: 138.852,63 zł, tj. 20%.

Powyższe rozliczenia końcowe kosztów zadań objętych niniejszą kontrolą zostały sporządzone i przekazane zgodnie z postanowieniami określonymi w umowach dotacyjnych zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Jaworskim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Jaworskiego. W rozliczeniach, przekazanych do DUW Starosta, Wicestarosta Powiatu 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.”

W 4 na 5 przypadków terminy rozliczenia się z umów dotacji zostały przekroczone ze względu na opóźnienia w przekazaniu dotacji. Rozliczeń dokonano niezwłocznie po otrzymaniu i wykorzystaniu dotacji.

[Dowód akta kontroli str.521-542]

W rocznym sprawozdaniu przekazanym przez Starostwo Powiatowe w Jaworze 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 kolumnie „dochody

wykonane” i „dochody otrzymane” kwoty środków otrzymanej dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w łącznej wysokości 1.144.772,76 zł, z tego w § 2130 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu, kwotę 1.110.629,76 zł oraz w § 6430 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu, kwotę 34.143,00 zł.

W rocznym sprawozdaniu sporządzonym przez Starostwo Powiatowe w Jaworze 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 kolumnie „wydatki wykonane” łącznie kwotę 1.422.964,94 zł., z tego w § 4270 – zakup usług remontowych, kwotę 1.388.821,31 zł oraz w § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, kwotę 34.143,63 zł.

Sprawozdania objęte przedmiotową kontrolą 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 a wykazane kwoty są zgodne z ewidencją księgową prowadzoną w jednostce.

[Dowód akta kontroli str.543-558]

Sporządzenie przez Powiat Jaworski rozliczeń i 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 powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 0+900 do 3+149 – etap II Nr 292/2011 z dnia 30.11.2011

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

- Data rozpoczęcia zadania – 17.10.2011 r.
- Data zakończenia zadania – 22.12.2011 r.
- Data końcowego odbioru robót – 14.12.2011 r.

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

Nr umowy: 253/2011 z dnia 17 października 2011 r. na okres od 17.11.2011r. do 22.12.2011r.

Przedmiot umowy

„Remont drogi powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 0+900 do 3+149 – etap II

Kwota umowy

Kwota brutto: 694 260,63 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Konsorcjum firm, Lider konsorcjum – Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne i Handlowe „COM-D” Sp. z o.o., ul. Poniatowskiego 25, 59-400 Jawor, partner konsorcjum- Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Rolne „Sady-Dolne” sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420 Bolków

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: Droga nr 2787D w Sadach Górnych, długość 2,249 km.

Powierzchnia warstwy jezdnej, materiał: mieszanka mineralno – bitumiczna, w ilości 8996 m²

1. powierzchnia warstwy jezdnej, materiał: mieszanka mineralno – bitumiczna, w ilości 8996 m²
2. Powierzchnia górnej warstwy: asfalt w ilości 8996 m²
3. Powierzchnia dolnej warstwy, materiał: asfalt i grys kamienny w ilości 689,7 t
4. Długość przepustów: rowy i przepusty w ilości: 115,5 m oczyszczenie i odmulenie, 20 m przepusty rurowe,
5. Korpus drogi: w ilości 5259,60 m³
6. Remont istniejących studni w ilości 1 szt
7. Wykonanie studzienek ściekowych w ilości 3 kpl

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin i pomiarów.

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: 2,249 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 2,249 km
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

2. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Remont uszkodzonych kanałów głównych sieci deszczowych w ciągu drogi powiatowej nr 2834 ul. Wrocławska w Jaworze- nawałnica deszczowa 2010 r” – odcinek o długości 211,8 m”, umowa dotacji nr 230/2011 z dnia 17 listopada 2011 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

Data rozpoczęcia zadania – 12.09.2011 r.

Data zakończenia zadania – 10.11.2011 r.

Data końcowego odbioru robót – 14.11.2011 r.

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

Nr umowy: 202/2011 z dnia 12 września 2011 r., na okres od 12.09.2011 r. do 10.11 2011 r.,

Przedmiot umowy

„Remont uszkodzonych kanałów głównych sieci deszczowych w ciągu drogi powiatowej nr 2834 ul. Wrocławska w Jaworze- nawałnica deszczowa 2010 r” – odcinek o długości 211,8 m”,

Kwota umowy

Kwota brutto: 217 000,76 zł.

Nazwa i adres wykonawcy

Konsorcjum firm, Lider konsorcjum – Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne i Handlowe „COM-D” Sp. z o.o., ul. Poniatowskiego 25, 59-400 Jawor, partner konsorcjum-Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Rolne „Sady-Dolne” sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420 Bolków

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: kanalizacja w Jaworze – remont odcinka o długości 211,8 m

1. Kolektory grawitacyjne o długości 211,8 m
2. Studnie kanalizacyjne w ilości 13 szt.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin i pomiarów.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Brak trudności w trakcie realizacji zadania.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

- Zakładane efekty rzeczowe: 211,8 m
- Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 211,8 m
- Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

3. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórniki) w km 2+304 – Powódź 2009 r.”, umowa dotacji nr 229 z dnia 17 listopada 2011 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

Data rozpoczęcia zadania – 12.09.2011 r.

Data zakończenia zadania – 10.11.2011 r.

Data końcowego odbioru robót – 18.11.2011 r.

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

Nr umowy: 201/2011 z dnia 09 września 2011 r., na okres od 09.09.2011 r. do 10.11 2011 r.,

Przedmiot umowy

Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 2+304 – Powódź 2009 r.

Kwota umowy

Kwota brutto: 179 014,53 zł.

Nazwa i adres wykonawcy

Konsorcjum firm, Lider konsorcjum – Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne i Handlowe „COM-D” Sp. z o.o., ul. Poniatowskiego 25, 59-400 Jawor, partner konsorcjum-Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Rolne „Sady-Dolne” sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420 Bolków

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: most w Jaworze – długość 5,25 m

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście w ilości 137 m²
2. Ścianki oporowe w ilości 13 m²
3. Fundamenty w ilości 9,2m³
4. Roboty rozbiórkowe na długości 6m
5. Roboty ziemne w ilości 28 m³

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin i pomiarów.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Brak trudności w trakcie realizacji zadania.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

- Zakładane efekty rzeczowe: 5,25 m
- Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 5,25 m
- Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

4. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania : „**Remont drogi powiatowej nr 2786D relacji Chroślice – Bogaczów etap 2011 rok**, umowa Nr 2/2011 z dnia 06.06.2011 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 17.10.2011 r.
2. Data zakończenia zadania – 30.04.2011 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 22.04.2011 r.

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

Nr umowy: 253 Nr 243/10 z dnia 14.10.2010 r., na okres od 14.10.2010 do 22.12.2010
aneks nr 1 z dnia 15.12.2010 r., na okres od 15.12.2010 do 31.03.2011
aneks nr 2 z dnia 21.03.2011 r., na okres od 21.03.2011 do 30.04.2011

Przedmiot umowy

Remont drogi powiatowej nr 2786D relacji Chroślice – Bogaczów etap 2011 rok

Kwota umowy

Kwota brutto za rok 2010: 659 343,16 zł

Kwota brutto za rok 2011: 298 545,39 zł

Łącznie: 957 888,55 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Rolne „Sady-Dolne” sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420 Bolków

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: Droga nr 2786D relacji Chroślice - Bogaczów, długość 1389,72 m.

1. Powierzchnia warstwy jezdnej, gr. 4 cm – 6308 m²
2. Powierzchnia warstwy górnej gr 7 cm – 4879 m²
3. Przepusty – 75 m
4. Roboty wykończeniowe – 1992,20 m²

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin i pomiarów.

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: 1,389 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 1,389 km
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

5. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Odbudowa zniszczonego w wyniku powodzi mostu w drodze powiatowej nr 2786D w miejscowości Chroślice, Gmina Męcinka w km 2+077 – Etap 2011 rok”, umowa dotacji nr 35/2011 z dnia 27.06.2011 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 13.10.2010 r.
2. Data zakończenia zadania – 31.03.2011 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 30.03.2011 r.

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

Nr umowy: 241/10 z dnia 13.10. 2010 r., na okres od 13.10.2010 r. do 22.12.2010 r.
aneks nr 1 z dnia 15.12.2010 r., na okres od 15.12.2010 r. do 22.12.2010 r.
aneks nr 2 z dnia 29.12.2010 r., na okres od 29.12.2010 do 31.03.2011 r.
aneks nr 3 z dnia 21.03.2011 r., na okres od 21.03.2011 do 31.03.2011 r.

Przedmiot umowy

Odbudowa zniszczonego w wyniku powodzi mostu w drodze powiatowej nr 2786D w miejscowości Chroślice, Gmina Męcinka w km 2+077

Kwota umowy

Kwota brutto: 191 838,67 zł za rok 2010

34 143,63 zł za rok 2011

Łącznie: 225 982,30 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Rolne „Sady-Dolne” sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420
Bolków

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: most w Chroślicach , 1 szt.

1. Powierzchnia warstwy jezdnej na moście w ilości 35m²
2. Filary w ilości 11 szt.
3. Nasypy w ilości 17 m²
4. Fundamenty w ilości 33,5 m³
5. Roboty rozbiórkowe w ilości 55m²
6. Roboty ziemne w ilości 200 m³
7. Ścianki oporowe – 14 m³

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin i pomiarów.

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: 10,1 m – długość, 5 m szerokość
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 10,1 m – długość, 5 m szerokość
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

[Dowód akta kontroli str.559-568]

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 2010 r. udzielono 2 zamówienia publiczne a w roku 2011 – 3, 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 następujących postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

1. „Remont drogi powiatowej relacji Chroślice – Bogaczów”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z września 2010 r. w wysokości 890 495,80 PLN, co stanowi 231 960,35 EUR, (str. 1-9 akt kontroli).
- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).

- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 1-32 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 22.09.2010 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty i zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-11) w dniu 07.10.2010 r. tj. w dniu otwarcia ofert, natomiast Wicestarosta oraz Skarbnik Powiatu w dniu 14.10.2010 r. (str. 1-8 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22.09.2010 r. pod numerem 302598-2010 (str. 11-18 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 7.10.2010 r. do godz. 11:00 do Zamawiającego wpłynęło pięć ofert. Oferta wybrana (str. 1-31 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców, nie wzywał również wykonawców do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści ofert. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno Rolne SADY DOLNE Sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420 Bolków, na kwotę 957 888,55 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 07.10.2010 r. (pismo przesłano pocztą w dniu 08.10.2010 r.). Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 1-9 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 243/10 w dniu 14.10.2010 r. (str. 1-10 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 22.12.2010 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 288453-2010 z dnia 15.10.2010 r. (str. 10-11 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 14.10.2010 r.).
- 10) Znaczące zmiany treści umowy dotyczyły terminu wykonania zadania i wynagrodzenia wykonawcy: aneks nr 1 z dnia 15.12.2010 r. oraz aneks nr 2 z dnia 21.03.2011 r. – zmiany umowy zostały przewidziane w SIWZ i umowie podstawowej

z wykonawcą).

- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

2. „Odbudowa zniszczonego w wyniku powodzi mostu w drodze powiatowej nr 2786D w miejscowości Chroślice gmina Męcinka w km 2+077”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z września 2010 r. w wysokości 192 626,35 PLN, co stanowi 50 EUR, (str. 1-8 akt kontroli).
- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).
- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 1-32 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 22.09.2010 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty i zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-11) w dniu 07.10.2010 r. tj. dniu otwarcia ofert, natomiast Wicestarosta oraz Skarbnik Powiatu w dniu 13.10.2010 r. (str. 3-10 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22.09.2010 r. pod numerem 301926-2010 (str. 1-9 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 7.10.2010 r. do godz. 10:00 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana (str. 1-23 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców, nie wzywał również wykonawców do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści ofert. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno Rolne SADY DOLNE Sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420 Bolków, na kwotę 225 982,30 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu

07.10.2010 r. (pismo przesłano pocztą w dniu 08.10.2010 r.). Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 1-22 akt kontroli).

- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 241/10 w dniu 13.10.2010 r. (str. 1-10 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 22.12.2010 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 288123-2010 z dnia 14.10.2010 r. (str. 19-20 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 13.10.2010 r.).
- 10) Znaczące zmiany treści umowy dotyczyły terminu wykonania zadania i wynagrodzenia wykonawcy: aneks nr 1 z dnia 15.12.2010 r., aneks nr 2 z dnia 29.12.2010 r., aneks nr 3 z dnia 21.03.2011 r. – zmiany umowy zostały przewidziane w SIWZ i umowie podstawowej z wykonawcą).
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

3. „Remont uszkodzonych kanałów głównych sieci deszczowych w ciągu drogi powiatowej nr 2834D ul. Wrocławska w Jaworze – nawałnica deszczowa 2010 r.”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z lipca 2011 r. w wysokości 195 126,09 PLN, co stanowi 50 827,32 EUR, (str. 1-10 akt kontroli).
- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).
- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 1-32 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 22.08.2011 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty i zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.

W pkt VI SIWZ oraz w pkt III.4.3 ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający wskazał, że na potwierdzenie spełniania warunków udziału z art. 24 ust. 1 ustawy PZP wymaga od wykonawców mających siedzibę poza terytorium RP dokumentu potwierdzającego, że nie otwarto ich likwidacji i nie ogłoszono ich upadłości. Natomiast

od wykonawców mających siedzibę na terytorium RP wymagał dodatkowo zaświadczeń o niezaleganiu ze składkami z ZUS i Urzędu Skarbowego. W ocenie Kontrolującego 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. W oświadczeniu z dnia 15.11.2012 r. Zamawiający wyjaśnił, że omyłkowo ujęto wyżej wskazany zapis w SIWZ i ogłoszeniu o zamówieniu i nie było to działanie celowe, mające dyskryminować wykonawców. Kontrolujący nie uznał wyjaśnień Zamawiającego za wystarczające, jednakże ze względu na wartość zamówienia (poniżej progów określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP, lokalny charakter postępowania oraz brak odwołań na treść SIWZ i ogłoszenia oraz na czynności Zamawiającego naruszenie to pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.

- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego, Wicestarosta oraz Skarbnik Powiatu złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 05.09.2011 r. tj. dniu otwarcia ofert (str. 3-11 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22.08.2011 r. pod numerem 224923-2011 (str. 1-15 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 05.09.2011 r. do godz. 11:00 do Zamawiającego wpłynęły dwie oferty. Oferta wybrana (str. 1-43 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofercie wykonawcy, nie wzywał również wykonawcy do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści oferty. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Konsorcjum Firm: Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne i Handlowe „COM-D” Sp. zo.o. ul. Poniatowskiego 25 59-400 Jawor i Przedsiębiorstwo Produkcyjno Rolne SADY DOLNE Sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420 Bołków, na kwotę 217 000,76 PLN brutto. Zamawiający, na spełnienie warunku posiadania wiedzy i doświadczenia wymagał od wykonawców wykazania wykonania w ciągu ostatnich 5 lat co najmniej 2 zadań w zakresie budowy, remontu, przebudowy infrastruktury drogowej wraz z naprawą nawierzchni (...). W ofercie firmy Centrum Technik Instalacyjno-Grzewczych (oferta nr 1) w załączniku nr 4 (wiedza

i doświadczenie) wykonawca przedstawił 3 zadania, w tym 1 dot. remontu drogi, 1 dot. remontu sieci uzbrojenia terenu – instalacje sanitarne i elektryczne w bazie Nadleśnictwa Jawor oraz 1 dot. remontu budynku mieszkalnego. W ocenie Kontrolującego wykonawca nie spełnił wymogu Zamawiającego, ponieważ remont sieci uzbrojenia w bazie Nadleśnictwa i remont budynku mieszkalnego nie dotyczą infrastruktury drogowej wraz z naprawą nawierzchni. W oświadczeniu z dnia 15.11.2012 r. Zamawiający wyjaśnił, że w jego ocenie zadanie: *remont sieci uzbrojenia terenu – instalacje sanitarne i elektryczne w bazie Nadleśnictwa Jawor* dotyczyło infrastruktury drogowej wraz z naprawą nawierzchni, ponieważ wymagało po zakończeniu prac ułożenia nowej nawierzchni. Kontrolujący uznał wyjaśnienia Zamawiającego za niewystarczające: zgodnie z zasadą pisemności Zamawiający ocenia wykonawców na podstawie przedłożonych dokumentów a z dokumentów nie wynikał fakt, że zadanie: *remont sieci uzbrojenia terenu (...)* dotyczyło infrastruktury drogowej wraz z naprawą nawierzchni. W ocenie Kontrolującego Zamawiający powinien był wezwać wykonawcę do uzupełnienia dokumentów lub w przypadku braku takich dokumentów wykluczyć wykonawcę z postępowania – naruszenie art. 25 ust. 1 i art. 26 ust. 1-3 ustawy PZP. Jednakże, ze względu na fakt, że oferta, której dotyczyła czynność Zamawiającego nie była ofertą najtańszą, a uzupełnienie dokumentów przez wykonawcę nie zmieniłoby wyniku postępowania, powyższe naruszenie pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.

- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 06.09.2011 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 2-9 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 202/11 w dniu 12.09.2011 r. (str. 1-12 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 10.11.2011 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 244557-2011 z dnia 14.09.2011 r. (str. 10-11 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 12.09.2011 r.).
- 10) Nie dokonano zmian treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

4. „Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 2+304 – powódź 2009”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego (brak daty opracowania kosztorysu, zgodnie z zapisem protokołu szacowania wartości zamówienia dokonano w dniu 12.08.2012 r.) w wysokości 152 094,38 PLN, co stanowi 39 618,32 EUR, (str. 1-14 akt kontroli).
- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).
- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 1-18 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 23.08.2011 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty i zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
W pkt VI SIWZ oraz w pkt III.4.3 ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający wskazał, że na potwierdzenie spełniania warunków udziału z art. 24 ust. 1 ustawy PZP wymaga od wykonawców mających siedzibę poza terytorium RP dokumentu potwierdzającego, że nie otwarto ich likwidacji i nie ogłoszono ich upadłości. Natomiast od wykonawców mających siedzibę na terytorium RP wymagał dodatkowo zaświadczeń o niezaleganiu ze składkami z ZUS i Urzędu Skarbowego. W ocenie Kontrolującego 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. W oświadczeniu z dnia 15.11.2012 r. Zamawiający wyjaśnił, że omyłkowo ujęto wyżej wskazany zapis w SIWZ i ogłoszeniu o zamówieniu i nie było to działanie celowe, mające dyskryminować wykonawców. Kontrolujący nie uznał wyjaśnień Zamawiającego za wystarczające, jednakże ze względu na wartość zamówienia (poniżej progów określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP, lokalny charakter postępowania oraz brak odwołań na treść SIWZ i ogłoszenia oraz na czynności Zamawiającego naruszenie to pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.
- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 06.09.2011 r. tj. dniu otwarcia ofert

natomiast kierownik Zamawiającego, Wicestarosta oraz Skarbnik Powiatu w dniu 08.09.2011 r. (str. 6-12 akt kontroli).

- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.08.2011 r. pod numerem 226059-2011 (str. 1-15 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 06.09.2011 r. do godz. 11:00 do Zamawiającego wpłynęła jedna oferta. Oferta wybrana (str. 1-40 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofercie wykonawcy, nie wzywał również wykonawcy do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści oferty. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Konsorcjum Firm: Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne i Handlowe „COM-D” Sp. zo.o. ul. Poniatowskiego 25 59-400 Jawor i Przedsiębiorstwo Produkcyjno Rolne SADY DOLNE Sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420 Bolków, na kwotę 179 014,53 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 07.09.2011 r. (zapis w pkt 15 protokołu z postępowania błędnie wskazuje datę 06.09.2011 r.). Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 8-12 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 201/11 w dniu 09.09.2011 r. (str. 1-17 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 10.11.2011 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 286384-2011 z dnia 13.09.2011 r. (str. 1-2 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 09.09.2011 r.).
- 10) Nie dokonano zmian treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

5. „Remont drogi powiatowej nr 2787D Sady Górne – granica powiatu (Nagórnik) w km 0+900 do 3+149 – etap II.”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu z września 2011 r. w wysokości 569 770,13 PLN, co stanowi 148 416,29 EUR, (str. 1-6 akt kontroli).
- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym

z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP).

- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 1-19 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 30.09.2011 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty i zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.

W pkt VI SIWZ oraz w pkt III.4.3 ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający wskazał, że na potwierdzenie spełniania warunków udziału z art. 24 ust. 1 ustawy PZP wymaga od wykonawców mających siedzibę poza terytorium RP dokumentu potwierdzającego, że nie otwarto ich likwidacji i nie ogłoszono ich upadłości. Natomiast od wykonawców mających siedzibę na terytorium RP wymagał dodatkowo zaświadczeń o niezaleganiu ze składkami z ZUS i Urzędu Skarbowego. W ocenie Kontrolującego 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. W oświadczeniu z dnia 15.11.2012 r. Zamawiający wyjaśnił, że omyłkowo ujęto wyżej wskazany zapis w SIWZ i ogłoszeniu o zamówieniu i nie było to działanie celowe, mające dyskryminować wykonawców. Kontrolujący nie uznał wyjaśnień Zamawiającego za wystarczające, jednakże ze względu na wartość zamówienia (poniżej progów określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP, lokalny charakter postępowania oraz brak odwołań na treść SIWZ i ogłoszenia oraz na czynności Zamawiającego naruszenie to pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.

- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej, kierownik Zamawiającego, Wicestarosta oraz Skarbnik Powiatu złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 14.10.2011 r. tj. dniu otwarcia ofert (str. 3-11 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30.09.2011 r. pod numerem 258745-2011 (str. 1-8 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 14.10.2011 r. do godz. 11:00

do Zamawiającego wpłynęła jedna oferta. Oferta wybrana (str. 1-42 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofercie wykonawcy, nie wzywał również wykonawcy do uzupełnienia lub wyjaśnienia treści oferty. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Konsorcjum Firm: Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne i Handlowe „COM-D” Sp. zo.o. ul. Poniatowskiego 25 59-400 Jawor i Przedsiębiorstwo Produkcyjno Rolne SADY DOLNE Sp. z o.o., Sady Dolne 16, 59-420 Bolków, na kwotę 694 260,63 PLN brutto.

- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 14.10.2011 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 2-7 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 253/11 w dniu 17.10.2011 r. (str. 1-12 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 22.12.2011 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 343324-2011 z dnia 19.10.2011 r. (str. 8-9 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 17.10.2011 r.).
- 10) Nie dokonano zmian treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

[Dowód akta kontroli str.569-2174]

Przestrzeganie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych, w odniesieniu do kontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych, oceniam jako pozytywne z uchybieniami (stwierdzone naruszenia ustawy PZP nie miały wpływu na wynik postępowania).

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono.

Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Mając na uwadze uchybienia wskazane w niniejszym wystąpieniu zaleca się zapewnić przestrzeganie:

1. funkcjonowania skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w zakresie przekazywania ważnych informacji pomiędzy Starostwem Powiatowym a jednostką podległą tj. Zarządem Dróg Powiatowych,
2. zasady zachowania uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców (art. 7 ust. 1 ustawy PZP),
3. zasady oceniania kwalifikacji wykonawców w sposób zgodny z ustawą PZP i zapisami SIWZ.

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

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Celina Wójcik-Dziedziak

..... DYREKTOR WYDZIAŁU

Finansów i Budżetu

Podpis kierownika jednostki kontrolującej
(wojewody lub upoważnionej osoby)

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Kontroli Finansowej

Maria Swiderska

