



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 22 stycznia 2020 r.

FB-KF.431.35.2019.AD

Pan
Mariusz Foryś
Wójt Gminy Mściwojów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach 05.12.2019 r. – 06.12.2019 r., na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Wydział Finansów i Budżetu:

- Adam Doliński – inspektor wojewódzki – przewodniczący zespołu,
- Józef Małek – inspektor wojewódzki – członek zespołu,

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego:

- Dominika Bajer – inspektor wojewódzki, członek zespołu,
- Waldemar Sobera – inspektor wojewódzki, członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Gminy Mściwojów, Mściwojów 43, 59 – 407 Mściwojów.

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

Okres objęty kontrolą: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 12 czerwca 2019 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półrocze 2019 r. (NK-KE.430.4.2019.DD).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy Mściwojów pod pozycją 5.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan **Mariusz Damian Foryś** – Wójt Gminy Mściwojów, wybrany w wyborach, które odbyły się w dniu 16 listopada 2014 r. (Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Mściwojowie z dnia 23 listopada 2014 r.), a następnie w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r. (Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Mściwojowie z dnia 23 października 2018 r.),

Pan **Waldemar Dzieciola** – Zastępca Wójta w Urzędzie Gminy Mściwojów, powołany na stanowisko z dniem 10 stycznia 2011 r. (Zarządzenie nr 4/2011 Wójta Gminy Mściwojów z dnia 7 stycznia 2011 r.),

Pani **Monika Bialek** – Skarbnik Gminy Mściwojów, powołana na stanowisko z dniem 1 kwietnia 2016 r. (Uchwała Nr XV.95.2016 Rady Gminy Mściwojów z dnia 29 marca 2016 r.).

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Urzędu Gminy Mściwojów, których wykaz wraz z zakresami ich czynności zostały załączone do akt kontroli.

[Dowód: akta kontroli str.: 18 – 37]

W 2018 r. Gmina Mściwojów zawarła z Wojewodą Dolnośląskim 3 umowy dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych o łącznej wartości 1 804 089,00 zł. Kontrolą objęto jedną, nw. umowę dotacji na kwotę 964 230,00 zł, co stanowi 54,45 % łącznej kwoty środków dotacji celowej przekazanej Gminie w 2018 r.:

- Umowa nr 43/2018 z dnia 13 września 2018 r. na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km) [intensywne opady deszczu sierpień 2015r.]”.

Dotacja na przedmiotowe zadanie została przyznana na zasadach ogólnych (*art. 128 ustawy o finansach publicznych*), które wskazują, iż „kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania (...)”.

W wyniku kontroli w zakresie wykorzystania środków dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych związanych z remontem i odbudową obiektów budowlanych, zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, w tym na przeciwdziałanie skutkom takich zdarzeń w przyszłości, działalność Gminy oceniono pozytywnie.

Powyższa ocena wynika z ocen częściowych badanych obszarów.

Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki

Do kontroli przedłożono:

- promesę Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 kwietnia 2018 roku (pismo nr DOLiKZ-III-7741-8-42/2018) zabezpieczającą kwotę dotacji w wysokości 964 230,00 zł na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km) [intensywne opady deszczu sierpień 2015r.]”,
- pismo Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3111.43.2018.AD z dnia 7 września 2018 r. informujące Wójta Gminy Mściwojów, że w związku z decyzją Ministra Finansów Nr MF/FG5.4143.3.62.2018.MF.3079 z dnia 4 września 2018 r. w budżecie państwa na 2018 r. została wprowadzona dotacja w wysokości 964 230,00 zł z przeznaczeniem na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km) [intensywne opady deszczu sierpień 2015r.]”,
- umowę nr 39/06/2018 zawartą przez Gminę z Województwem Dolnośląskim z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie dotacji celowej w kwocie 147 000,00 zł na zadanie rekultywacyjne pn. „ZIMNIK droga dojazdowa do gruntów rolnych”, która stanowiła zapewnienie części udziału własnego Gminy w finansowaniu zadania dofinansowanego ze środków budżetu państwa.

Ujęcie dochodów i wydatków w budżecie Gminy w zakresie środków dotacji otrzymanej w 2018 r. na zadanie objęte kontrolą, zaprezentowano w tabeli nr 1.

Tabela nr 1

Podstawa zmiany planu	Dochody w zł						Wydatki w zł					
	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała Nr XXXIV.200.2017 Rady Gminy Mściwojów z dnia 28.12.2017 r.')	600	60078	6330	-	-	964 230,00	600	60078	6050	-	-	1 220 000,00
Zarządzenie Nr 0050.45.2018 Wójta Gminy Mściwojów z dnia 18.05.2018 r.	600	60078	6330	-	-	964 230,00	600	60078	6050	-	35 000,00	1 255 000,00
Uchwała Nr XLI.234.2018 Rady Gminy Mściwojów z dnia 03.08.2018 r.	600	60078	6330	-	-	964 230,00	600	60078	6050	-	10 000,00	1 265 000,00
Uchwała Nr XXXIV.200.2017 Rady Gminy Mściwojów z dnia 15.10.2018 r.	600	60078	6330	-	-	964 230,00	600	60078	6050	-	20 000,00	1 285 000,00
Zarządzenie Nr 0050.45.2018 Wójta Gminy Mściwojów z dnia 18.05.2018 r.	600	60078	6330	-	-	964 230,00	600	60078	6050	-	-15 000,00	1 270 000,00

*) zgodnie z pkt.2 oświadczenia Skarbnika Gminy (pismo FS.3221.38.2019 z dnia 6 grudnia 2019 r.) dotacja została ujęta w pierwotnej wersji uchwały budżetowej na 2018 r. „...na podstawie przygotowywanego zgłoszenia potrzeb Gminy Mściwojów na realizację planowanych zadań w roku 2018 i przewidywanych do dofinansowania z rezerwy celowej budżetu państwa w ramach zadań własnych związanych z remontem, odbudową lub przebudową obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej.”.

Różnica pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków w ww. zestawieniu tabelarycznym związana jest z zaangażowaniem własnych środków Gminy na realizację kontrolowanego zadania.

Zmian w budżecie Gminy na 2018 r. dokonywano uchwałami Rady Gminy Mściwojów oraz Zarządzeniami Wójta Gminy Mściwojów w podziale zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową. Działania te były zgodne z art. 39 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, według którego dochody publiczne, wydatki publiczne (...) klasyfikuje się (...) według działów i rozdziałów – określających rodzaj działalności, paragrafów – określających rodzaj dochodu, (...) wydatku (...) oraz z art. 258 ust. 1 pkt.1 ustawy o finansach publicznych, według którego

organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd do dokonywania innych zmian w planie wydatków (...).

[Dowód: akta kontroli str.: 38 – 143, 244]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

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

Na terenie Gminy Mściwojów w dniu 15 sierpnia 2015 r. wystąpiły intensywne opady deszczu i gradu, które wyrządziły straty w infrastrukturze komunalnej. Komisja Wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze samorządu terytorialnego przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami intensywnych opadów deszczu wskazując straty w przedmiotowym zakresie w łącznej wysokości 4 636 380,00 zł (protokół Komisji Wojewódzkiej ds. weryfikacji strat w infrastrukturze samorządu terytorialnego z dnia 20.10.2015 r.).

W związku z otrzymaną promesą Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji Wójt Gminy Mściwojów złożył wniosek o przyznanie dotacji na dofinansowanie zadania objętego kontrolą w kwocie 964 230,00 zł, który był datowany na dzień 5 lipca 2018 r. Załącznikami do przedmiotowego wniosku były:

- zestawienie rzeczowo – finansowe prac do wykonania w 2018 r.,
- oświadczenia podpisane przez Wójta Gminy oraz Skarbnika Gminy z dnia 5 lipca 2018 r.:
 - ✓ oświadczenie o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadania będącego przedmiotem wniosku,
 - ✓ oświadczenie dotyczące wysokości poniesionych strat w stosunku do wykonanych dochodów własnych,
 - ✓ oświadczenie, że zadanie będące przedmiotem wniosku jest zadaniem własnym w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego,
 - ✓ oświadczenie o zaksięgowaniu dotacji celowych z budżetu państwa po stronie dochodów według klasyfikacji budżetowej.

Wniosek został rozpatrzony pozytywnie, czego efektem było podpisanie umowy dotacji nr 43/2018 z dnia 13 września 2018 r.

W dniu 23 listopada 2018 r. został zawarty aneks nr 1 do umowy dotacji. Zmiany dotyczyły zarówno terminu zakończenia zadania zarówno w zakresie rzeczowym (31.10.2018 r.), jak i w zakresie finansowym (31.12.2018 r.). Aneks wchodził w życie z mocą obowiązującą od dnia 23.10.2018 r. Zestawienie głównych postanowień tej umowy prezentuje tabela nr 2.

Tabela nr 2

Nazwa zadania	Numer umowy dotacji (aneksu)	Data umowy dotacji (aneksu)	Kwota dotacji [zł]	Kwota wkładu własnego [zł]	% kwoty dotacji w stosunku do wartości kosztów zadania	Termin wykonania zadania w zakresie rzeczowym	Termin zakończenia finansowego zadania
1	2	3	3	5	6	7	8
Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km) [intensywne opady deszczu sierpień 2015r.]	43/2018	13.09.2018r.	964 230,00	280 083,21	77,49	22.10.2018r.	22.11.2018r.
Aneks do umowy dotacji	1	23.11.2018r.	X	X	X	31.10.2018r.	31.12.2018r.

Zgodnie z zapisami umowy jednostka zobowiązała się do:

- rzeczowego wykonania zadania w terminie wskazanym w kol. 7 ww. tabeli [§ 2 ust. 1 lit. a) oraz załączniku nr 1 do umowy dotacji nr 43/2018 z uwzględnieniem aneksu nr 1 z dnia 23.11.2018 r.],
- finansowego zakończenia zadania, rozumianego jako dokonanie przez jednostkę wszystkich płatności, związanych z realizacją zadania, w terminie wskazanym w kol. 8 ww. tabeli [§ 2 ust. 1 lit. b) umowy dotacji nr 43/2018 z uwzględnieniem aneksu nr 1 z dnia 23.11.2018 r.].

Wniosek o przekazanie dotacji, o którym mowa w par. 5 ust. 3 umowy o dotację, został sporządzony w dniu 13 listopada 2018 r. (pismo FS.3021.61.2018).

Kwota dotacji w wysokości **964 230,00 zł** wpłynęła na rachunek bankowy dochodów Urzędu Gminy nr 63 8647 1020 0210 0003 2002 0005 w dniu 19.11.2018 r. (wyciąg bankowy nr 227 z dnia 20.11.2018 r.), po czym w dniu 13.12.2018 r. została przekazana na rachunek bankowy wydatków Urzędu Gminy nr 90 8647 1020 0210 0003 2002 0004 (wyciąg bankowy 241

z dnia 13.12.2018 r.), z którego w tym samym dniu została dokonana zapłata faktury za wykonane prace. Na podstawie umowy nr 35/UG/2018 rachunku rozliczeniowego, zawartej w dniu 30.04.2018 r. z Bankiem Spółdzielczym w Jaworze O/Mściwojów, ustalono, że środki pieniężne zgromadzone na tych rachunkach nie podlegały oprocentowaniu.

Na realizację zadania objętego kontrolą Gmina Mściwojów podpisała umowę z Konsorcjum firm utworzonym przez:

- Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjne i Handlowe „COM – D” Sp. z o.o. ul. Poniatowskiego 25, 59 – 400 Jawor (Lider);
- Jeleniogórskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Dworcowa 26, 58–560 Jelenia Góra (Partner).

Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustalono w umowie jako wynagrodzenie ryczałtowe. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje tabela nr 3.

Tabela nr 3

Nazwa zadania	Numer umowy z wykonawcą/aneksu	Data umowy z wykonawcą/aneksu	Wykonawca	Termin zakończenia robót wskazany w umowie z wykonawcą	Kwota umowy z wykonawcą brutto (VAT 23%) [zł]
<i>Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km) [intensywne opady deszczu sierpień 2015r.]</i>	OZP.272.5.2018	05.06.2018r.	Konsorcjum firm: „COM – D” Sp. z o.o. oraz	22.10.2018r.	1 244 313,21
	Aneks nr 3	19.10.2018r.	Jeleniogórskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o.	31.10.2018r.	1 244 313,21

Zgodnie z postanowieniami umowy Zamawiający zobowiązał się do zapłaty wynagrodzenia należnego Wykonawcy na podstawie prawidłowo wystawionej faktury VAT w terminie 30 dni od daty jej przedłożenia.

Wykonawca wykonał roboty budowlane oraz zgłosił gotowość do odbioru prac w dniu 31 października 2018 r., tj. w terminie wskazanym w umowie. Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanych robót w dniu 19 listopada 2018 r., co potwierdzone zostało protokołem rzeczowo – finansowym końcowego odbioru zadania.

Na podstawie dokonanego odbioru wykonawca wystawił fakturę. Zestawienie danych wystawionej faktury oraz protokołu dokumentującego zakończenie rzeczowe zadania przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4

Nazwa zadania	Data zgłoszenia przez wykonawcę gotowości do odbioru robót	Data protokołu końcowego odbioru robót budowlanych	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota brutto faktury [zł]	Kwota faktury – dotacja [zł]	Kwota faktury – środki własne [zł]	Kwota faktury – środki własne niekwalifikowalne [zł]
Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km) [intensywne opady deszczu sierpień 2015r.]	31.10.2018r.	19.11.2018r.	58/W4-B/2018	27.11.2018r.	1 244 313,21	964 230,00	280 083,21	X

Terminowość realizacji przez jednostkę zobowiązań finansowych prezentuje tabela nr 5.

Tabela nr 5

Nr faktury	Data wpływu faktury do Urzędu Gminy	Data dokonania zapłaty za fakturę	Nr wyciągu bankowego dot. zapłaty za fakturę	Termin zapłaty zgodnie z umową z wykonawcą	Termin zapłaty zgodnie z umową dotacji
58/W4-B/2018	27.11.2018r.	13.12.2018r.	241	27.12.2018r.	31.12.2018r.

Zapłata za wykonanie robót budowlanych została dokonana dwoma przelewami w dniu 13 grudnia 2018 r. (wyciąg bankowy nr 241). Na podstawie zawiadomienia o dokonaniu przelewu wiarygodności [pismo z dnia 12.06.2018 r. podpisane przez Prezesa Zarządu Przedsiębiorstwa Usługowo – Produkcyjnego i Usługowego „COM-D” (lider konsorcjum realizującego zadanie)] część zobowiązania w kwocie 1 173 484,10 zł została przekazana na rachunek bankowy mBank S.A. nr 24 1140 2091 0000 2201 8100 1003. Pozostała część zobowiązania wobec wykonawcy robót w kwocie 70 829,11 zł została w tym samym dniu przekazana na rachunek bankowy depozytu sądowego Sądu Rejonowego w Legnicy nr 37 1130 1017 0021 1001 7390 0004 jako zabezpieczenie rozliczeń finansowych między Wykonawcą robót a zatrudnionym przez niego podwykonawcą (Firma Handlowo – Usługowa „TRANSKOP” Czerep Stefan z siedzibą w Lubinie). Do takiego działania upoważniał Gminę § 7, pkt. 12, ppkt.2 umowy z Wykonawcą. O zadysponowaniu tej kwoty Gmina

poinformowała spółkę „COM–D” pismem FS.3021.66.2018 z dn. 13 grudnia 2018 r. Zgodnie z treścią oświadczenia przyjętego w tej sprawie od Wójta Gminy (pismo FS.3221.39.2019 z dnia 6 grudnia 2019 r.) „Podstawą przekazania środków na kontro sum depozytowych była konieczność, aby data przelewu mogła zostać uznana za wydatek kwalifikowany w myśl umowy o dofinansowaniu oraz nie dopuszczenie do narażenia się na zapłacenie odsetek od nieterminowej zapłaty.”. Termin i łączna kwota dokonanych płatności były zgodne z ustaleniami zawartymi w umowie z Wykonawcą, tj. zgodnie z zapisem art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Płatności dokonano w terminie zakończenia finansowego zadania określonym w umowie dotacji. Tym samym potwierdzono, że dotacja została wykorzystana w terminie wynikającym z umowy dotacji.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków dotacji nastąpiło zgodnie z zasadą oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi (wyboru wykonawcy dokonano w oparciu o przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych) oraz zgodnie z ich celowym przeznaczeniem. Tym samym potwierdzono zasadność podejmowanych działań z punktu widzenia przyjętych celów.

Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadania objętego kontrolą, tj. zgodnie z art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

[Dowód: akta kontroli str.: 144 – 186, 210 – 243]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych

Do kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej Urzędu Gminy kont 011, 080, 130 i 201, w których dokonywano księgowania dokonanych w związku z realizacją zadania objętego kontrolą.

Ponadto do kontroli przedstawiono wyciągi bankowe dokumentujące:

- wpływ dotacji na rachunek bankowy Urzędu Gminy,
- dokonanie zapłaty za zrealizowane usługi dotyczące kontrolowanego zadania oraz fakturę za wykonane prace i dokument OT.

Zgodnie z art. 20 ust 2 ustawy o rachunkowości, podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktura, wyciągi bankowe oraz dokument OT.

Przedłożona do kontroli faktura została opisana i sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Została ona zatwierdzona do wypłaty w ramach określonego przez udzielającego dotację rozdziału i paragrafu. Wykazano na niej datę księgowania wraz ze wskazaniem kwoty i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych. Na fakturze zawarto opis wskazujący, w jakiej części wydatek został sfinansowany ze środków budżetu państwa oraz z udziału własnego.

Powyższe działania były zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ust. 1 oraz art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz z postanowieniami umowy dotacji.

Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierały dane wskazane w art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości, tj. uwzględniały daty dokonania operacji gospodarczych, określały rodzaj i numery identyfikacyjne dowodów księgowych, które stanowiły podstawę zapisów, zawierały zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów oraz oznaczenie kont, których zapisy dotyczą.

Środki dotacji były ewidencjonowane wyłącznie na kontach Urzędu Gminy. Wpływ środków dotacji z budżetu państwa należało zaksięgować na koncie 133 – „Rachunek budżetu”, czego wymagały zasady ewidencji określone w załączniku nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju w sprawie 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 pkt. 1 powołanego wcześniej oświadczenia (pismo FS.3221.38.2019 z dnia 06 grudnia 2019 r.) Skarbnik Gminy potwierdziła zaniechanie prowadzenia w 2018 r. bieżącej ewidencji księgowej budżetu gminy (organ finansowy). Jednocześnie zaznaczyła, że od 2019 r. rozpoczęto księgowanie dotacji na koncie 133. Zaniechanie bieżącego prowadzenia ewidencji księgowej budżetu gminy nie miało wpływu na ocenę realizacji zadania.

Księgi rachunkowe Urzędu Gminy prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1 – 5 ustawy o rachunkowości, tzn.:

- odzwierciedlały stan rzeczywisty,
- wprowadzono do nich kompletne i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowo, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłędność działania procedur obliczeniowych,
- umożliwiały stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych,
- zawarte w nich dane umożliwiały sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 11 umowy dotacji jednostka zobowiązana była do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków. Analiza przedłożonych do kontroli wydruków konta 130/02/05 („Dotacje na przebudowę drogi gminnej w Zimniku dz. 83/2 100/3 i 98”), konta 130/02/06/01/1 („Wydatki z dotacji budżetu państwa”) oraz konta 130/02/06/01/2 („Wydatki ze środków własnych gminy”) potwierdziła stosowanie ww. przepisów.

W wyniku zadania realizowanego w ramach umowy dotacji, zwiększono wartość środka trwałego o równowartość poczynionych na nim inwestycji. Przyjęcie środka trwałego nastąpiło na podstawie sporządzonego dokumentu OT z dnia 19.11.2018 r. Dokument OT wraz z załącznikiem (dokument PK) zawierał elementy dowodu księgowego wskazane w art. 21 ustawy o rachunkowości tj.:

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

Kwota wykazana w dokumencie OT była zgodna z przedłożoną do kontroli ewidencją księgową jednostki oraz dokumentami źródłowymi objętymi kontrolą.

[Dowód: akta kontroli str.: 198 – 209, 245 – 262]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą

Zgodnie z zapisami umowy dotacji jednostka zobowiązała się do:

- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia finansowego zadania następujących dokumentów (§ 8 ust. 1 pkt 3):
 - rozliczenia końcowego kosztów zadania wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierżeń dokonania zapłaty,
 - protokołu rzeczowo – finansowego końcowego odbioru zadania.

Jednostka przekazała do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą wraz z wymaganymi dokumentami z zachowaniem terminu wskazanego w umowie dotacji. Potwierdzono, iż dane wskazane w rozliczeniu są zgodne z dokumentacją źródłową. W przedmiotowym rozliczeniu, Wójt Gminy oraz Skarbnik Gminy złożyli oświadczenie: „(...) iż wymienione w wykazie faktury/rachunki, w kwocie określonej w kolumnie nr 6 (kwota faktury opłacona ze środków dotacji) nie były i nie będą przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu wymienionego w umowie zadania celem uzyskania pożyczki lub dotacji na jego dofinansowanie.”

[Dowód: akta kontroli str.: 187 – 197]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji:

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3,

98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km)[Intensywne opady deszczu sierpień 2015 r.]”

2. Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania:

1. Data rozpoczęcia zadania – 14 czerwca 2018 r.
2. Data zakończenia zadania – 31 października 2018 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 19 listopada 2018 r.

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

Nr umowy: OZP 272.5.2018 z dnia 05 czerwca 2018 r., zmieniona aneksem nr 1 z dnia 15 czerwca 2018 r., aneksem nr 2 z dnia 23 lipca 2018 r. oraz aneksem nr 3 z dnia 19 października 2018 r., zawarta na okres od 14 czerwca 2018 r. do 31 października 2018 r.

4. Przedmiot umowy z wykonawcą.

Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km).

5. Kwota umowy z wykonawcą.

Kwota: 1 244 313,21 zł brutto.

6. Nazwa i adres wykonawcy.

Wyłoniony wykonawca: Konsorcjum – Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne i Handlowe „COM-D” Sp. z o.o., ul. Poniatowskiego 25, 59 – 400 Jawor (Lider), Jeleniogórskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Dworcowa 26, 58-460 Jelenia Góra (Partner).

7. Opis realizacji przedsięwzięcia.

Zakres robót obejmował wykonanie przebudowy drogi gminnej do nawierzchni z betonu asfaltowego w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 o łącznej długości 700 mb wraz z przebudową zjazdów do nawierzchni z betonu asfaltowego i z kostki granitowej, wykonanie chodnika z kostki granitowej oraz wykonanie odwodnienia korpusu drogowego. Trasa drogi dopasowana została do istniejącej szerokości pasa drogowego oraz wysokościowo do niwelety istniejącej drogi.

Konstrukcja nawierzchni jezdni obejmowała wykonanie konstrukcji nawierzchni jezdni drogi, składającej się z:

- betonu asfaltowego – warstwy ścieralnej – AC 11 S 50/70 – 4 cm, związanie międzywarstwowe – emulsja asfaltowa C60 B3 ZM, warstwy wiązającej – AC 11 W 50/70 – 8 cm, związanie międzywarstwowe – emulsja asfaltowa C60 B5 ZM.
- podbudowa zasadnicza – mieszanka kruszywa kamienia łamanego 0/31,5 – 20 cm, Warstwa wzmacniająca podłoże gruntowe – mieszanka związana cementem C1,5/2 – 22 cm.
- konstrukcja nawierzchni zjazdów obejmowała wykonanie konstrukcji nawierzchni zjazdów, składającej się z betonu asfaltowego – warstwy ścieralnej – AC 11 S 50/70 – 4 cm, związanie międzywarstwowe – emulsja asfaltowa C60 B3 ZM, warstwy wiązającej – AC 11 W 50/70 – 4 cm, związanie międzywarstwowe – emulsja asfaltowa C60 B5 ZM. Podbudowa zasadnicza – mieszanka kruszywa kamienia łamanego 0/31,5 – 20 cm, Warstwa wzmacniająca podłoże gruntowe – mieszanka związana cementem C1,5/2 – 15 cm,
- z kostki granitowej 8/11 (z rozbiórki) – 10 cm, podsypka piaskowa - 3 cm, podbudowa zasadnicza – mieszanka kruszywa kamiennego łamanego 0/31,5 o uziarnieniu ciągłym, stabilizowanego mechanicznie – 20 cm, warstwa wzmacniająca podłoże gruntowe – mieszanka związana cementem C1,5/2 – 15 cm. Konstrukcja chodników obejmowała wykonanie nawierzchni, składającej się z warstwy ścieralnej – kostki granitowej 8/11 (z rozbiórki) – 10 cm, podsypki piaskowej – 3 cm, Podbudowa zasadnicza – mieszanka kruszywa kamiennego łamanego 0/31,5 o uziarnieniu ciągłym, stabilizowanego mechanicznie - 15 cm, warstwa odsączająca – pospółka naturalna stabilizowana mechanicznie -10 cm.

Oznakowanie pionowe zostało wykonane zgodnie z projektem docelowej organizacji ruchu.

Odwodnienie jezdni zostało wykonane za pośrednictwem spadków poprzecznych i podłużnych nawierzchni utwardzonych do wpustów ulicznych i wykonanej sieci kanalizacji deszczowej, obejmującej trasę kolektorów wzdłuż przebudowywanej drogi. Zakończenie systemu stanowi studnia na istniejącym kanale kanalizacji deszczowej o średnicy 400 mm.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 19 listopada 2018 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji:

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

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

Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych

Materię objętą kontrolą regulują przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą PZP oraz akty wykonawcze do ustawy i okołoustawowe.

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

„Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km)[Intensywne opady deszczu sierpień 2015 r.]”.

Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego – oznaczenie sprawy: OZP.271.7.2018;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500137151-N-2018 z dnia 15.06.2018 r.;
- Umowa nr OZP.272.5.2018 z dnia 05.06.2018 r. z wykonawcą: Konsorcjum – Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne i Handlowe „COM – D” Sp. z o. o., ul. Poniatowskiego 25, 59-400 Jawor (Lider), Jeleniogórskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Dworcowa 26, 58-460 Jelenia Góra (Partner);
- Potwierdzenie terminowości wpływu oferty – kserokopia koperty z datą wpływu 11.05.2018 r.;
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 22.05.2018 r. (wraz z potwierdzeniem wysłania jej pocztą elektroniczną oraz tradycyjną do Wykonawcy, który złożył ofertę);
- Oferta: Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne i Handlowe „COM -D” Sp. z o. o., ul. Poniatowskiego 25, 59 – 400 Jawor (Lider), Jeleniogórskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Dworcowa 26, 58 – 460 Jelenia Góra (Partner);
- Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania – kierownika Zamawiającego i 4 członków Komisji Przetargowej z dnia 11.05.2018 r. oraz innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Skarbnik Gminy Mściwojów) z dnia 5.06.2018 r.;
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz załącznikami z dnia 26.04.2018 r.;
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 550851-N-2018 z dnia 26.04.2018 r. (email potwierdzający zamieszczenie w systemie BZP, potwierdzenie zamieszczenia na stronie internetowej BIP Zamawiającego – wyciąg z rejestru zmian oraz notatka o wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego);

- Zarządzenie Nr 0050.39.2018 Wójta Gminy Mściwojów z dnia 25 kwietnia 2018 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej celem przeprowadzenia przetargu pn.: „Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km o 0+118 km) [Intensywne opady deszczu sierpień 2015 r.]”;
- Kosztorys inwestorski z dnia 13.03.2018 r.;
- Oświadczenia wykonawcy o przynależności albo braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej (załącznik nr 5 do SIWZ) złożony dnia 11.05.2018 r.;
- Wezwanie Zamawiającego do uzupełnienia oświadczeń i dokumentów przez Wykonawcę z dnia 15.05.2018 r. (potwierdzone wysłania listem poleconym);
- Pismo Wykonawcy z dnia 16.05.2018 r. skierowane do Gminy Mściwojów z uzupełnioną dokumentacją;
- Wezwanie Zamawiającego do uzupełnienia dokumentów przez Wykonawcę z dnia 23.05.2018 r.;
- Pismo Wykonawcy z dnia 29.05.2018 r. skierowane do Gminy Mściwojów z uzupełnioną dokumentacją;
- Wezwanie Zamawiającego z dnia 06.06.2018 r. do uzupełnienia dokumentacji przez Wykonawcę o projekt umowy z podwykonawcą oraz wykaz osób, o którym mowa w §5 pkt 4 umowy;
- Aneks nr 1 z dnia 15.06.2018 roku do umowy nr OZP.272.5.2018 dotyczący rezygnacji z usług podwykonawcy (zmiana § 5 ust. 1 umowy);
- Aneks nr 2 z dnia 23.07.2018 r. do umowy nr OZP.272.5.2018 dotyczący powołania nowego podwykonawcy „w zakresie robót ziemnych i rozbiórkowych, kanalizacji deszczowej, podbudowy, elementów drogi oraz organizacji ruchu”;
- Aneks nr 3 z dnia 19.10.2018 r. do umowy nr OZP.272.5.2018 dotyczący przesunięcia terminu realizacji inwestycji do dnia 31.10.2018 r.

Ustalenia pokontrolne:

- 1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została oszacowana dnia 25 kwietnia 2018 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 13.03.2018 r., na łączną kwotę 1 273 961,75 PLN netto, co stanowi równowartość 295 466,23 EUR netto (pkt. 5 i 6 części „przedmiot zamówienia publicznego” Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego). Wartość zamówienia przeliczono wg

średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych – 4,3117 zł, zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2477).

- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy PZP).
- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego <http://bip.msciwojow.pl> od dnia 26.04.2018 r., co Zespół Kontrolujący stwierdził na podstawie wydruku rejestru zmian ze strony internetowej. SIWZ spełnia warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP i zawiera wszystkie niezbędne elementy. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert na dzień 11.05.2018 r. do godz. 11:00 uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia ofert oraz, zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Przedmiot zamówienia został opisany w Rozdziale III SIWZ. Znalazły się w nim charakterystyczne parametry określające zakres robót wraz z wymaganiami Zamawiającego w stosunku do Wykonawcy. Uzupełnieniem opisu przedmiotu zamówienia była dokumentacja projektowa, specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych oraz przedmiar robót, dodane jako załączniki do Ogłoszenia o zamówieniu.

Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków Zamawiający określił prawidłowo – rozdział V SIWZ.

Zamawiający zgodnie z art. 45 ustawy PZP zażądał od wykonawców wniesienia wadium w wysokości 20 000 PLN.

Zamawiający w niniejszym postępowaniu działał zgodnie z art. 24aa ustawy PZP, tj. zastosował tzw. procedurę odwróconą, zgodnie z którą najpierw dokonał oceny ofert pod kątem przesłanek odrzucenia oferty na podstawie art. 89 ust. 1 ustawy PZP oraz kryteriów oceny ofert opisanych w SIWZ, a następnie zbadał czy wykonawca, którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza nie podlega wykluczeniu oraz czy spełnia warunki udziału w postępowaniu.

Zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia Zamawiający żądał prawidłowych dokumentów – Rozdział VI SIWZ: Wykaz oświadczeń lub dokumentów, potwierdzających spełnianie warunków

udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia oraz rozdział XIV SIWZ: Informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.

Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę ofertową – 60%; okres gwarancji na wykonane roboty – 40%.

- 4) Na podstawie Zarządzenia Nr 0050.39.2018 Wójta Gminy Mściwojów z dnia 25 kwietnia 2018 r. powołano czteroosobową komisję przetargową celem przeprowadzenia przetargu pn.: „Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km o 0+118 km) [Intensywne opady deszczu sierpień 2015 r.]”. Członkowie komisji, kierownik Zamawiającego oraz inna osoba wykonująca czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Skarbnik Gminy Mściwojów) w dniach 11.05.2018 r. oraz 05.06.2018 r. złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania – zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy PZP.
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.04.2018 r. pod nr 550851-N-2018, na stronie internetowej <http://bip.msciwojow.pl> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego od dnia 26.04.2018 r. do 14.05.2018 r.;
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 11.05.2018 r. do godz. 11:00 wpłynęła 1 oferta. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej, Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjne i Handlowe „COM-D” Sp. z o. o., ul. Poniatowskiego 25, 59-400 Jawor (Lider), Jeleniogórskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Dworcowa 26, 58 – 460 Jelenia Góra (Partner) z SIWZ. Wykonawca zgodnie z Rozdziałem VI SIWZ ust. 7 pkt. 1 dostarczył 11.05.2018 r. oświadczenia o przynależności albo braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej (załącznik nr 5 do SIWZ).
- 7) Dnia 15.05.2018 r. Zamawiający zgodnie z art. 26 ust. 2 PZP oraz rozdziałem VI SIWZ. wezwał Wykonawcę do uzupełnienia oświadczeń i dokumentów – odpisu z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej; potwierdzenia ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, wykazu robót budowlanych (załącznik nr 3 do SIWZ) oraz wykazu osób (załącznik nr 4 do SIWZ). Pismem z dnia 16.05.2018 r. Wykonawca przedłożył wymagane dokumenty.
- 8) O dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty poinformowano uczestnika postępowania pismem z dnia 22.05.2018 r. (w dokumentacji znajduje się potwierdzenie wysłania pisma

mailem, pocztą tradycyjną zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego – wykaz z rejestru BIP Urzędu Gminy Mściwojów).

- 9) Dnia 23 maja 2018 r. Zamawiający poinformował Wykonawcę o miejscu i terminie podpisania umowy (29.05.2018 r.) oraz zgodnie z rozdziałem XIV SIWZ wezwał Wykonawcę do uzupełnienia oświadczeń i dokumentów: umowę regulującą zasady współpracy pomiędzy Wykonawcami składającymi wspólną ofertę, kopię uprawnień budowlanych, uzgodniony z Zamawiającym harmonogram rzeczowo–finansowy realizacji przedmiotu zamówienia oraz zabezpieczenie należytego wykonania umowy. Pismem z dnia 29.05.2018 r. Wykonawca przedłożył wymagane dokumenty oraz skierował prośbę o przesunięcie terminu podpisania umowy.
- 10) Umowę nr OZP.272.5.2018 z dnia 05.06.2018 r. zawarto z Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Usługowo–Produkcyjne i Handlowe „COM-D” Sp. z o.o., ul. Poniatowskiego 25, 59– 400 Jawor (Lider), Jeleniogórskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Dworcowa 26, 58 – 460 Jelenia Góra (Partner) zgodnie z art. 94 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP. Wynagrodzenie za zadanie „Przebudowa drogi gminnej w Zimniku w granicach działki nr 83/2, 100/3, 98 (dz. nr 83/2 od 0+000 km do 0+578 km, dz. nr 100/3 od 0+000 km do 0+004 km, dz. nr 98 od 0+000 km do 0+118 km) [Intensywne opady deszczu sierpień 2015 r.]” określono na podstawie formularza ofertowego wykonawcy w wysokości 1 244 313,21 złotych brutto. Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową określono na 22.10.2018 r.
- 11) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500137151-N-2018 z dnia 15.06.2018 r. zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.06.2018 r., tj. 10 dni po podpisaniu umowy.
- 12) Wprowadzono trzy zmiany do treści umowy z wykonawcą:

Aneks nr 1 z dnia 15.06.2018 r. do Umowy nr OZP.272.5.2018 z dnia 05.06.2018 roku został zawarty na wniosek Wykonawcy z dnia 07.06.2018 r. Dotyczył rezygnacji z usług podwykonawcy „Przedsiębiorstwa Produkcyjno–Rolnego Sady Dolne Sp. z o.o.” (zmiana § 5 ust. 1 umowy)

Aneks nr 2 z dnia 23.07.2018 r. do Umowy nr OZP.272.5.2018 z dnia 05.06.2018 roku został zawarty na wniosek Wykonawcy z dnia 26.06.2018 r. Dotyczył zgłoszenia nowych podwykonawców do wykonania części zadania objętego umową: Transkop Firmy Handlowo – Usługowej Stefan Czerep oraz Piotra Richtera (zmiana § 5 ust. 1 umowy oraz dodanie w tym samym ustępie pkt 2, który otrzymał brzmienie: „przy udziale podwykonawców w zakresie robót ziemnych i rozbiórkowych, kanalizacji deszczowej,

podbudowy, elementów drogi oraz organizacji ruchu”). Przed podpisaniem aneksu Gmina Mściwojów zaakceptowała projekt umowy Wykonawcy z podwykonawcami zgodnie z § 5 ust. 2 pkt 3 umowy.

Aneks nr 3 z dnia 19.10.2018 r. do Umowy nr OZP.272.5.2018 z dnia 05.06.2018 roku został zawarty na podstawie protokołu konieczności przygotowanego przez Biuro Projektów i Realizacji Inwestycji „Progress” dnia 16 października 2018 r., oznaczenie sprawy znak: N-053/ZIMNIK/UM MŚCIWOJÓW/01/2018, dotyczącego konieczności zmiany technologii robót. Dotyczył przesunięcia terminu wykonania zadania do dnia 31 października 2018 r. (§4 ust. 3 umowy).

13) Wykonawca zgłosił Zamawiającemu gotowość do odbioru końcowego zadania w dniu 31.10.2018 r. Odbioru końcowego dokonano w dniu 19.11.2018 r.

[Dowód: akta kontroli str.: 264 – 534]

Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oceniono pozytywnie.

Na tym zakończono wystąpienie pokontrolne, które sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

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

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO
Edyta Sapala
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
Finansów i Budżetu

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

