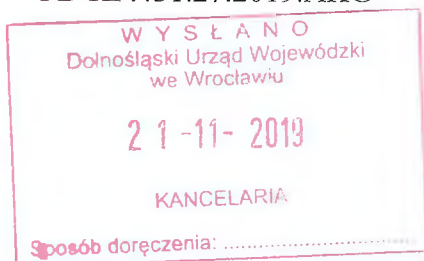




WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 20 listopada 2019 r.

FB-KF.431.27.2019.AKG



Pan
Marcin Czerniec
Wójt Gminy Kamieniec Ząbkowicki

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 26 września do 27 września 2019 r. na podstawie 175 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn.zm.) zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Wydział Finansów i Budżetu:

- Agnieszka Kubiak-Gorlicka - inspektor wojewódzki, przewodniczący 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 Kamieniec Ząbkowicki, ul. Ząbkowicka 26, 57-230 Kamieniec Ząbkowicki.

Temat kontroli:

Prawidłowość wykorzystania środków dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych polegających na naprawie, odbudowie, budowie, przeniesieniu, stabilizacji i ulepszeniu infrastruktury publicznej zniszczonej, uszkodzonej bądź zagrożonej przez ruchy osuwiskowe ziemi.

Okres objęty kontrolą: 2018 rok.

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 Kamieniec Ząbkowicki pod pozycją 1.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

1. Pan Marcin Czerniec – Wójt Gminy Kamieniec Ząbkowicki wybrany w wyborach, które odbyły się w dniu 16 listopada 2014 r. – Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia 19 listopada 2014 r., ponownie wybrany w dniu 21 października 2018 r. Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia 25 października 2018 r.
2. Pani Anna Podgórna – Zastępca Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki, powołana na stanowisko z dniem 20 października 2017 r. (Zarządzenie nr 316/2017 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 20 października 2017 roku).
3. Pan Jacek Rozumek – Skarbnik Gminy Kamieniec Ząbkowicki, powołany na stanowisko z dniem 02 czerwca 2008 r. (Uchwała Nr XIX/94/08 Rady Gminy w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia 26 maja 2008 roku).

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialny był pracownik Gminy, wskazany w wykazie sporządzonym na potrzeby kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 18-27]

W dniu 27 lipca 2018 roku Gmina Kamieniec Ząbkowicki zawarła z Wojewodą Dolnośląskim umowę dotacji nr 1/2018 z na realizację zadania pn.: *Wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń”* na kwotę 96 432,00 zł. Kontrolą objęto ww. zadanie.

Dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków ruchów osuwiskowych ziemi 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 poszczególnych zagadnień, działalność jednostki w zakresie prawidłowości wykorzystania środków dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych

polegających na naprawie, odbudowie, budowie, przeniesieniu, stabilizacji i ulepszeniu infrastruktury publicznej zniszczonej, uszkodzonej bądź zagrożonej przez ruchy osuwiskowe ziemi oceniono **pozytywnie**.

Powyższa ocena wynika z ocen częściowych badanych obszarów.

Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki

Uchwałą nr XLV/271/2017 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 29 listopada 2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie gminy na rok 2017 w dziale 700 rozdziale 70078 paragrafie 6050 dokonano zwiększenia środków na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych do kwoty 120 540,00 złotych.

Następnie, Uchwałą nr XLVI/279/2017 Rada Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 28 grudnia 2017 r. ustaliła wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2017. Zestawienie danych dotyczących wydatków niewygasających w zakresie zadania objętego kontrolą prezentuje poniższa tabela nr 1.

Tabela nr 1

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota w zł	Ostateczny termin dokonania wydatku
700	70078	6050	Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń	120 540,00	30 czerwca 2018 r.

Jednostka przedstawiła do kontroli promesę Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 5 marca 2018 r. (pismo nr DOLiZK-II-7741-5-3/2018) na kwotę 96 432,00 zł na zadanie pn.: *Wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń”*.

W związku z powyższym dokonano zmiany w planie finansowym, polegającej na zwiększeniu planu dochodów w dziale 700 dla ww. zadania.

Zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 19 lipca 2018 r. (znak: FB-BP.3111.343.2018.AD) sporządzonym w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2018 r. (Nr MF/FG6.4143.3.134.2018.MF.2354) przyznano Gminie Kamieniec Ząbkowicki środki w wysokości 96 432,00 zł na dofinansowanie zadania objętego kontrolą (por. tabela nr 2).

Tabela nr 2

Nazwa zadania	Podstawa do dokonania zmian w budżecie	Klasyfikacja budżetowa		Wysokość dotacji
		Dział		
<i>Wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń”.</i>	Pismo Wojewody Dolnośląskiego z dnia 19 lipca 2018 r. (FB-BP.3111.343.2018.AD)	Dział	700	96 432,00 zł
		Rozdział	70078	
		Paragraf	6330	

Ujęcie środków w planie finansowym jednostki w zakresie zadania objętego kontrolą przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3

Podstawa zmiany planu	Dochody						Wydatki					
	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą w zł	Zmiana w zł	Kwota narastająco w zł	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą w zł	Zmiana w zł	Kwota narastająco w zł
Uchwała Nr XLVI/279/2017 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 28 grudnia 2017 r.	-	--	-	-	-	-	700	70078	6050	0,00	120 540,00	120 540,00
Uchwała Nr LII/322/2018 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 26 kwietnia 2018 r.	700	70078	6330	0,00	96 432,00	96 432,00	-	-	-	-	-	-

Różnica pomiędzy kwotą dochodów, a kwotą wydatków dla zadania objętego kontrolą w wysokości 24 108,00 zł stanowiła zaangażowanie środków własnych budżetu Gminy.

W zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadania objętego kontrolą wprowadzono zmiany po stronie dochodów w budżecie Gminy na rok 2018 Uchwałą Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki, w podziale zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Dowód: akta kontroli str. 28-66]

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.

W opinii nr 4/2017 z dnia 20 października 2017 r. Wojewódzkiego Zespołu Nadzorującego Realizację Zadań w Zakresie Przeciwdziałania Ruchom Osuwiskowym oraz Usuwania ich Skutków zapisano, że „*osuwisko zlokalizowane w skarpie drogi gminnej wewnętrznej stanowi zagrożenie dla użytkowników drogi wojewódzkiej, drogi gminnej oraz mieszkańców okolicznych nieruchomości. Wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej będzie miało na celu monitorowanie zjawiska osunięcia gruntu oraz umożliwi określenie zasadności przyznania dalszego dofinansowania prac polegających na stabilizacji skarpy*”.

** Zobowiązania wynikające z zawartej umowy dotacji*

Gmina Kamieniec Ząbkowicki w dniu 14 marca 2018 r. złożyła do DUW we Wrocławiu wniosek o przyznanie dotacji z dnia 12 marca 2018 r. na kwotę **96 432,00 zł** na dofinansowanie zadania objętego kontrolą.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku były oświadczenia jst z dnia 12 marca 2018 r., tj:

- oświadczenie, iż zadanie będące przedmiotem wniosku jest zadaniem własnym w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego;
- oświadczenie dotyczące wysokości poniesionych strat w stosunku do wykonanych dochodów własnych na koniec 2016 roku (rok bezpośrednio poprzedzający rok wystąpienia klęski żywiołowej),
- oświadczenie o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadania będącego przedmiotem wniosku;
- oświadczenie o zaksięgowaniu dotacji celowej z budżetu państwa po stronie dochodów wg klasyfikacji budżetowej.

W dniu 27 lipca 2018 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Kamieniec Ząbkowicki, reprezentowaną przez Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z kontrasygnatą Skarbnika Gminy zawarta została umowa dotacji na dofinansowanie zadania objętego kontrolą. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje tabela nr 4.

Tabela nr 4

Nazwa zadania	Numer umowy dotacji	Data umowy dotacji	Kwota dotacji w zł	Kwota wkładu własnego w zł	% kwoty dotacji w stosunku do wartości kosztów zadania	Termin wykonania zadania w zakresie rzeczowym	Termin zakończenia finansowego zadania
1	2	3	4	5	6	7	8
Wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń”.	1/2018	27.07.2018 r	96 432,00	24 108,00	80,00%	15.06.2018 r.	19.09.2018 r.

Zgodnie z zapisami umowy jst:

- wykonała zadanie w zakresie rzeczowym w terminie wskazanym w kol. 7 ww. tabeli [§ 2 ust. 1 lit. a) oraz załączniku nr 2 do umowy dotacji nr 1/2018],
- zobowiązała się do 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 1/2018].

Na podstawie ww. umowy dotacji Gmina Kamieniec Ząbkowicki otrzymała na rachunek bankowy nr 43 9533 1030 2005 0000 0114 0001 w dniu 17 września 2018 r. kwotę dotacji w wysokości **96 432,00 zł**, co potwierdza przedłożony kontrolerom wyciąg bankowy nr 180.

* *Zobowiązania wynikające z zawartej umowy z wykonawcą*

Gmina Kamieniec Ząbkowicki podpisała umowę z wykonawcą na wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej w ramach zadania objętego kontrolą. Warunki umowy w zakresie terminu wykonania zadania były dwukrotnie aneksowane.

Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje poniższa tabela nr 5.

Tabela nr 5

Nazwa zadania	Wykonawca	Numer umowy/aneksu z wykonawcą	Data umowy/aneksu z wykonawcą	Termin zakończenia usługi wskazany w umowie/aneksie z wykonawcą	Kwota umowy z wykonawcą brutto w zł [z VAT 23%]
<i>Wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń”.</i>	<i>Biuro Inżynierskie Wilhelm Szczurek ul. Biała 22</i>	Umowa nr BGP-118/2017	30.11.2017 r.	22.12.2017 r.	120 540,00 zł
		Aneks nr 1	21.12.2017 r.	29.12.2017 r.	
		Aneks nr 2	29.12.2017 r.	15.06.2018 r.	

Zgodnie z postanowieniami umownymi, Zamawiający zobowiązał się do zapłaty Wykonawcy należności w ciągu 30 dni od otrzymania przez Zamawiającego faktury.

Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanej usługi w ramach zadania objętego kontrolą, co potwierdzone zostało poprzez spisanie w dniu 15 czerwca 2018 r. Protokołu odbioru oraz Protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania. Na podstawie dokonanego odbioru wykonawca wystawił fakturę. Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury oraz sporządzonych protokołów dokumentujących zakończenie rzeczowe zadania przedstawiono w poniższej tabeli nr 6.

Tabela nr 6

Nazwa zadania	Data protokołu odbioru przedmiotu umowy	Data protokołu końcowego odbioru robót	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota brutto faktury w zł	Kwota faktury - dotacja w zł	Kwota faktury - środki własne w zł
<i>Wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń”.</i>	15.06.2018 r.	15.06.2018 r.	BI/07/2018	15.06.2018 r.	120 540,00	96 432,00	24 108,00

**Terminowość realizacji zobowiązań finansowych, wynikających z umowy dotacyjnej oraz umowy z wykonawcą.*

Zapłaty wykonawcy robót budowlanych za wykonaną usługę w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w dniu 20 czerwca 2018 r. z rachunku bankowego Gminy Kamieniec Ząbkowicki nr 27 9533 0030 2005 0521 1557 0003. Tym samym, przedmiotowa płatność została dokonana w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie, dotacja została wykorzystana w terminie wynikającym z umowy dotacji. Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadania objętego kontrolą, co było zgodne z art. 254 pkt 3 ww. ustawy.

[Dowód: akta kontroli str. 67-104]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych

Do kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki nw. kont w zakresie księgowania dokonanych w związku z realizacją zadania objętego kontrolą:

1. Organu – Gminy Kamieniec Ząbkowicki

- 901/03 – Nieujęte w planach finansowych innych jednostek,
- 902/01 – Urząd Gminy,
- 133/1/01 – Rachunki bankowe – Główny / 0001.

2. Jednostki – Urzędu Gminy Kamieniec Ząbkowicki

- 08045 – Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń,
- 201/00537 – Biuro Inżynierskie Wilhelm Szczurek ul. Biała 22, 54-044 Wrocław,
- 130/1/02 – Wydatki niewygasające,
- 800/1/03 – Fundusz jednostki – Środki na inwestycje,
- 810/2 – Równowartość wydatków dokonanych ze środków budżetu na finansowanie śr. budżetu na finansowanie śr. trw. w budowie, zakupu śr. trw. oraz WNiP.

Dzienniki nr: KG-4894 data operacji 2018-06-15, KG-4895 data operacji 2018-06-20, KG-1435 data operacji 2018-09-17.

Ponadto, do kontroli przedstawiono potwierdzenia operacji bankowych oraz wyciągi bankowe, dokumentujące:

- dokonanie zapłaty za zrealizowaną usługę dotyczącą kontrolowanego zadania z rachunku bankowego Gminy Kamieniec Ząbkowicki,
- wpływ dotacji na rachunek bankowy Gminy Kamieniec Ząbkowicki.

W okresie objętym kontrolą zapłata za wykonane zadanie oraz wpływ dotacji z DUW miały miejsce z konta bankowego Gminy Kamieniec Ząbkowicki.

Kontrolujący ustalili, że dla kontrolowanego zadania jednostka zaewidencjonowała wpływ dotacji z DUW na wyodrębnionym koncie. Do wydatków zastosowano konta księgowo z wyodrębnieniem środków dotacji i środków własnych.

Powyższe było zgodne z zapisem art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz z §11 umowy dotacji, zgodnie z którym *jednostka samorządu terytorialnego zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków w sposób pozwalający na identyfikację wszystkich operacji związanych z wykorzystaniem środków dotacji oraz dokumentów potwierdzających każdą transakcję.*

Przedłożona do kontroli faktura nr BI/07/2018 z dnia 15.06.2018 r. została opisana i sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Została zatwierdzona do wypłaty w ramach określonego przez udzielającego dotację rozdziału i paragrafu

Wykazano na niej dzień zatwierdzenia do wypłaty wraz ze wskazaniem kwot i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych. Na fakturze zawarto opis wskazujący, w jakiej części dany wydatek miał być rozliczony ze środków budżetu państwa oraz środków 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.

Zgodnie z art. 20 ust 2 ww. ustawy, podstawą zapisów w księgach rachunkowych były przedstawione do kontroli dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktura, wyciągi bankowe.

Księgi rachunkowe prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1-5 powyższej ustawy, tj.:

- odzwierciedlały stan rzeczywisty;
- wprowadzono do nich kompletne i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność 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 budżetowych.

[Dowód: akta kontroli str. 105-121]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą

Zgodnie z zapisami umowy dotacji jst zobowiązała się do przesłania do Wojewody Dolnośląskiego w terminie 21 dni od dnia zakończenia finansowego zadania następujących dokumentów (§ 8 ust. 1 pkt 3 Umowy dotacji nr 96/2017):

- 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.

Gmina Kamieniec Ząbkowicki sporządziła w dniu 28 września 2018 r. rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą wraz z wymaganymi dokumentami, które wpłynęło do DUW w dniu 28 września 2018 r. tj. z zachowaniem terminu wskazanego w umowie dotacji.

W przedmiotowym rozliczeniu, Wójt 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. 122-123]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji

Urząd Gminy w Kamieńcu Ząbkowickim

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: Wykonanie dokumentacji geologiczno - inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń”, na podstawie umowy nr 1/2018 z dnia 27 lipca 2018r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

- Data rozpoczęcia zadania – 30.11.2017
- Data zakończenia zadania – 15.06.2018
- Data końcowego odbioru robót – 15.06.2018

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

Nr umowy: BGP-118/2017 z dnia 30.11.2017 r. na okres od 30.11.2017 r. do 22.12.2017 r.

Aneks nr 1 do umowy nr BGP-118/2017 zawarty w dniu 21.12.2017 r. na okres od 21.12.2017 r. do 29.12.2017 r.

Aneks nr 2 do umowy nr BGP-118/2017 zawarty w dniu 29.12.2017 r. na okres od 29.12.2017 r. do 15.06.2018 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą

Wykonanie dokumentacji geologiczno - inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń”

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 120 540,00 zł brutto

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Biuro Inżynierskie Wilhelm Szczurek ul. Biała 22, 54-044 Wrocław

Opis realizacji przedsięwzięcia

Wykonanie dokumentacji geologiczno – inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń”.

Lokalizacja osuwiska: Byczeń. Osuwisko na skarpie drogi gminnej, utwardzonej mechanicznie w rejonie budynków nr 67-71, poniżej korpusu i skarpy drogi wojewódzkiej nr 382 o wysokości h=8,04m.

Charakterystyka osuwiska:

1. Sytuacja geomorfologiczna: skarpa stoku środkowego, dolnego.
2. Układ geologiczny: mieszane. Podłoże skalne – łupki prekambryjskie z nadkładem w eluwialnych i antropogenicznych.
3. Rodzaj materiału: skalno –zwietrzelinowy + materiał gruboziarnisty z podbudowy drogi.
4. Rodzaj ruchu: zsuw + pod wpływem abrazyjnego działania wód opadowych + obciążenia dynamiczne, komunikacyjne.
5. Stopień aktywności: aktywne ciągle „A”

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

- Zakładane efekty rzeczowe: zgodnie z zawartą umową z wykonawcą
- Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: zgodnie z zawartą umową z wykonawcą
- Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

[Dowód: akta kontroli str. 125]

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

Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych

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.: Wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej w ramach zadania pn.: "Zabezpieczenie skarpy przed osuwiskiem gruntu w miejscowości Byczeń".

Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- Dokumentacja geologiczno- inżynierska dla oceny warunków geologiczno- inżynierskich określających stan skarpy w rejonie osuwiska powstałego w rejonie budynków nr 67-71 w miejscowości Mały Byczeń.
- Umowa z wykonawcą nr BGP-118/2017 z dnia 30.11.2017 r. z firmą Biuro Inżynierskie Wilhelm Szczurek ul. Biała 22; 54-044 Wrocław.
- Aneks nr 1 do umowy nr BGP-118/2017 zawarty w dniu 21.12.2017 r. na okres od 21.12.2017 r. do 29.12.2017 r.
- Aneks nr 2 do umowy nr BGP-118/2017 zawarty w dniu 29.12.2017 r. na okres od 29.12.2017 r. do 15.06.2018 r.
- Oferta firmy: Biuro Inżynierskie Wilhelm Szczurek ul. Biała 22; 54-014 Wrocław.
- Zapytanie ofertowe z dnia 17.11.2017 r. (opublikowane na stronie internetowej w dniu 20.11.2017 r.).
- Zarządzenie nr 132/2014 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 28 kwietnia 2014 roku w sprawie ustalenia zasad postępowania przy zamówieniach publicznych do 30 000 euro.
- Wniosek nr 58 z dnia 17.11.2017 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
- Protokół zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro z dnia 29.11.2017 r.
- Ogłoszenie o wyborze oferty z dnia 30.11.2017 r.

Ustalenia pokontrolne:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na kwotę 48 780,49 PLN netto co stanowi równowartość 11 684,23 EUR netto. Wartość zamówienia przeliczono wg średniego kursu

złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych - 4,1749 zł, zgodnie z *Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254)*.

- 2) Postępowanie przeprowadzono zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy PZP oraz Zarządzeniem nr 132/2014 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 28 kwietnia 2014 roku w sprawie ustalenia zasad postępowania przy zamówieniach publicznych do 30 000 euro .
- 3) Zapytanie ofertowe opublikowane zostało w dniu 20.11.2017 r. na stronie internetowej Zamawiającego <http://bip.kamienieczabkowicki.eu> (w dokumentacji znajduje się potwierdzenie zamieszczenia zapytania na stronie internetowej Zamawiającego - wykaz z rejestru BIP Gminy Kamieniec Ząbkowicki).
- 4) W terminie składania ofert, tj. do dnia 27.11.2017 r. do godz. 12:00 wpłynęły 2 oferty.
- 5) W dniu 29.11.2017 r. wybrano najkorzystniejszą ofertę Biura Inżynierskiego Wilhelm Szczurek ul. Biała 22; 54-044 Wrocław z ceną brutto 120 540,00 zł, o czym poinformowano Oferentów Ogłoszeniem o wyborze oferty z dnia 30.11.2017 r.
- 6) Umowę nr BGP-118/2017 z dnia 30.11.2017 r. zawarto z Biurem Inżynierskim Wilhelm Szczurek ul. Biała 22; 54-044 Wrocław. Wynagrodzenie określono na podstawie oferty wykonawcy w wysokości 120 54,00 złotych brutto. Termin wykonania dokumentacji zgodnie z umową określono na dzień 22 grudnia 2017 r.
- 7) Wprowadzono dwie zmiany do treści umowy z wykonawcą. Aneks nr 1 do umowy nr BGP-118/2017 zawarty w dniu 21.12.2017 r. prolongował termin wykonania umowy do 29.12.2017 r. Aneks nr 2 zawarty w dniu 29.12.2017 r. przedłużył ostateczny termin wykonania umowy do 15.06.2018 r.

[Dowód: akta kontroli str. 126-177]

Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego oceniono pozytywnie.

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono.

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

Celina Maria Miedziak

DYREKTOR WYDZIAŁU

Podpis kierownika jednostki kontrolującej
(wojewody lub upoważnionej osoby)

INSPEKTOR BIUROWODZKI

Agnieszka Kasińska-Firsińska

KLOWNY SPECJALISTA

Anna Kasińska