



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

FB-KF.431.4.2013

Wrocław, dnia 08 kwietnia 2013 r.

Pan

Józef Stanisław Mrówka

Starosta Lwówecki

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 26 lutego 2013 r. do 01 marca 2013 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 Lwówku Śląskim, (59 - 600 Lwówek Śląski, ul. Wojska Polskiego 25A).

Temat kontroli:

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

Okres objęty kontrolą: 2012 rok.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o Plan kontroli na I półrocze 2013 roku, nr NK-KS.430.3.2012 z dnia 26 grudnia 2012 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Lwówku Śląskim pod pozycją 3.

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

Pan Józef Stanisław Mrówka - Starosta Powiatu Lwóweckiego od dnia 20 grudnia 2010 r. (Uchwała Nr II/09/10 Rady Powiatu Lwóweckiego z dnia 20 grudnia 2010 r.).

Pan Bogdan Jurczak - Skarbnik Powiatu Lwóweckiego od dnia 21 listopada 2002 r. powołany Uchwałą Nr II/10/02 Rady Powiatu Lwóweckiego z dnia 21 listopada 2002 r.

W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika w Zarządzie Dróg Powiatowych w Lwówku Śląskim pełnił Pan Marek Makowski – Kierownik Zarządu Dróg Powiatowych w Lwówku Śląskim od dnia 24 września 2003 r. (Uchwała Nr 50/91/2003 Zarządu Powiatu Lwóweckiego z dnia 23 września 2003 r.).

[Dowód akta kontroli str.1-52]

Na terenie Powiatu Lwóweckiego miały miejsce następujące klęski żywiołowe:

- nadmierne opady deszczu i powódź - czerwiec 2009 r.,
 - nadmierne opady deszczu i powódź - sierpień 2010 r.,
 - ulewne deszcze i spływ powierzchniowy – lipiec 2011 r.,
 - ulewne opady deszczu i gradobicie - lipiec 2012 r.,
- które wyrządziły szkody w infrastrukturze komunalnej.

W związku z w/w klęskami żywiołowymi:

- W dniu 01 lipca 2009 r. komisja powiatowa ds. szacowania szkód po nadmiernych opadach i powodziach w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez nadmierne opady i powódź, przeprowadziła wizję w terenie oraz spisała protokół. Szkody oszacowano na kwotę 4.194.050,00 zł.
W dniu 25 sierpnia 2009 r. komisja wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe – nadmiernych opadach i powodziach przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami klęsk i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji powiatowej oraz spisała protokół. Straty oszacowano na kwotę 4.194.050,00 zł.
- W dniu 18 sierpnia 2010 r. komisja powiatowa ds. szacowania szkód powodziowych w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez nadmierne opady i powódź,

przeprowadziła wizję w terenie oraz spisała protokół. Szkody oszacowano na kwotę 7.873.350,00 zł.

W dniu 08 października 2010 r. komisja wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe – nawałne opady i powódź przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami powodzi i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji powiatowej oraz spisała protokół. Straty oszacowano na kwotę 8.973.352,00 zł.

- W dniu 13 września 2011 r. komisja powiatowa ds. szacowania szkód powodziowych w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez ulewne deszcze i spływy powierzchniowe, przeprowadziła wizję w terenie oraz spisała protokół. Szkody oszacowano na kwotę 2.156.525,00 zł.

W dniu 06 października 2011 r. komisja wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe – ulewne deszcze i spływ powierzchniowy przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami powodzi i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji powiatowej oraz spisała protokół. Straty oszacowano na kwotę 2.156.525,00 zł.

- W dniu 20 lipca 2012 r. komisja powiatowa ds. szacowania szkód i strat powstałych na mieniu powiatu Lwóweckiego wskutek ulewnych opadów deszczu i gradobicia, przeprowadziła wizję w terenie oraz spisała protokół. Szkody oszacowano na kwotę 25.615.000,00 zł.

W dniu 09 sierpnia 2012 r. komisja wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe – ulewne opady deszczu i gradobicie przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami klęski i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji powiatowej oraz spisała protokół. Straty oszacowano na kwotę 25.615.000,00 zł.

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień wskazanych w programie niniejszej kontroli działalność jednostki w zakresie prawidłowości wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2012 r. oceniono pozytywnie z uchybieniami.

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów tj.:

Część FB

Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki

Powiat Lwówecki zgłoszeniem nr ZK5542.112.2011 z dnia 20.12.2011 r. ostatecznie zaktualizowanym pismem nr ZDP163/2012 z dnia 23.01.2012 r. oraz zgłoszeniem nr ZK.5542.8.2012 z dnia 14.07.2012 r. poinformował Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu o zadaniach przewidzianych do wykonania w 2012 roku dla których jednostka zamierza się ubiegać o dotację celową z budżetu państwa przewidzianą na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwotach odpowiednio 2.108.000,00 zł oraz 6.450.000,00 zł.

Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu przesłał pismem nr BZ-USKŻ.6355.1.2012GK z dnia 16.01.2012 r. oraz pismem BZ-WCZK.6355.94.2012.TZ z dnia 14.08.2012 r. do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych zbiorcze zestawienia propozycji dofinansowania działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

W 2012 roku Powiat Lwówecki otrzymał na realizację zadań polegających na usuwaniu skutków klęsk żywiołowych mających miejsce na terenie Powiatu, dwie promesy na łączną kwotę 6.000.000,00 zł:

- Promesa Nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r. na kwotę 1.500.000,00 zł, na dofinansowanie zadań:
 1. Remont drogi powiatowej nr 2513D Rębiszów – Proszowa – Kwieciszowice odc. o dł. 1,712 km, w km od 9+861 do 11+573,
 2. Remont drogi powiatowej nr 2515D w m. Włodzice Wlk., odc. o dł. 0,7 km, w km od 15+506 do 16+206,
 3. Remont drogi powiatowej nr 2774D w m. Grudza, odc. o dł. 0,6 km, w km 10+600 do 11+200,
 4. Remont drogi powiatowej nr 2534D Wleń – Modrzewie o dł. 2,4 km, 0+020 do 2+420.

- Promesa Nr BUSKŻ-I-5901-6-7/12 z dnia 22 sierpnia 2012 r. na kwotę 4.500.000,00 zł., na dofinansowanie zadań:
 1. Remont drogi powiatowej nr 2298D Wolbromów – Rząsiny – Ubocze – Gryfów Śląski,

2. Remont drogi powiatowej nr 2525D w m. Ubocze, w km 6+280 – 8+070,
3. Remont drogi powiatowej nr 2544D – ul. Floriańska w Gryfowie, w km 0+000 – 0+706,
4. Remont drogi powiatowej nr 2512D w m. Krzewie Wielkie, w km 0+050 – 1+680,
5. Remont drogi powiatowej nr 2516D w m. Rząsiny, w km 0+000 – 1+115.

W związku z tym, iż gminy, w których dokonywano remontów i odbudowy zniszczonej w 2010 r. 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). W pozostałych przypadkach wysokość dotacji nie mogła wynosić więcej niż 80 % wartości zadania po udzieleniu zamówienia publicznego.

Dotacje miały zostać udzielone na podstawie umów zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Lwóweckiego po przekazaniu przez Jednostkę w terminach do dnia 31 maja 2012 r. (zgodnie z Promesą z dnia 17.02.2012 r.) oraz do dnia 12 października 2012 r. (zgodnie z Promesą z dnia 22.08.2012 r.), dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do *Wytocznych w sprawie zasad i trybu uruchamiania środków budżetu państwa dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych.*

Powiat Lwówecki pismem nr SI.520-1/12, ZDP 915/12 z dnia 18 kwietnia 2012 r. zwrócił się za pośrednictwem Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych z prośbą o wyrażenie zgody na wykorzystanie pozostałej kwoty dotacji z promesy Nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r. w wysokości 496.212,00 zł na realizację zadania pn. „Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowice-Mirsk o dł. 1,5 km od 3+390 do 4+890 – ulewne deszcze i spływ powierzchniowy 2011r.”

MSW pismem nr BUSKŻ-I-5901-9-8/2012 z dnia 26 kwietnia 2012 r. przekazało informację

o wyrażeniu zgody na wykorzystanie pozostałych środków na realizację przedmiotowego zadania.

W związku z otrzymaną promesą Nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r. Powiat Lwówecki pismem nr SI.520-1/12, ZDP1321/12 z dnia 12 czerwca 2012 r. zwrócił się za pośrednictwem Wojewody Dolnośląskiego do MSW o wyrażenie zgody na sfinansowanie, pozostałymi środkami w wysokości 182.804,00 zł realizacji zadania pn. „Remont drogi powiatowej nr 2515D w m. Rakowice Małe na dł. 0,6 km w km od 13+955 do km 14+555. MSW pismem nr BUSKŻ-I-5901-9-16/2012 z dnia 03 lipca 2012 r. przekazało informację o wyrażeniu zgody na wykorzystanie pozostałych środków na realizację w/w zadania.

Pismem nr SI.520-13/12 ZDP 2116/12 z dnia 12 września 2012 r. Jednostka zwróciła się do Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji z prośbą o wyrażenie zgody na zamianę zadań, określonych w promesie Nr BUSKŻ-I-5901-6-7/12 z dnia 22 sierpnia 2012 r., tj. rezygnację z realizacji:

1. Remont drogi powiatowej nr 2544D – ul. Floriańska w Gryfowie, w km 0+000 – 0+706,
2. Remont drogi powiatowej nr 2298D Wolbromów – Rząsiny – Ubocze – Gryfów Śląski,

i równocześnie wyrażenie zgody na realizację:

1. Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowice – Mirsk od 1+680 do 3+390 łącznie 1,71 km,
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 2522D Wojciechów – Maciejowiec, etap I o dł 420 m.

MAC pismem nr BUSKŻ-I-5901-9-25/2012 z dnia 25 września 2012 r. przekazało informację o wyrażeniu zgody na realizację przedmiotowych zadań.

Powiat Lwówecki pismem nr SI.520-16/12, ZDP 2351/12 z dnia 11 października 2012 r. zwrócił się za pośrednictwem DUW do MAC z prośbą o wyrażenie zgody na realizację zadania pn. „Remont drogi powiatowej nr 2774D Rębiszów – Grudza – I etap o dł. 0,75 km (w km 13+390 – 14+140) w ramach zaoszczędzonych środków z promesy Nr BUSKŻ-I-5901-6-7/12 z dnia 22 sierpnia 2012 r. Jednostka wnioskowała o dotację w wysokości 243.882,00 zł.

MAC w piśmie nr DUSKŻ-I-5901-7-11/2012 z dnia 14 listopada 2012 r. przekazało

informacje o wyrażeniu zgody na wykorzystanie pozostałych środków na realizację w/w zadania.

Uchwałami Rady Powiatu w Lwówku Śląskim wprowadzono zmiany, w zakresie środków objętych kontrolą, po stronie dochodów i wydatków budżetowych w budżecie powiatu na rok 2012, w następującej szczegółowości:

Uchwała	Dochody				Wydatki			
	Dz.	Rozdz.	§	Kwota w zł	Dz.	Rozdz.	§	Kwota w zł
U. Nr 90/12/2012 ZPLŚ z dnia 20.03.2012 r.	600	60078	2130	1.500.000,00	600	60078	4270	1.728.570,00
U. Nr 112/64/2012 ZPLŚ z dnia 31.07.2012					600	60078	4270	5.985,00
U. Nr 117/72/2012 ZPLŚ z dnia 28.08.2012					600	60078	4270	25.498,00
U. Nr XXII/123/12 RPLŚ z dnia 14.09.2012 r.	600	60078	2130	1.280.000,00	600	60078	4270	1.600.000,00
U. Nr XXIII/129/12 RPLŚ z dnia 26.10.2012 r.	600	60078	2130	337.567,00	600	60078	4270	421.962,00
			6430	280.000,00			6050	350.000,00
RAZEM				3.397.567,00				4.132.015,00

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

[Dowód akta kontroli str.53-168]

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.

W 2012 roku Powiatowi Lwóweckiemu przekazano z budżetu państwa dotację w łącznej wysokości 3.271.943,15 zł na podstawie 12 umów zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim, dotyczących finansowania zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych. Do szczegółowej kontroli zostało wybranych 6 zadań na łączną kwotę 2.205.248,15 zł (tj. ponad 67% otrzymanej dotacji).

Wykonanie zadań przedmiotowych, zapłata oraz rozliczenie dotacji zostało powierzone Zarządowi Dróg Powiatowych w Lwówku Śląskim.

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 2513D Rębiszów – Proszowa – Kwieciszowice odc. o dł. 1,712 km, w km 9+861 do 11+573”.

Dnia 30 maja 2012 roku Powiat Lwówecki przekazał do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 338.309,00 zł na dofinansowanie w/w zadania wskazanego w promesie MSW nr BUSKŻ-I-5900-6-2/12 z dnia 17 lutego 2012 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 09 lipca 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Lwóweckiego, Umowę Dotacji Nr 51/2012 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 338.309,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 15 sierpnia 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 29 sierpnia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 05 września 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 RB/2/12) o wykonanie robót budowlanych zawarto dnia 07 maja 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 15 sierpnia 2012 r.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 21 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 16 sierpnia 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 14 sierpnia 2012 r.

W dniu 16 lipca 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót budowlanych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 25 lipca 2012 r.

W dniu 25.07.2012 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 29 sierpnia 2012 r. W związku z nieotrzymaniem z budżetu państwa środków przedmiotowej dotacji, jednostka dokonała zapłaty za całe zadanie ze środków własnych w dniu 14 sierpnia 2012 r. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy zawartej z wykonawcą. Środki przedmiotowej dotacji wpłynęły na konto Powiatu Lwóweckiego dnia 30 sierpnia 2012 r.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 05 września 2012 r., wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wierzytelności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 07 września 2011 r. Starostwo dokonało rozliczenia niezwłocznie po otrzymaniu środków dotacji.

2. - Zadanie pn.: „Remont drogi powiatowej nr 2534D Wleń – Modrzewie o dł. 2,4 km, 0+020 do 2+420.”

Dnia 30 maja 2012 roku Powiat Lwówecki przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 426.079,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanego w promesie MSW nr BUSKŹ-I-5900-6-2/12 z dnia 17 lutego 2012 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 09 lipca 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Lwóweckiego Umowę Dotacji Nr 54/2012 o dofinansowanie w/w zadania

w wysokości 426.078,15 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 15 sierpnia 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 29 sierpnia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 05 września 2012 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 RB/5/2012) o wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 07 maja 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 15 sierpnia 2012 r.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 21 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 12 września 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 05 września 2012 r.

W dniu 14 sierpnia 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 22 sierpnia 2012 r.

W dniu 22.08.2012 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 29 sierpnia 2012 r. W związku, iż środki dotacji z budżetu państwa wpłynęły na konto Powiatu Lwóweckiego dnia 30 sierpnia 2012 r., jednostka dokonała zapłaty za zadanie w dniu 05 września 2012 r. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 05 września 2012 r., wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wiarygodności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 07 września 2012 r. Starostwo

dokonało rozliczenia niezwłocznie po wykorzystaniu środków dotacji.

3. - Zadanie pn.: „Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowice – Mirsk o dł. 1,5 km w km 3+390 – 4+890”.

Dnia 26 czerwca 2012 roku Powiat Lwówecki przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 313.408,00 zł na dofinansowanie zadania na podstawie promesy MSW nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r. oraz wskazanego w piśmie nr BUSKŻ-I-5901-9-8/2012 z dnia 26 kwietnia 2012 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 25 lipca 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Lwóweckiego Umowę Dotacji Nr 87/2012 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 313.408,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 15 sierpnia 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 29 sierpnia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 05 września 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 RB/6/2012) o wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 27 czerwca 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 15 sierpnia 2012 r.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 21 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 11 września 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 03 września 2012 r.

W dniu 06 sierpnia 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się

z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 14 sierpnia 2012 r. W dniu 14.08.2012 r. dokonano przeglądu wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 29 sierpnia 2012 r. W związku, iż środki dotacji z budżetu państwa wpłynęły na konto Powiatu Lwóweckiego dnia 28 września 2012 r., jednostka dokonała za całe zadanie z własnych środków w dniu 03 września 2012 r. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 01 października 2012 r., wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wiarygodności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 02 października 2012 r., Starostwo dokonało rozliczenia niezwłocznie po otrzymaniu środków.

4. - Zadanie pn.: „Remont drogi powiatowej nr 2525D w m. Ubocze, w km 6+280 – 8+070.”

Dnia 11 października 2012 roku Powiat Lwówecki przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 366.011,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanego w promesie MSW nr BUSKŹ-I-5900-6-7/12 z dnia 22 sierpnia 2012 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 26 października 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Lwóweckiego Umowę Dotacji Nr 190/2012 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 366.011,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 10 grudnia 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 24 grudnia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 31 grudnia 2012 r.) następujących dokumentów:
 - rozliczenia końcowego kosztów zadania wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierzeń dokonania zapłaty,

- protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania.

Umowę z wykonawcą (Nr RB/12/2012) o wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 26 września 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 10 grudnia 2012 r.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 21 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 28 grudnia 2011 r. - zapłaty dokonano dnia 18 grudnia 2012 r.

W dniu 28 listopada 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 07 grudnia 2012 r. Dnia 07.12.2012 r. dokonano przeglądu wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 24 grudnia 2012 r. Powiat dokonał zapłaty za zadanie w dniu 18 grudnia 2012 r.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 19 grudnia 2012 r., wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wiarytelności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 20 grudnia 2012 r., tj. zgodnie z terminem określonym w umowie dotacji.

5. – Zadanie pn.: „Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowice – Mirsk od 1+680 do 3+390 łącznie 1,71 km”.

Dnia 02 listopada 2012 roku Powiat Lwówecki przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 511.095,00 zł na dofinansowanie zadania na podstawie promesy MSW nr BUSKŹ-I-5900-6-7/12 z dnia 22 sierpnia 2012 r. oraz wskazanego w piśmie nr BUSKŹ-I-5901-9-25/2012 z dnia 25 września 2012 r.

W ramach przyznaných środków zawarto w dniu 23 listopada 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Lwóweckiego Umowę Dotacji Nr 216/2012 o dofinansowanie w/w zadania

w wysokości 511.095,00 zł.

Zgodnie z umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 10 grudnia 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 24 grudnia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 31 grudnia 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 RB/13/2012) o wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 26 października 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 10 grudnia 2012 r.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 21 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 02 stycznia 2013 r. - zapłaty dokonano dnia 31 grudnia 2012 r.

W dniu 05 grudnia 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 12 grudnia 2012 r. W dniu 12.12.2012 r. dokonano przeglądu wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 24 grudnia 2012 r. W związku, iż środki dotacji z budżetu państwa wpłynęły na konto Powiatu Lwóweckiego dnia 28 grudnia 2012 r., jednostka dokonała zapłaty za zadanie w dniu 31 grudnia 2012 r. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 02 stycznia 2013 r., wraz z kopią polecenia przelewu, potwierdzeniem wierzytelności przelewu i faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym

końcowego odbioru zadania wpłynęły do DUW w dniu 04 stycznia 2013 r. Starostwo dokonało rozliczenia niezwłocznie po dokonaniu zapłaty.

6. – Zadanie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2522D Wojciechów – Maciejowiec, etap I o dł. 420 m, w km 0+000 – 0+420”.

Dnia 02 listopada 2012 roku Powiat Lwówecki przekazał do DUW we Wrocławiu Wniosek o dotację w wysokości 250.347,00 zł na dofinansowanie zadania na podstawie promesy MSW nr BUSKŻ-I-5900-6-7/12 z dnia 22 sierpnia 2012 r. oraz wskazanego w piśmie nr BUSKŻ-I-5901-9-25/2012 z dnia 25 września 2012 r.

W ramach przyznaných środków zawarto w dniu 23 listopada 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Lwóweckiego Umowę Dotacji Nr 217/2012 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 250.347,00 zł.

Zgodnie z umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 10 grudnia 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 24 grudnia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 31 grudnia 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 RB/14/2012) o wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 30 października 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 10 grudnia 2012 r.

Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 21 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 07 stycznia 2013 r. - zapłaty dokonano dnia 31 grudnia 2012 r.

W dniu 10 grudnia 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót budowlanych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 17 grudnia 2012 r. W dniu 17.12.2012 r. dokonano przeglądu wykonanych robót budowlanych i spisano protokół odbioru końcowego wykonanego zadania.

Zgodnie z umową, dotację należało wykorzystać do dnia 24 grudnia 2012 r. W związku, iż środki dotacji z budżetu państwa wpłynęły na konto Powiatu Lwóweckiego dnia 28 grudnia 2012 r., jednostka dokonała zapłaty za zadanie w dniu 31 grudnia 2012 r. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

Rozliczenie końcowe zadania, z dnia 02 stycznia 2013 r., wraz z kopią polecenia przelewu, potwierdzeniem wiarygodności przelewu i faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania wpłynęły do DUW w dniu 03 stycznia 2013 r. Starostwo dokonało rozliczenia niezwłocznie po dokonaniu zapłaty.

[Dowód akta kontroli str.169-404]

Na podstawie w/w umów zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim reprezentowanym przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Lwóweckiego Starostwo otrzymało dotację z budżetu państwa, na realizację przedmiotowych zadań objętych szczegółową kontrolą, w kwotach i terminach jak niżej:

- 338.309,00 zł, dnia 30 sierpnia 2012 r.,
- 426.078,15 zł, dnia 30 sierpnia 2012 r.,
- 313.408,00 zł, dnia 28 września 2012 r.,
- 366.011,00 zł, dnia 13 grudnia 2012 r.,
- 511.095,00 zł, dnia 28 grudnia 2012 r.,
- 250.347,00 zł, dnia 28 grudnia 2012 r.,

Razem otrzymano: 2.205.248,15 zł.

[Dowód akta kontroli str.405 - 416]

Stwierdzono, iż zostały dotrzymane terminy wykonania zadań przez wykonawców,

wykorzystania oraz rozliczenia otrzymanych dotacji przez jednostkę. Wobec powyższego realizację zobowiązań wynikających z umów dotacyjnych zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Lwóweckim ocenia się pozytywnie.

Starostwo Powiatowe przedłożyło do kontroli ewidencję księgową następujących kont:

901-1-60078-2130 - Dotacje celowe otrzymane z bud,

901-1-60078-6430 - Dotacje celowe otrzymane z bud.

Zarząd Dróg Powiatowych w Lwówku Śląski przedłożył do kontroli ewidencję księgową następujących kont:

130-01-60078-4270 – Zakup usług remontowych,

130-01-60078-6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych,

201-01-60078-4270-081 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,

201-01-60078-4270-334 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,

201-01-60078-4270-371 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,

201-01-60078-4270-606 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,

201-01-60078-6050-367 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,

080-041-1 - Inwestycje,

402-01-60078-4270 – Usługi obce.

Zapisy w przedłożonych przez jednostki 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.

Jednostki prowadziły wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków z udzielonej dotacji. Ewidencja księgowa przedmiotowych środków prowadzona była 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.

Powiat Lwówecki na zrealizowane prace inwestycyjne tj. zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2522D Wojciechów – Maciejowice, etap I o dł. 420 m, w km 0+000 – 0+420” wystawił dokument OT nr 5/12 z dnia 17.12.2012 r.

Przedmiotowy dokument OT został podpisane przez zespół przyjmujący oraz osobę, której powierza się pieczę nad przyjętym środkiem trwałym.

[Dowód akta kontroli str.417 - 450]

Prowadzenie ewidencji księgowej przez Starostwo Powiatowe w Lwówku Śląskim oraz Zarząd Dróg Powiatowych w Lwówku Śląskim w zakresie otrzymanej dotacji objętej szczegółową kontrolą ocenia się pozytywnie.

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 2513D Rębiszów – Proszowa – Kwieciszowice odc. o dł. 1,712 km, w km 9+861 do 11+573	51/2012	U/2012/07/17 z dnia 25.07.2012r. Otrzymano dnia 26.07.2012r.	422.886,55	338.309,00	16.08.2012r.	14.08.2012r.
2.	Remont drogi powiatowej nr 2534D Wleń – Modrzewie o dł. 2,4 km, 0+020 do 2+420	54/2012	U/2012/08/18 z dnia 22.08.2012r. Otrzymano dnia 22.08.2012r.	426.078,15	426.078,15	12.09.2012r.	05.09.2012r.
3.	Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowice – Mirsk o dł. 1,5 km w km 3+390 – 4+890	87/2012	0022/08/12/D16000 z dnia 14.08.2012r. Otrzymano dnia 21.08.2012r.	391.760,39	313.408,00	11.09.2012r.	03.09.2012r.
4.	Remont drogi powiatowej nr 2525D w m.	190/2012	U/2012/12/11 z dnia 07.12.2012r.	457.514,80	366.011,00	28.12.2012r.	18.12.2012r.

	Ubocze, w km 6+280 – 8+070		Otrzymano dnia 07.12.2012r.				
5.	Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowice – Mirsk od I+680 do 3+390 łącznie 1,71 km	216/2012	415/94/12/12 z dnia 12.12.2012r. Otrzymano dnia 12.12.2012r.	638.868,77	511.095,00	02.01. 2013r.	31.12. 2012r.
6.	Przebudowa drogi powiatowej nr 2522D Wojciechów – Maciejowiec, etap I o dł. 420 m, w km 0+000 – 0+420	217/2012	29/2012 z dnia 17.12.2012r. Otrzymano dnia 17.12.2012r.	312.934,58	250.347,00	07.01. 2013r.	31.12. 2012r.
	RAZEM			2.650.043,24	2.205.248,15		

[Dowód akta kontroli str.451 - 564]

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 5 z 6 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 trzech przypadkach zapłaty dokonano po otrzymaniu środków dotacji.

Na podstawie sprawdzonych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków z otrzymanych 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 Lwóweckiego w granicach kwot określonych w planie finansowym. Kwota otrzymanych dotacji objętych szczegółową kontrolą została w pełni wydatkowana na realizację przedmiotowych zadań. Jest to zgodne z art. 254, pkt 3 cytowanej powyżej ustawy.

Wydatkowanie środków otrzymanych z przedmiotowych dotacji objętych szczegółową kontrolą ocenia się pozytywnie.

Sporządzanie rozliczeń i sprawozdań finansowych z wykorzystania środków objętych kontrolą.

1. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Remont drogi powiatowej nr 2513D Rębiszów – Proszowa – Kwieciszowice odc. o dł. 1,712 km, w km 9+861 do 11+573” z dnia 05 września 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 51/2012 z dnia 09.07.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 422.886,55 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 338.309,00 tj. 80%,
- Środki własne: 84.577,55 tj. 20%.

2. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Remont drogi powiatowej nr 2534D Wleń – Modrzewie o dł. 2,4 km, 0+020 do 2+420” z dnia 05 września 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 54/2012 z dnia 09.07.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 426.078,15 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 426.078,15 tj. 100%,

3. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowice – Mirsk o dł. 1,5 km w km 3+390 – 4+890” z dnia 01 października 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 87/2012 z dnia 25.07.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 391.760,39 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 313.408,00 tj. 80%,
- Środki własne: 78.352,39 tj. 20%.

4. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Remont drogi powiatowej nr 2525D w m. Ubocze, w km 6+280 – 8+070” z dnia 19 grudnia 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 190/2012 z dnia 26.10.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 457.514,80 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 366.011,00 zł, tj. 80%,
- Środki własne: 91.503,80 zł, tj. 20%,

5. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowice – Mirsk od 1+680 do 3+390 łącznie 1,71 km” z dnia 02 stycznia 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 216/2012 z dnia 23.11.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 638.868,77 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 511.095,00 zł, tj. 80%,
- Środki własne: 127.773,77 zł, tj. 20%.

6. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej nr 2522D Wojciechów – Maciejowiec, etap I o dł. 420 m, w km 0+000 – 0+420” z dnia 02 stycznia 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 217/2012 z dnia 23.11.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 312.934,58 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 250.347,00 zł, tj. 80%,
- Środki własne: 62.587,58 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 Lwóweckim 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 5 na 6 przypadków terminy rozliczenia się z umów dotacji zostały przekroczone ze względu na opóźnienia w przekazaniu dotacji. Rozliczeń dokonano niezwłocznie po wykorzystaniu dotacji.

[Dowód akta kontroli str.565 - 586]

W rocznym zbiorczym sprawozdaniu przekazanym przez Starostwo Powiatowe w Lwówku Śląskim do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za okres od początku roku do 31 grudnia 2012 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 § 2130 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu, kwotę 3.021.596,15 zł oraz w § 6430 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu, kwotę 250.347,00 zł.

W rocznym jednostkowym sprawozdaniu sporządzonym przez Zarząd Dróg Powiatowych w Lwówku Śląskim i przekazanym do Starostwa Powiatowego Rb-28 NW z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do 31 grudnia 2012 r. wykazano w dziale 600, w rozdziale 60078, w §§ 4270 i 6050 w kolumnie „wydatki wykonane” w § 4270 – zakup usług remontowych, kwotę 3.676.466 zł

oraz w § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, kwotę 312.934,58 zł tj. dane zgodne z prowadzoną w jednostce ewidencją księgową.

W rocznym zbiorczym sprawozdaniu sporządzonym przez Starostwo Powiatowe w Lwówku Śląskim do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do 31 grudnia 2012 r. wykazano w dziale 600 – transport i łączność, w rozdziale 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w kolumnie „wydatki wykonane” w § 4270 – zakup usług remontowych, kwotę 3.676.466 zł oraz w § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, kwotę 312.934,58 zł.

Sprawozdania objęte przedmiotową kontrolą, sporządzone za okres 2012 roku w zakresie działu 600, rozdziału 60078, §§ 2130, 6430, 4270, 6050 spełniają wymogi § 6 ust. 1 pkt 1, 3 oraz § 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 oraz wykazane kwoty są zgodne z ewidencją księgową prowadzoną w jednostce a sprawozdania zbiorcze są sporządzone na podstawie jednostkowych sprawozdań jednostek podległych.

[Dowód akta kontroli str.587 - 686]

Sporządzenie przez Powiat Lwówecki 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 2513D Rębiszów – Proszowa –Kwieciszowice odc. o dł. 1,712 km, w km 9+861 do 11+573”

Umowa dotacji Nr 51/2012 z dnia 9 lipca 2012 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

- Data rozpoczęcia zadania – 21.05.2012r.
- Data zakończenia zadania – 15.08.2012r.
- Data końcowego odbioru robót – 25.07.2012r.

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

Nr umowy: RB/2/2012 z dnia 7 maja 2012 r. na okres od 21.05.2012r. do 15.08.2012r.

Przedmiot umowy

„Remont drogi powiatowej nr 2513D Rębiszów – Proszowa – Kwieciszowice odc. o dł. 1,712 km, w km od 9+861 do 11+573 – nadmierne opady i powódź 2009r.”

Kwota umowy

Kwota brutto: 422.886,55 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Sudeckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.
z siedzibą ul. Kaczawska 19, 58-514 Jelenia Góra

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: droga powiatowa nr 2513D Rębiszów - Proszowa - Kwieciszowice, długość 1,712 km.

1. Powierzchnia warstwy jezdnej - warstwa ścieralna z mieszanki mineralno bitumicznej asfaltowej gr. 3 cm,
w ilości 9866 m²

2. Powierzchnia górnej warstwy – warstwa wyrównawcza z mieszanki mineralno-asfaltowej 75 kg/m² o średniej grub. 3 cm, w ilości 9866 m² (739,95 Mg)
 3. Ścinka poboczy grub. 10 cm z wywozem urobku na odl. do 1 km, w ilości 2568 m²
 4. Uzupełnienie poboczy odpadem kamiennym grub. 6 cm, w ilości 154,08 m³
 5. Oczyszczenie rowów z namułu z wyprofilowaniem skarp przy grub. namułu 30 cm, w ilości 400 m
 6. Oczyszczenie istniejącej nawierzchni bitumicznej, w ilości 9866 m²
 7. Skropienie istniejącej nawierzchni emulsją asfaltową, w ilości 9866 m²
- Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, 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: 1,712 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 1,712 km
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

2. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania : "Remont drogi powiatowej nr 2534D Wleń – Modrzewie o dł. 2,4 km, 0+020 do 2+420",

Umowa dotacji Nr 54/2012 z dnia 9 lipca 2012 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 21.05.2012r.
2. Data zakończenia zadania – 15.08.2012r.

3. Data końcowego odbioru robót – 22.08.2012r.

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

Nr umowy: RB/5/2012 z dnia 7 maja 2012 r., na okres od 21.05.2012r. do 15.08 2012r.

Przedmiot umowy

"Remont drogi powiatowej nr 2534D Wleń – Modrzewie o dł. 2,4 km, w km 0+020 do 2+420 – nadmierne opady i powódź 2010r."

Kwota umowy

Kwota brutto: 426.078,15 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Sudeckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.
z siedzibą ul. Kaczawska 19, 58-514 Jelenia Góra

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: droga powiatowa nr 2534D Wleń – Modrzewie, długości 2,4 km

1. Powierzchnia warstwy jezdnej - warstwa ścieralna z mieszanki mineralno bitumicznej asfaltowej gr. 3 cm, w ilości 8250 m²
2. Powierzchnia górnej warstwy – warstwa wyrównawcza z mieszanki mineralno-asfaltowej (100 kg/m²) o średniej grub. 4 cm, w ilości 8250 m² (825 Mg)
3. Ścinka poboczy grub. 10 cm z wywozem urobku na odl. do 1 km, w ilości 3600 m²
4. Uzupełnienie poboczy odpadem kamiennym grub. 7 cm, w ilości 252 m³
5. Oczyszczenie rowów z namułu z wyprofilowaniem skarp przy grub. namułu 30 cm, w ilości 2300 m

6. Oczyszczenie istniejącej nawierzchni bitumicznej, w ilości 8250 m²
7. Skropienie istniejącej nawierzchni emulsją asfaltową, w ilości 8250 m²

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, 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: 2,4 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 2,4 km
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

3. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania : "Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowiec – Mirsk o dł. 1,5 km w km 3+390 – 4+890",

Umowa dotacji Nr 87/2012 z dnia 25 lipca 2012 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 02.07.2012r.
2. Data zakończenia zadania – 15.08.2012r.
3. Data końcowego odbioru robót – 14.08.2012r.

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

Nr umowy: RB/6/2012 z dnia 27 czerwca 2012 r., na okres od 02.07.2012r. do 15.08 2012r.

Przedmiot umowy

"Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowiec – Mirsk o dł. 1,5 km w km 3+390 do 4+890 – ulewne deszcze i spływ powierzchniowy 2011r."

Kwota umowy

Kwota brutto: 391.760,39 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: SKANSKA S.A.
z siedzibą ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: droga powiatowa nr 2423D Karłowiec - Mirsk, długości 1,5 km

1. Powierzchnia warstwy jezdnej - warstwa ścieralna z mieszanki mineralno bitumicznej asfaltowej gr. 3 cm, w ilości 8040 m²
2. Powierzchnia górnej warstwy – warstwa wyrównawcza z mieszanki mineralno-asfaltowej (100 kg/m²) o średniej grub. 4 cm, w ilości 8040 m² (804 Mg)
3. Ścinka poboczy grub. 10 cm z wywozem urobku na odl. do 1 km, w ilości 2250 m²
4. Uzupełnienie poboczy odpadem kamiennym grub. 7 cm, w ilości 157,5 m³
5. Oczyszczenie rowów z namułu z wyprofilowaniem skarp przy grub. namułu 30 cm, w ilości 1300 m
6. Oczyszczenie istniejącej nawierzchni bitumicznej, w ilości 8040 m²
7. Skropienie istniejącej nawierzchni emulsją asfaltową, w ilości 8040 m²

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, 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: 1,5 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 1,5 km
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

4. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania : "Remont drogi powiatowej nr 2525D w m. Ubocze, w km 6+280 – 8+070",
Umowa dotacji Nr 190/2012 z dnia 26 października 2012 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 08.10.2012r.
2. Data zakończenia zadania – 10.12.2012r.
3. Data końcowego odbioru robót – 07.12.2012r.

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

Nr umowy: RB/12/2012 z dnia 26 września 2012 r., na okres od 08.10.2012r. do 10.12 2012r.

Przedmiot umowy

"Remont drogi powiatowej nr 2525D w m. Ubocze na dł. 1,79 km; w km 6+280 – 8+070"

Kwota umowy

Kwota brutto: 457.514,80 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Sudeckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.
z siedzibą ul. Kaczawska 19, 58-514 Jelenia Góra

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: droga powiatowa nr 2525D w miejscowości Ubocze, długości 1,79 km

1. Powierzchnia warstwy jezdnej - warstwa ścieralna z mieszanki mineralno bitumicznej asfaltowej gr. 3 cm, w ilości 7910 m²
2. Powierzchnia górnej warstwy – warstwa wyrównawcza z mieszanki mineralno-asfaltowej (100 kg/m²) o średniej grub. 4 cm, w ilości 7910 m² (791 Mg)
3. Ścinka poboczy grub. 10 cm z wywozem urobku na odległość do 1 km, w ilości 2685 m²
4. Uzupełnienie poboczy odpadem kamiennym grub. 7 cm z powierzchniowym utrwaleniem emulsją asfaltową i kruszywem łamanym, w ilości 187,95 m³
5. Oczyszczenie rowów z namułu z wyprofilowaniem skarp przy grub. namułu 30 cm z odwiezieniem nadmiaru ziemi, w ilości 1800 m
6. Oczyszczenie istniejącej nawierzchni bitumicznej, w ilości 7910 m²
7. Skropienie istniejącej nawierzchni emulsją asfaltową, w ilości 7910 m²

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, 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: 1,79 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 1,79 km
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

5. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania : "Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowiec – Mirsk od 1+680 do 3+390 łącznie 1,71 km”,

Umowa dotacji Nr 216/2012 z dnia 23 listopada 2012 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 30.10.2012r.
2. Data zakończenia zadania – 10.12.2012r.
3. Data końcowego odbioru robót – 12.12.2012r.

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

Nr umowy: RB/13/2012 z dnia 26 października 2012 r., na okres od 30.10.2012r. do 10.12.2012r.

Przedmiot umowy

"Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowiec – Mirsk o dł. 1,71 km”

Kwota umowy

Kwota brutto: 638.868,77 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.
z siedzibą Jałowiec nr 56, 59-800 Lubań

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: droga powiatowa nr 2423D Karłowiec - Mirsk, długości 1,71 km

1. Powierzchnia warstwy jezdnej - warstwa ścieralna z mieszanki mineralno bitumicznej asfaltowej gr. 3 cm, w ilości 9060 m²
2. Powierzchnia górnej warstwy – warstwa wyrównawcza z mieszanki mineralno-asfaltowej (100 kg/m²) o średniej grub. 4 cm, w ilości 9060 m² (906 Mg)
3. Ścinka poboczy grub. 10 cm z wywozem urobku na odległość do 1 km, w ilości 2565 m²
4. Uzupełnienie poboczy odpadem kamiennym grub. 7 cm z powierzchniowym utrwaleniem emulsją asfaltową i kruszywem łamanym, w ilości 179,55 m³
5. Oczyszczenie rowów z namułu z wyprofilowaniem skarp przy grub. namułu 30 cm z odwiezieniem nadmiaru ziemi, w ilości 1800 m
6. Oczyszczenie istniejącej nawierzchni bitumicznej, w ilości 9060 m²
7. Skropienie istniejącej nawierzchni emulsją asfaltową, w ilości 9060 m²
8. Przepusty rurowe o średnicy 40 cm wraz ze ściankami czołowymi, w ilości 66 m
9. Ścianki czołowe na istniejących przepustach rurowych o średnicy 40 cm, w ilości 9 szt.
10. Ścieki z elementów betonowych, w ilości 380 m

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, 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: 1,71 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 1,71 km
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

6. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania : "Przebudowa drogi powiatowej nr 2522D Wojciechów – Maciejowiec, etap I o dł. 420 m, w km 0+000 – 0+420",

Umowa dotacji Nr 217/2012 z dnia 23 listopada 2012 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 30.10.2012r.
2. Data zakończenia zadania – 10.12.2012r.
3. Data końcowego odbioru robót – 17.12.2012r.

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

Nr umowy: RB/14/2012 z dnia 30 października 2012 r., na okres od 30.10.2012r. do 10.12.2012r.

Przedmiot umowy

"Przebudowa drogi powiatowej nr 2522D Wojciechów – Maciejowiec, etap I o dł. 420 m"

Kwota umowy

Kwota brutto: 312.934,58 zł

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Transport Drogowy Ciężarowy Budowa i Remont Dróg Eksport-Import Józef Potocki
z siedzibą Rakowice Małe nr 13, 59-600 Lwówek Śląski

Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: droga powiatowa nr 2522D Wojciechów - Maciejowiec, długości 0,42 km

1. Powierzchnia warstwy jezdnej - warstwa ściernalna z mieszanki mineralno bitumicznej asfaltowej gr. 4 cm, w ilości 2456 m²
2. Powierzchnia górnej warstwy – warstwa wyrównawcza z mieszanki mineralno-asfaltowej (150 kg/m²) o średniej grub. 6 cm, w ilości 2456 m² (368,4 Mg)
3. Roboty przygotowawcze: rozebranie nawierzchni bitumicznej, plantowanie poboczy, ścinanie i karczowanie krzaków, samosiejek i ścinanie konarów drzew, karczowanie pni, koryta na zjazdach, poszerzeniach i zatokach, koryta pod ścieki
4. Oczyszczenie nawierzchni bitumicznej, w ilości 2100 m²
5. Skropienie nawierzchni bitumicznej emulsją asfaltową, w ilości 2456 m²
6. Podbudowy na zjazdach i zatokach z kruszywa łamanego, w ilości 356 m²
7. Podbudowy z gruntu stabilizowanego cementem nad przepustami, w ilości 145,5 m²
8. Remont obiektu mostowego, w ilości 1 szt.
9. Odwodnienie: przepusty, ścianki czołowe na przepustach, odtworzenie rowów, ścieki uliczne,
10. Uzupełnienie poboczy niesortem kamiennym 0/31,5 z powierzchniowym utrwaleniem asfaltem i grysem kamiennym, w ilości 630 m² (63 m³)

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, pomiarów oraz zapisów w Dzienniku Budowy.

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: 0,42 km
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 0,42 km

3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

[Dowód akta kontroli str.687 - 698]

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

W 2012 r. w jednostce przeprowadzono 7 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, dotyczących 12 zadań dofinansowanych ze środków udzielonych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2012 r. , z czego kontroli poddano 5 postępowań (6 zadań).

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą następujących postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

1. „Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowiec – Mirsk od 1+680 do 3+390 łącznie 1,71 km.”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z lipca 2012 r. w wysokości 695 194,93 PLN, co stanowi 172 951,27 EUR, (str. 1-2 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. 19-98 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 24.09.2012 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-1) w dniu 10.10.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 4-7 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.09.2012 r. pod numerem 203957-2012 (str. 8-18 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 10.10.2012 r. do godz. 8:50 do Zamawiającego wpłynęły cztery oferty. Oferta wybrana (str. 118-146 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 Robót Drogowych Sp. z o.o., Jałowiec 56, 59-800 Lubań, na kwotę 638 868,77 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 11.10.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 106-114 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RB/13/2012 w dniu 26.10.2012 r. (str. 147-156 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 10.12.2012 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 424162-2012 z dnia 30.10.2012 r. (str. 116-117 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 30.10.2012 r.).
- 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

2. „Remont drogi powiatowej nr 2423D Karłowiec – Mirsk o dł. 1,5 km w km 3+390 – 4+890 – ulewne deszcze i spływ powierzchniowy 2011 r.”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z grudnia 2011 r. w wysokości 505 063,40 PLN, co stanowi 125 650,16 EUR, (str. 1 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. 20-86 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 15.05.2012 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. W dniu 16.05.2012 r. Zamawiający wprowadził modyfikację SIWZ. Informację o modyfikacji zamieszczono na stronie internetowej w dniu 16.05.2012 r. 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-1) w dniu 04.06.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 3-6 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.05.2012 r. pod numerem 154636-2012 (str. 7-12 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.05.2012 r. pod numerem 136869-2012 oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej. Zmiana dotyczyła numeru CPV (str. 13-14 akt kontroli).
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 04.06.2012 r. do godz. 8:50 do Zamawiającego wpłynęły cztery oferty. Oferta wybrana (str. 121-148 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający poprawił oczywistą omyłkę w ofercie Jeleniogórskiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych, o czym poinformował wykonawcę w dniu 05.06.2012 r. Zamawiający wezwał również Jeleniogórskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych do uzupełnienia brakujących dokumentów (pismo z dnia 06.06.2012 r.- str. 102-104 akt kontroli). Ze względu na brak uzupełnienia dokumentów we wskazanym terminie, wykonawcę wykluczono z postępowania a jego ofertę odrzucono (pismo z dnia 13.06.2012 r. – str. 105-107 akt kontroli). Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez firmę SKANSKA S.A., ul. Generała J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, na kwotę 391 760,39 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu

13.06.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 108-117 akt kontroli).

- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RB/6/2012 w dniu 27.06.2012 r. (str. 149-158 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 15.08.2012 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 222060-2012 z dnia 27.06.2012 r. (str. 119-120 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 27.06.2012 r.).
- 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

3. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2522D Wojciechów – Maciejowiec etap I o dł. 420 m, w km 0+000 – 0+420”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z sierpnia 2012 r. w wysokości 348 494,83 PLN, co stanowi 86 698,88 EUR, (str. 1-7 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. 33-60 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 05.10.2012 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. W dniu 18.10.2012 r. Zamawiający wprowadził modyfikację SIWZ. Informację o modyfikacji zamieszczono na stronie internetowej w dniu 18.10.2012 r. 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-1) w dniu 26.10.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 9-12 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 05.10.2012 r.

pod numerem 383700-2012 (str. 13-18 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.10.2012 r. pod numerem 222285-2012 oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej. Zmiana dotyczyła terminu składania ofert (str. 19-20 akt kontroli).

- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 26.10.2012 r. do godz. 8:50 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana (str. 95-117 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 firmę Transport Ciężarowy Budowa i Remont Dróg, Eksport – Import Józef Potocki, Rakowice Małe nr 13, 59-600 Lwówek Śląski, na kwotę 312 934,58 PLN brutto.
 - 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 30.10.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 78-91 akt kontroli).
 - 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RB/14/2012 w dniu 30.10.2012 r. (str. 118-128 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 10.12.2012 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
 - 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 424196-2012 z dnia 30.10.2012 r. (str. 93-94 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 30.10.2012 r.).
 - 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
 - 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.
4. **„Remont dróg powiatowych nr 2513D, 2515D, 2774D, 2534D – uszkodzonych w wyniku nadmiernych opadów i powodzi”(w tym część I: Remont drogi powiatowej nr 2513D Rębiszów – Proszowa – Kwieciszowice odc. o dł. 1,712 km, w km 9+861 do 11+573 – nadmierne opady i powódź 2009 r., część IV: Remont drogi powiatowej nr 2534D Wleń – Modrzewie o dł. 2,4 km, 0+020 do 2+420- nadmierne opady i powódź 2010 r.):**
- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysów inwestorskich

z października (cz. II i III) i grudnia (cz. I i IV) 2011 r. w wysokości 1 497 069,51 PLN, co stanowi 372 442,41 EUR, (str. 1-5 akt kontroli).

- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, czyli w jednym z podstawowych trybów udzielania zamówień publicznych (art. 10 ust. 1 ustawy PZP). Zamawiający podzielił zamówienie na cztery części i dopuścił możliwość składania ofert częściowych.
- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 22-96 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 21.03.2012 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. W dniu 18.10.2012 r. 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-1) w dniu 12.04.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 7-10 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21.03.2012 r. pod numerem 64793-2012 (str. 11-21 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej. W ogłoszeniu o zamówieniu przekazany do BZP w pkt. III.4.3.2 od wykonawców mających swoją siedzibę poza terytorium RP wymagano przedłożenia zaświadczenia właściwego organu sądowego lub administracyjnego w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 4-8 ustawy PZP. Jednocześnie od wykonawców mających siedzibę na terenie RP nie wymagano takiego dokumentu (KRK). Jednocześnie w SIWZ ogłoszeniu zamieszczonym w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej wskazano jednakowe dokumenty dla wykonawców mających swoją siedzibę na terenie jak i poza terytorium RP. W piśmie znak: FK.050-1/13 z dnia 14 marca 2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że w ogłoszeniu przekazany do BZP omyłkowo zaznaczono pkt III.4.3.2 – wyjaśnienia Zamawiającego uznano za wystarczające.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 12.04.2012 r. do godz. 8:50 do Zamawiającego wpłynęły oferty od 8 wykonawców. Oferty wybrane, w tym dla I części postępowania (str. 135-156 akt kontroli) i IV części postępowania (str. 157-183 akt kontroli) były kompletne i zgodne z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający

poprawił oczywistą omyłkę w ofercie Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Sp. z o.o. Jałowiec nr 56, o czym poinformował wykonawcę w dniu 16.04.2012 r. (str. 236-238 akt kontroli). Zamawiający wezwał również wykonawcę: BUDROMAX, s.c. do uzupełnienia brakujących dokumentów (pismo z dnia 16.04.2012 r. - str. 239-241 akt kontroli). Ze względu na brak uzupełnienia dokumentów we wskazanym terminie, wykonawcę wykluczono z postępowania a jego ofertę odrzucono (pismo z dnia 20.04.2012 r. - str. 120-130 akt kontroli). Wybrano najkorzystniejszą ofertę dla części I postępowania (zadanie objęte dofinansowaniem ze środków dotacji celowej), tj. złożoną przez Sudeckie Przedsiębiorstwo Robót drogowych Sp. z o.o., ul. Kaczawska 19, 58-514 Jelenia Góra na kwotę 422 886,55 PLN brutto. Dla części IV (zadanie objęte dofinansowaniem ze środków dotacji celowej) jako najkorzystniejszą wybrano ofertę Sudeckiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Kaczawska 19, 58-514 Jelenia Góra, na kwotę 426 078,15 PLN brutto.

- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 20.04.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 116-130 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RB/2/2012 (I część postępowania) w dniu 07.05.2012 r. (str. 184-205 akt kontroli), oraz umowę nr RB/5/2012 (II część postępowania) w dniu 07.05.2012 r. (str. 217-227 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji obu zadań określono na dzień 15.08.2012 r. Umowy z wykonawcą są zgodne z SIWZ oraz złożonymi ofertami.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 156816-2012 z dnia 16.05.2012 r. (str. 132-134 akt kontroli) zostało zamieszczone 9 dni po udzieleniu zamówienia – naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP. W piśmie znak: FK.050-1/13 z dnia 14 marca 2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazał niezwłocznie po zaistnieniu okoliczności pozwalających na jego wysłanie. Wyjaśnienia Zamawiającego uznano za niewystarczające – brak niezwłocznego przekazania do BZP ogłoszenia o udzieleniu zamówienia stanowi naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP. Jednakże ze względu na wartość zamówienia poniżej progu określonego w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP, stwierdzone naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.
- 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP –

w trybie przetargu nieograniczonego.

5. „Remont dróg powiatowych nr 2298D, 2525D, 2544D, 2512D, 2516D – uszkodzonych w wyniku ulewnych opadów deszczu i gradobicia, które miały miejsce w dniach 5-6 lipca 2012 r..”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysów inwestorskich z lipca 2012 r. w wysokości 5 130 073,58 PLN, co stanowi 1 276 264,70 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). Zamawiający podzielił zamówienie na cztery części i dopuścił możliwość składania ofert częściowych. W dniu 11.09.2012 r. Zamawiający poinformował uczestników postępowania o unieważnieniu części postępowania (I i III). Jako podstawę prawną unieważnienia wskazano art. 93 ust. 1 pkt 7 ustawy PZP – części postępowania unieważniono ze względu na wystąpienie niemożliwej do usunięcia wady, uniemożliwiającej zawarcie niepodlegającej unieważnieniu umowy w sprawie zamówienia publicznego. Wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy jest także naruszenie przepisów, które w przypadku zawarcie umowy wywołuje skutek prawny w postaci jej nieważności. Przepis art. 93 ust. 1 pkt 7 koreluje w tym przypadku z przepisami art. 146 ust. 1 pkt 1-6 ustawy PZP, w którym został zawarty katalog przesłanek powodujących konieczność unieważnienia umowy. Ponadto, na podstawie art. 705 Kodeksu cywilnego zamawiający zobowiązany jest unieważnić umowę, jeżeli strona tej umowy, inny uczestnik postępowania lub osoba działająca w porozumieniu z nim wpłynęła na wynik przetargu w sposób sprzeczny z prawem lub dobrymi obyczajami. Tego rodzaju przesłanki nie wystąpiły w przypadku badanego postępowania: Zamawiający zawarł ważne umowy na pozostałe części postępowania. – naruszenie art. 93 ust. 1 ustawy PZP. W piśmie znak: FK.050-1/13 z dnia 14 marca 2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że unieważniając postępowanie w odniesieniu do I i III zamówienia kierował się przepisem art. 58 § 1 Kodeksu cywilnego, który stanowi, że czynność prawna, do której należy zawarcie umowy, jest nieważna, jeżeli jest sprzeczna z ustawą albo ma na celu obejście ustawy. Zaciągnięcie zobowiązania poprzez zawarcie umowy z wykonawcą bez odpowiedniego zabezpieczenia finansowego byłoby działaniem sprzecznym z ustawą o finansach publicznych (art. 44 ust. 1 pkt 3). Kontrolujący nie uznał wyjaśnień Zamawiającego za wystarczające. Aby

możliwe było zastosowanie przesłanki unieważnienia postępowania określonej w art. 93 ust. 1 pkt 7 ustawy PZP Zamawiający musi wykazać, że istnieje wada postępowania tak istotna, że nie jest możliwa do usunięcia, a przez to uniemożliwia zawarcie niepodlegającej unieważnieniu umowy. Zgodnie z tym zapisem wada musi wystąpić w samym postępowaniu o udzielenie zamówienia i wpływać na nieważność zawartej umowy. Nie może to być zatem ani wada związana z samym zawarciem umowy, powodująca że umowa podlega unieważnieniu, ani wada uniemożliwiająca zawarcie niepodlegającej unieważnieniu umowy, która nie wystąpiła w postępowaniu. Brak spełnienia przesłanek unieważnienia postępowania wskazanych przez Zamawiającego stanowi naruszenie art. 93 ust. 1 pkt 7 ustawy PZP. Ze względu na wartość zamówienia oraz brak wniesienia odwołania na czynność Zamawiającego powyższe naruszenie pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.

- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (str. 31-109 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 31.08.2012 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. W dniu 18.10.2012 r. 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-1) w dniu 17.09.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 7-10 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 31.08.2012 r. pod numerem 188437-2012 (str. 16-26 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej. W dniu 11.09.2012 r. Zamawiający, poprzez zamieszczenie informacji w swojej siedzibie i na stronie internetowej, poinformował uczestników postępowania o unieważnieniu części postępowania (I i III), jednakże nie zamieścił ogłoszenia o zmianie ogłoszenia w BZP. Wprowadzona zmiana, w ocenie kontrolującego, była istotna, ponieważ dotyczyła przedmiotu, wielkości i zakresu rzeczowego zamówienia, w związku z czym wymagała zmiany SIWZ oraz zmiany ogłoszenia o zamówieniu. W piśmie znak: z dnia Zamawiający wyjaśnił, że w świetle obowiązujących przepisów ustawy PZP nie ma podstaw do zamieszczenia ogłoszenia o zmianie ogłoszenia w przypadku

unieważnienia postępowania, również w przypadku unieważnienia jego części (art. 93, ust. 2 ustawy PZP). Wyjaśnienia Zamawiającego uznano za wystarczające.

- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 17.09.2012 r. do godz. 8:50 do Zamawiającego wpłynęły oferty od 4 wykonawców. Oferty wybrane, w tym dla II części postępowania (str. 131-157 akt kontroli) były kompletne i zgodne z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający poprawił oczywistą omyłkę w ofercie Sudeckiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Kaczawska 19, 58-514 Jelenia Góra, o czym poinformował wykonawcę w dniu 17.09.2012 r. (str. 117 akt kontroli). Zamawiający nie wzywał wykonawców do uzupełnienia brakujących dokumentów. Wybrano najkorzystniejszą ofertę dla części II postępowania (zadanie objęte dofinansowaniem ze środków dotacji celowej), tj. złożoną przez Sudeckie Przedsiębiorstwo Robót drogowych Sp. z o.o., ul. Kaczawska 19, 58-514 Jelenia Góra na kwotę 457 514,80 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 17.09.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 118-126 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RB/12/2012 w dniu 26.09.2012 r. (str. 158-174 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadań określono na dzień 10.12.2012 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożonymi ofertami.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 381998-2012 z dnia 04.10.2012 r. (str. 127-130 akt kontroli) zostało zamieszczone 8 dni po udzieleniu zamówienia – naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP. W piśmie znak: FK.050-1/13 z dnia 14 marca 2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazał niezwłocznie po zaistnieniu okoliczności pozwalających na jego wysłanie. Wyjaśnienia Zamawiającego uznano za niewystarczające – brak niezwłocznego przekazania do BZP ogłoszenia o udzieleniu zamówienia stanowi naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP. Jednakże ze względu na wartość zamówienia poniżej progu określonego w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP, stwierdzone naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.
- 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

[Dowód akta kontroli str.699 - 2166]

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.

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

1. spełniania obowiązku zamieszczania w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszeń o udzieleniu zamówienia, niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego (art. 95 ustawy PZP),
2. unieważniania postępowań po spełnieniu przesłanek wskazanych w ustawie PZP (art. 93 ust. 1 ustawy PZP).

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

Pouczenie:

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

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Celina Marzeja Dziędział
DYREKTOR WYDZIAŁU
Finansów i Budżetu

Podpis kierownika jednostki kontrolującej
(wojewody lub upoważnionej osoby)

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Kontroli Finansowej

Małgorzata Swiderska

