



## WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

FB-KF.431.14.2013

Wrocław, dnia 01 czerwca 2013 r.

Pan

**Jan Surowiec**

Burmistrz Leśnej

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 24 kwietnia 2013 r. do 26 kwietnia 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,
- Roch Nowak – inspektor wojewódzki; członek zespołu,
- Artur Kowalik – starszy inspektor wojewódzki; członek zespołu,
- Jarosław Koniuszewski – starszy specjalista; członek zespołu Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miejskim w Leśnej (59 - 820 Leśna, ul. Rynek 19).

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 aneks nr 3 z dnia 08 lutego 2013 r. do planu kontroli na I półrocze 2013 r. zatwierdzonego w dniu 28 grudnia 2012 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego.

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

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

Pan Jan Surowiec – Burmistrz Leśnej od dnia 09 grudnia 2010 r. (Uchwała Nr II Rady Miejskiej w Leśnej z dnia 09.12.2010 r.).

Pani Bogumiła Tomaszewska - Skarbnik Gminy Leśna od dnia 20 grudnia 2010 r. (Uchwała Nr III/10/2010 Rady Miejskiej w Leśnej z dnia 20 grudnia 2010 r.).

[Dowód akta kontroli str.1-54]

Na terenie miasta i gminy Leśna w dniach 07 – 08 sierpnia 2010 r. miały miejsce nawalne opady atmosferyczne i powódź, która wyrządziła szkody w infrastrukturze komunalnej.

W dniu 20.08.2010 r. komisja gminna ds. szacowania szkód powodziowych w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez nawalne opady atmosferyczne i powódź, spisała protokół. Szkody oszacowano na kwotę 19.977.000,00 zł.

W dniu 26 sierpnia 2010 r. komisja wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe – nawalne opady atmosferyczne i powódź w Mieście i Gminie Leśna, przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami powodzi i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji gminnej oraz spisała protokół. Straty oszacowano na łączną kwotę 19.882.000,00 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.:

## CZEŚĆ FB

### Ujęcie dotacji w planie finansowym jednostki.

Gmina Leśna Zgłoszeniem potrzeb o dofinansowanie realizacji zadań związanych z remontem, odbudową lub przebudową obiektów zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej z dnia 23.12.2011 r. poinformowała 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. Jednostka wnioskuje o dofinansowanie w wysokości 7.360.652,55 zł.

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

Na dofinansowanie realizacji zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych (w dziale 600 – transport i łączność), gmina otrzymała promesę nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r. na kwotę 2.400.000,00 zł.

Jednostka dnia 21.06.2012 r. przekazała w formie elektronicznej (dnia 25.06.2012 r. w formie papierowej) do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu uzupełnienie do zgłoszonych potrzeb gminy związanych z odbudową w 2012 r. zniszczonych lub uszkodzonych obiektów budowlanych. Gmina wnioskuje o dodatkową dotację w wysokości 1.298.667,00 zł.

Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu pismem nr BZ-WCZK.6355.24.2012TZ z dnia 21.06.2012 r. przesłał do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych zbiorcze zestawienie propozycji dofinansowania działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

Na dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych (w dziale 600 – transport i łączność), gmina otrzymała promesę BUSKŻ-I-5900-6-6/2012 z dnia 25 czerwca 2012 r. na kwotę 1.300.000,00 zł.

Wysokość przedmiotowej dotacji, dla Gminy Leśna miała wynosić nie więcej niż 100 % wartości zadań po udzieleniu zamówienia publicznego.

Dotacje miały zostać udzielone na podstawie umów zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśna, w imieniu której działa Burmistrz Leśnej, po przekazaniu przez Gminę do DUW, w nieprzekraczalnych terminach, odpowiednio do dnia 31 maja 2012 r. oraz 31 sierpnia 2012 r., dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do *Wytycznych 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.*

Ministerstwo Spraw Wewnętrznych pismem nr BUSKŻ-I-5901-9-9/2012 z dnia 21 maja 2012 r. dokonało zmiany nazwy zadań ujętych w promesie nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r. z “Przebudowa” na “Odbudowa” oraz przedłużono termin złożenia wymaganych dokumentów do dnia 15 czerwca 2012 r.

Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji pismem BUSKŻ-I-5901-9-24/2012 z dnia 19 września 2012 r. dokonało zmiany nazwy zadania ujętego w promesie BUSKŻ-I-5900-6-6/2012 z dnia 25 czerwca 2012 r. z “Odbudowa dróg gminnych do posesji 104, 105, 106, 181, 186, 187, 125, 127, 156, 119, 171, 167 (dz. Nr 606, km 0+000-0+030, dz. nr 405, km 0+000-0+120, km 0+620-0+770; dz. nr 335, km 0+370-0+740; dz. nr 421, km 0+900-1+330; dz. nr 482, km 0+000-0+110; dz. nr 504, km 0+000-0+280)” na “Odbudowa dróg gminnych do posesji 104, 105, 106, 181, 186, 187, 125, 127, 156, 119 (dz. nr 606, km 0+000-0+030, dz. nr 405, km 0+000-0+120, km 0+620-0+770; dz. nr 335, km 0+370-0+740; dz. nr 421, km 0+900-1+330; dz. nr 482, km 0+000-0+110; dz. nr 504, km 0+000-0+270) w Świeciu” oraz przedłużono termin złożenia wymaganych dokumentów do dnia 28 września 2012 r.

Uchwałami Rady Miejskiej w Leśnej wprowadzono zmiany, w zakresie środków objętych kontrolą, po stronie dochodów i wydatków budżetowych w budżecie gminy na rok 2012, w następującej szczegółowości:

Uchwała	Dochody				Wydatki			
	Dz.	Rozdz.	§	Kwota w zł	Dz.	Rozdz.	§	Kwota w zł
U. Nr XX/145/12 RMwL z dnia 29.03.2012 r.	600	60078	6330	2.400.000,00	600	60078	6050	2.711.860,00
U. Nr XXV/179/2012 RMwL z dnia 30.08.2012 r.	600	60078	6330	570.000,00	600	60078	6050	570.000,00
U. Nr XXVII/199/2012 RMwL z dnia 30.10.2012 r.	600	60078	6330	- 68.677,00	600	60078	6050	- 468.677,00
U. Nr XXVIII/216/2012 RMwL z dnia 29.11.2012 r.					600	60078	6050	55.000,00
U. Nr XXIX/266/2012 RMwL z dnia 28.12.2012 r.	600	60078	6330	- 408.747,00	600	60078	6050	- 93.747,00
RAZEM				2.492.576,00				2.774.436,00

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

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

[Dowód akta kontroli str.55-132]

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

**Realizacja zobowiązań wynikających z zawartych umów oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonej dotacji z jej celowym przeznaczeniem. Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych.**

1. - Zadanie pn.: „Odbudowa dróg gminnych w Leśnej: łącznik Baworowo – Smolnik (dz. nr 334, km 0+000-0+280), łącznik Polna – Stroma (dz. nr 672, km 0+000-0+400) wraz z odbudową kładki Leśna – Smolnik (Potok Miłoszowski, km 1+460)”.

Dnia 14 czerwca 2012 roku Gmina Leśna przekazała do DUW we Wrocławiu wniosek (z dnia 14.06.2012 r.) o dotację w wysokości 763.900,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanego w promesie MSW nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r.

Dnia 29 czerwca 2012 roku Gmina Leśna przekazała do DUW we Wrocławiu zaktualizowany wniosek o dotację na dofinansowanie w/w zadania. Kwota dotacji nie uległa zmianie.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 09 lipca 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśna reprezentowaną przez Burmistrza Leśnej, Umowę Dotacji Nr 49/2012 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 763.899,95 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 30 września 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 14 października 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 21 października 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.

Aneksiem Nr 1 z dnia 24 września 2012 r. do przedmiotowej umowy przesunięto termin wykonania zadania do dnia 31 października 2012 r. oraz zmniejszono kwotę dotacji do wysokości 759.798,20 zł.

Umowę z wykonawcą (Nr RK/272/V/2012) na wykonanie robót budowlanych zawarto dnia 29 maja 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 30 września 2012 r.

Aneksem nr 1 z dnia 02 sierpnia 2012 r., do przedmiotowej umowy, przesunięto termin realizacji zadania do dnia 31 października 2012 r. oraz ze względu na zmniejszenie zakresu robót zmniejszono kwotę wynagrodzenia do wysokości 759.798,20 zł.

Strony ustaliły, że wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy płatne będzie w częściach. Gmina zobowiązała się do zapłaty należności za wykonane roboty budowlane w terminie 14 dni od daty wpływu faktury, tj.:

do dnia 15 sierpnia 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 08 sierpnia 2012 r.,

do dnia 15 sierpnia 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 10 sierpnia 2012 r.,

do dnia 31 sierpnia 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 22 sierpnia 2012 r.,

do dnia 04 października 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 25 września 2012 r.,

do dnia 05 października 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 26 września 2012 r.,

do dnia 23 listopada 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 14 listopada 2012 r.

W dniu 30 sierpnia 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót budowlanych dwóch części zadania tj. „Odbudowa dróg gminnych w Leśnej: łącznik Polna – Stroma” oraz „Odbudowa kładki Leśna – Smolnik” i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 13 września 2012 r.

W dniu 13 września 2012 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru części zakresu zadania (odbudowa kładki na potoku Miłoszowskim; Leśna – Smolnik) oraz protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru elementu zadania (odbudowa drogi gminnej stanowiącej łącznik pomiędzy ul. Polną a ul. Stromą w Leśnej).

W dniu 30 października 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót budowlanych ostatniej części zadania tj. „Odbudowa dróg gminnych w Leśnej: łącznik Baworowo – Smolnik” i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 09 listopada 2012 r.

W dniu 09 listopada 2012 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół końcowego odbioru elementu zadania.

Jednostka wykorzystwała otrzymaną dotację w terminie wskazanym w umowie dotacyjnej. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy zawartej z wykonawcą.

Opisane powyżej działania jednostki były 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), który mówi, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rozliczenie końcowe zadania, wraz z protokołami rzeczowo-finansowym końcowego odbioru elementu zadania, a także odbioru części zakresu zadania oraz kopiami polecenia przelewów, potwierdzenia wierzytelności przelewów i faktur wpłynęły do DUW w dniu 15 listopada 2012 r., tj. w terminie wskazanym w aneksie nr 1 do umowy dotacyjnej.

2. - Zadanie pn.: „Odbudowa dróg gminnych w Smolniku (dz. nr 459, km 0+000-0+100, dz. nr 527, km 0+000-0+200) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+710; dz. nr 73, km 0+000-0+300; dz. nr 413 km 0+000-2+460)”.

Dnia 14 czerwca 2012 roku Gmina Leśna przekazała do DUW we Wrocławiu wniosek (z dnia 14.06.2012 r.) o dotację w wysokości 364.116,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanego w promesie MSW nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r.

Dnia 29 czerwca 2012 roku Gmina Leśna przekazała do DUW we Wrocławiu zaktualizowany wniosek o dotację na dofinansowanie w/w zadania. Kwota dotacji nie uległa zmianie.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 09 lipca 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśną reprezentowaną przez Burmistrza Leśnej, Umowę Dotacji Nr 50/2012 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 364.116,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową jest zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 31 sierpnia 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 14 września 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 21 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 RK/272/III/2012) na wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 11 czerwca 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 31 sierpnia 2012 r. Gmina zobowiązała się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 14 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 24 września 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 18 września 2012 r.

W dniu 28 sierpnia 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót budowlanych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 07 września 2012 r.

W dniu 07 września 2012 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania.

Jednostka wykorzystała otrzymaną dotację w terminie wskazanym w umowie dotacyjnej. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy zawartej z wykonawcą.

Opisane powyżej działania jednostki były 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).

Rozliczenie końcowe zadania, wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wierzytelności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 19 września 2012 r., tj. w terminie wskazanym w umowie dotacyjnej.

**3.** - Zadanie pn.: „Odbudowa drogi gminnej w Grabiszycach Górnych (dz. nr 647, 643, km 0+000-0+682)”.

Dnia 14 czerwca 2012 roku Gmina Leśna przekazała do DUW we Wrocławiu wniosek (z dnia 14.06.2012 r.) o dotację w wysokości 310.512,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanego w promesie MSW nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r.

Dnia 29 czerwca 2012 roku Gmina Leśna przekazała do DUW we Wrocławiu zaktualizowany wniosek o dotację na dofinansowanie w/w zadania. Kwota dotacji nie uległa zmianie.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 25 czerwca 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśna reprezentowaną przez Burmistrza Leśnej, Umowę Dotacji Nr 47/2012 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 310.511,72 zł.

Zgodnie z zawartą umową jednostka zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 10 sierpnia 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 24 sierpnia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 31 sierpnia 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 RK/272/IV/2012) na wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 29 maja 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 10 sierpnia 2012 r. Gmina zobowiązała się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 14 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 06 sierpnia 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 06 sierpnia 2012 r.

W dniu 09 lipca 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót budowlanych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 23 lipca 2012 r.

W dniu 23 lipca 2012 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania.

Jednostka wykorzystwała otrzymaną dotację w terminie wskazanym w umowie dotacyjnej. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy zawartej z wykonawcą.

Opisane powyżej działania jednostki były 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).

Rozliczenie końcowe zadania, wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wiarygodności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 29 sierpnia 2012 r., tj. w terminie wskazanym w umowie dotacyjnej.

4. - Zadanie pn.: „Odbudowa drogi gminnej (nr dz. 241, km 0+000-0+190) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+400; dz. nr 260, km 0+000-0+600) w Szyszkowej”.

Dnia 14 czerwca 2012 roku Gmina Leśna przekazała do DUW we Wrocławiu wniosek (z dnia 14.06.2012 r.) o dotację w wysokości 162.795,00 zł na dofinansowanie zadania wskazanego w promesie MSW nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012 z dnia 17 lutego 2012 r.

Dnia 29 czerwca 2012 roku Gmina Leśna przekazała do DUW we Wrocławiu zaktualizowany wniosek o dotację na dofinansowanie w/w zadania. Kwota dotacji nie uległa zmianie.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 09 lipca 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśna reprezentowaną przez Burmistrza Leśnej, Umowę Dotacji Nr 48/2012 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 162.794,53 zł.

Zgodnie z zawartą umową jest zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 31 lipca 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 14 sierpnia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 21 sierpnia 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 RK/272/IV/2012) na wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 11 czerwca 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 31 lipca 2012 r. Gmina zobowiązała się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 14 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 10 sierpnia 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 07 sierpnia 2012 r.

W dniu 12 lipca 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót budowlanych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 26 lipca 2012 r.

W dniu 16 lipca 2012 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania.

Rozliczenie końcowe zadania, wraz z protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wierzytelności przelewu i faktury wpłynęły do DUW w dniu 29 sierpnia 2012 r., tj. niezwłocznie po otrzymaniu środków przedmiotowej dotacji.

5. - Zadanie pn.: „Odbudowa dróg gminnych do posesji nr 104, 105, 106, 181, 186, 187, 125, 127, 156, 119 (dz. nr 606, km 0+000-0+030, dz. nr 405, km 0+000-0+120, km 0+600-0+770; dz. nr 335, km 0+370-0+740; dz. nr 421, km 0+900-1+330; dz. nr 482, km 0+000-0+110; dz. nr 504, km 0+000-0+270 w Świeciu”.

Dnia 28 września 2012 roku Gmina Leśna przekazała do DUW we Wrocławiu wniosek (z dnia 26.09.2012 r.) o dotację w wysokości 895.353,84 zł na dofinansowanie zadania wskazanego w promesie MSW nr BUSKŹ-I-5900-6-6/2012 z dnia 25 czerwca 2012 r., zmienionej pismem nr BUSKŹ-I-5901-9-24/2012 z dnia 19 września 2012 r.

W ramach przyznanych środków zawarto w dniu 25 października 2012 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśna reprezentowaną przez Burmistrza Leśnej, Umowę Dotacji Nr 187/2012 o dofinansowanie w/w zadania w wysokości 895.353,84 zł.

Zgodnie z zawartą umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 30 listopada 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 14 grudnia 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 21 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 RK.272.XIV.2012) na wykonanie robót budowlanych zawarto w dniu 24 września 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do dnia 30 listopada 2012 r.

Aneksem nr 1 z dnia 10 grudnia 2012 r., do przedmiotowej umowy, przesunięto termin realizacji zadania z dnia 30 listopada 2012 r. na dzień 15 maja 2013 r.

Gmina zobowiązała się do zapłaty należności za wykonane roboty drogowe w terminie 14 dni od daty wpływu faktury, tj. do dnia 24 grudnia 2012 r. - zapłaty dokonano dnia 13 grudnia 2012 r.

W dniu 30 listopada 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót budowlanych (bez wykonania robót nawierzchniowych ze względu na niesprzyjające warunki atmosferyczne) i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Termin wyznaczono na dzień 07 grudnia 2012 r.

W dniu 07 grudnia 2012 r. dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych i spisano protokół rzeczowo-finansowy częściowego odbioru zadania.

Burmistrz Leśnej pismem nr RK.7011.MP.2012 z dnia 07.12.2012 r. poinformował Wojewodę Dolnośląskiego o braku możliwości wykonania całości prac objętych w/w zadaniem ze względu na niesprzyjające warunki atmosferyczne. Poinformował również, iż faktycznie wykonano roboty budowlane o wartości 647.390,36 zł oraz przedłużono termin zakończenia prac do dnia 15.05.2013 r.

Burmistrz Leśnej w załączeniu do pisma nr RK.7013.78.MW.2012 z dnia 12.12.2012 r. przesłał do Wojewody Dolnośląskiego wniosek o sporządzenie ugody do umowy dotacji nr 187/2012 z dnia 25 października 2012 r.

Jednostka wykorzystwała otrzymaną dotację w terminie wskazanym w umowie dotacyjnej. Płatność zobowiązań wobec wykonawcy została dokonana zgodnie z terminem wynikającym z umowy zawartej z wykonawcą.

Opisane powyżej działania jednostki były 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).

Rozliczenie końcowe zadania, wraz z protokołem rzeczowo-finansowym częściowego odbioru zadania oraz kopiami polecenia przelewu, potwierdzenia wierzytelności przelewu

i faktury wpłynęły do DUW w dniu 17 grudnia 2012 r., tj. w terminie wskazanym w umowie dotacyjnej.

Dnia 31 grudnia 2012 r. zawarto, pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśna w imieniu której działa Burmistrz Leśnej, Ugodę nr 1/187/2012. W przedmiotowej ugodzie strony zgodnie oświadczyły, że ograniczają zakres rzeczowo-finansowy umowy dotacji nr 187/2012 z dnia 25 października 2012 r. zgodnie z rozliczeniem końcowym w/w zadania.

[Dowód akta kontroli str.133-334]

Na podstawie w/w umów zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśna jednostka otrzymała dotację z budżetu państwa, na realizację przedmiotowych zadań, w następującej szczegółowości:

- 162.794,53 zł, dnia 24 sierpnia 2012 r.,
- 310.511,72 zł, dnia 27 sierpnia 2012 r.,
- 364.116,00 zł, dnia 07 września 2012 r.,
- 759.798,20 zł, dnia 07 listopada 2012 r.,
- 647.390,36 zł, dnia 12 grudnia 2012 r.

Razem otrzymano: 2.244.610,81 zł.

[Dowód akta kontroli str.335-352]

Stwierdzono, iż zostały dotrzymane terminy wykonania zadań przez wykonawcę, wykorzystania oraz rozliczenia dotacji przez jednostkę. Wobec powyższego realizację zobowiązań wynikających z umów dotacyjnych zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśna ocenia się pozytywnie.

Urząd Miejski w Leśnej przedłożył do kontroli ewidencję księgową następujących kont:

- 130-60078-6330-01 – Dotacja,
- 130-60078-6050-14 – Odbud.dr.gm.Grabiszycy Górne,
- 130-60078-6050-15 – Odbud.dr.gm.rowu Szyszkowa,
- 130-60078-6050-16 – Odbud.dr.gm.w Leśnej, odb.kładk,
- 130-60078-6050-17 – Odbud.dr.gm.Smolik odb.rowu,
- 130-60078-6050-19 – Odbud.dr.gm.Świecie 125,127,
- 240-60078-6050-04 – Przeds.Ust.TOMKOP T. Śliwiński,

240-60078-6050-11 – Przeds.Budowlane Strykowski sj,  
240-60078-6050-13 – Przeds.Robót Drogowych Lubań,  
080-UM-111 – Odbud.dróg gminnych w Leśnej,  
080-UM-112 – Odbud.dróg gmin.w Smolniku,  
080-UM-113 – Odbud.drogi gmin.w Grabisz.Gr.,  
080-UM-114 – Odbud.dr.gm.rowu Szyszkowa,  
080-UM-124 – Odbud.dróg gminnych w Świeciu.  
011-MK-GR.II - Budowle

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

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

Jednostka prowadziła ewidencję księgową zgodnie 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.

Gmina Leśna na zrealizowane prace inwestycyjne, polegające na odbudowie zniszczonej infrastruktury komunalnej, wystawił następujące dokumenty:

- OT/022/12 z dnia 21.09.2012 r. - „Odbudowa drogi gminnej (nr dz. 241, km 0+000-0+190) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+400; dz. nr 260, km 0+000-0+600) w Szyszkowej”,
- OT/023/12 z dnia 21.09.2012 r. - „Odbudowa drogi gminnej w Grabiszycach Górnych (dz. nr 647, 643, km 0+000-0+682) – powódź 2010 r.”,
- OT/024/12 z dnia 21.09.2012 r. - „Odbudowa dróg gminnych w Smolniku (dz. nr 459, km 0+000-0+100, dz. nr 527, km 0+000-0+200) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+710; dz. nr 73, km 0+000-0+300; dz. nr 413, km 0+000-2+460)”,

- OT/070/12 z dnia 31.12.2012 r. - „Kładka Leśna – Smolnik (Potok Miłoszowski, km 1+460)”,
  - OT/071/12 z dnia 31.12.2012 r. - „Droga gminna w Leśnej: łącznik Baworowo – Smolnik (dz. nr 334, km 0+000-0+280)”,
  - OT/072/12 z dnia 31.12.2012 r. - „Droga gminna w Leśnej: łącznik Polna – Stroma (dz. nr 672, km 0+000-0+400)”
- potwierdzające przyjęcie środków trwałych na stan.

Przedłożone do kontroli dokumenty OT zostały podpisane przez zespół przyjmujący oraz osobę, której powierza się pieczę nad przyjętym środkiem trwałym. Kwoty wykazane w opisywanych dokumentach OT są zgodne z przedłożoną ewidencją księgową jednostki. Przedłożone do kontroli dowody księgowe zostały sporządzone zgodnie z wymogami zawartymi w art. 21 ust. 1 cytowanej wyżej ustawy o rachunkowości

[Dowód akta kontroli str.353-398]

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

W ramach poszczególnych umów, wykonawcy wystawili następujące faktury:

Nazwa zadania	Nr umowy z wykonawcą	Kwota faktury (zł)	Kwota faktury opłacona ze środków dotacji (zł)	Nr faktury i data wystawienia oraz wpływu do UG	Termin zapłaty faktury	Data zapłaty faktury
Przebudowa dróg gminnych w Leśnej: Łącznik Baworowo-Smolik, łącznik Polna – Stroma wraz z odbudową kładki Leśna-Smolik	RK/272/V/2012 z dnia 29.05.2012r	100.862,46	100.862,46	25/07/2012 z dnia 30.07.2012 r. Otrzymano dnia 01.08.2012 r.	15.08.2012r.	08.08.2012r.
	Aneks Nr 1 z dnia 02.08.2012r.	1,21	1,21	01/07/2012 z dnia 30.07.2012 r. Otrzymano dnia 17.08.2012 r	31.08.2012r.	22.08.2012r.
		226.913,63	226.913,63	26/07/2012 z dnia 30.07.2012 r. Otrzymano dnia 01.08.2012 r	15.08.2012r.	10.08.2012r.



		42.316,73	42.316,73	35/09/2012 z dnia 17.09.2012 r. Otrzymano dnia 20.09.2012 r	04.10. 2012r.	25.09. 2012r.
		110.258,02	110.258,02	38/09/2012 z dnia 20.09.2012 r. Otrzymano dnia 21.09.2012 r	05.10. 2012r.	26.09. 2012r.
		279.446,15	279.446,15	52/11/2012 z dnia 09.11.2012 r. Otrzymano dnia 09.11.2012 r	23.11 2012r.	14.11. 2012r.
Przebudowa dróg gminnych w Smoliku wraz z odbudową rowu.	RK/272/III/2012 z dnia 11.06.2012r.	377.185,00	364.116,00	1/09/2012 z dnia 07.09.2012r. Otrzymano 10.09.2012r.	24.09. 2012r.	18.09. 2012r.
Przebudowa drogi gminnej w Grabiszycach Górnych	RK/272/IV/2012 z dnia 29.05.2012r.	310.511,72	310.511,72	24/07/2012 z dnia 23.07.2012r. Otrzymano 23.07.2012r.	06.08. 2012r.	06.08. 2012r.
Przebudowa drogi gminnej w Szyszkowej	RK/272/IV/2012 z dnia 11.06.2012r.	162.794,53	162.794,53	3/07/12 z 26.07.2012r. Otrzymano 27.07.2012r.	10.08. 2012r.	07.08. 2012r.
Odbudowa dróg gminnych do posesji w Świeciu	RK.272.XIV.2012 z dnia 24.09.2012r. Aneks Nr 1 z dnia 10.12.2012r.	647.390,36	647.390,36	407/89/12/12 z 10.12.2012r.. Otrzymano 10.12.2012r.	24.12. 2012r.	13.12. 2012r.
RAZEM		2.257.679,81	2.244.610,81			

[Dowód akta kontroli str.399-454]

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).

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

Jednostka dokonała wydatków, związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych - nawałnych opadów atmosferycznych i powodzi - które wyrządziły szkody w gminnej infrastrukturze komunalnej, w wysokości 2.244.610,81 zł tj. w granicach kwot określonych w planie finansowym. Powyższa kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadań objętych kontrolą. Jest to zgodne z art. 254, pkt 3 przywołanej powyżej ustawy o finansach publicznych.

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

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

1. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Odbudowa dróg gminnych w Leśnej: łącznik Baworowo – Smolnik (dz. nr 334, km 0+000-0+280), łącznik Połna – Stroma (dz. nr 672, km 0+000-0+400) wraz z odbudową kładki Leśna – Smolnik (Potok Miłoszowski, km 1+460)” z dnia 14 listopada 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 49/2012 z dnia 09.07.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy dotacyjnej wyniósł brutto 759.798,20 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 759.798,20 zł, tj. 100 %.

2. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Odbudowa dróg gminnych w Smolniku (dz. nr 459, km 0+000-0+100, dz. nr 527, km 0+000-0+200) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+710; dz. nr 73, km 0+000-0+300; dz. nr 413 km 0+000-2+460)” z dnia 18 września 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 50/2012 z dnia 09.07.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy dotacyjnej wyniósł brutto 364.116,15 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 364.116,00 zł, tj. 100 %,
- Środki własne: 0,15 zł, tj. 0%.

3. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Odbudowa drogi gminnej w Grabiszycach Górnych (dz. nr 647, 643, km 0+000-0+682)” z dnia 27 sierpnia 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 47/2012 z dnia 09.07.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy dotacyjnej wyniósł brutto 310.511,72 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 310.511,72 zł, tj. 100 %.

4. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Odbudowa drogi gminnej (nr dz. 241, km 0+000-0+190) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+400; dz. nr 260, km 0+000-0+600) w Szyszkowej” z dnia 24 sierpnia 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 48/2012 z dnia 09.07.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy dotacyjnej wyniósł brutto 162.794,53 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 162.794,53 zł, tj. 100 %.

5. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Odbudowa dróg gminnych do posesji nr 104, 105, 106, 181, 186, 187, 125, 127, 156, 119 (dz. nr 606, km 0+000-0+030, dz. nr 405, km 0+000-0+120, km 0+600-0+770; dz. nr 335, km 0+370-0+740; dz. nr 421, km 0+900-1+330; dz. nr 482, km 0+000-0+110; dz. nr 504, km 0+000-0+270 w Świeciu” z dnia 14 grudnia 2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 187/2012 z dnia 25.10.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy dotacyjnej wyniósł brutto 647.390,36 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 647.390,36 tj. 100 %.

Rozliczenia końcowe kosztów zadań zostały sporządzone i przekazane zgodnie z postanowieniami określonymi w umowach dotacyjnych zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Leśna reprezentowaną przez Burmistrza Leśnej. W rozliczeniu, przekazanych do DUW Burmistrz oraz Skarbnik złożyli oświadczenia: „iż wymienione

w wykazie faktury/rachunki, w kwocie określonej w kolumnie (kwota faktury opłacona ze środków dotacji) nie były i nie będą przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu wymienionego w umowie zadania celem uzyskania pożyczki lub dotacji na jego sfinansowanie.”

W miesięcznym sprawozdaniu przekazanym przez Urząd Miejski w Leśnej do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za okres od początku roku do 31 grudnia 2012 r. ujęto środki otrzymanej dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w dziale 600 – transport i łączność, w rozdziale 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych w § 6330 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) w kolumnie „dochody wykonane” i „dochody otrzymane” kwotę 2.244.610,81 zł.

W miesięcznym sprawozdaniu sporządzonym przez Urząd Miejski w Leśnej 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 kolumnach „wydatki wykonane” w dziale 600 – transport i łączność, w rozdziale 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych w § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, kwotę 2.381.114,16 zł (w tym 2.244.610,81 zł środków przedmiotowej dotacji).

Sprawozdania objęte przedmiotową kontrolą, sporządzone za okres 2012 roku w zakresie działu 600, rozdziału 60078 spełniają wymogi § 9 ust. 1, 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 03 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103) – są sporządzone prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, wykazane kwoty – objęte niniejszą kontrolą - są zgodne z ewidencją księgową prowadzoną w jednostce.

[Dowód akta kontroli str.455-504]

Sporządzenie przez Urząd Miejski w Leśnej 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**

1. Nazwa zadania: „Odbudowa dróg gminnych w Leśnej: łącznik Baworowo – Smolnik (dz. nr 334, km 0+000-0+280), łącznik Polna – Stroma (dz. nr 672, km 0+000-0+400) wraz z odbudową kładki Leśna – Smolnik (Potok Miłoszowski, km 1+460)” Umowa dotacji nr 49/2012 z dnia 09.07.2012 r. zmieniona aneksem nr 1 z dn. 24.09.2012 r.

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

1. Data rozpoczęcia zadania – 29.05.2012 r.
2. Data zakończenia zadania – 30.10.2012 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 09.11.2012 r.

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

Nr umowy: RK/272/V/2012 z dnia 29.05.2012 r. na okres od 29.05.2012 r. do 30.09.2012 r. zmieniona aneksem nr 1 z dn. 02.08.2012 przedłużającym umowny termin wykonania zadania do 31.10.2012 r.

#### **Przedmiot umowy**

wykonanie zadania pn.: „Odbudowa dróg gminnych w Leśnej: łącznik Baworowo – Smolnik (dz. nr 334, km 0+000-0+280), łącznik Polna – Stroma (dz. nr 672, km 0+000-0+400) wraz z odbudową kładki Leśna – Smolnik (Potok Miłoszowski, km 1+460)”

#### **Kwota umowy**

Kwota brutto: 759 798,20 zł

## Nazwa i adres wykonawcy

Przedsiębiorstwo Budowlane Strykowski Sp. j., Radzimów Dolny 26, 59-975 Sulików

## Opis realizacji przedsięwzięcia

Droga o długości 280,0 m:

1. Powierzchnia warstwy jezdnej, materiał: mieszanka mineralno – bitumiczna o grubości 8,0 cm w ilości 1400,70 m<sup>2</sup>
2. Powierzchnia górnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 31,5 mm) o grubości 8,0 cm w ilości 1569,10 m<sup>2</sup>,
3. Powierzchnia dolnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 63,0 mm) o grubości 20,0 cm w ilości 1321,10 m<sup>2</sup>,
4. Powierzchnia warstwy odsączającej, materiał: grys kamienny o grubości 6,0 cm w ilości 1321,10 m<sup>2</sup>,
5. Korpus drogi: roboty ziemne, rozb., krawężniki, barieroporce w ilości 1343,3 m<sup>2</sup>,
6. Inne: odwodnienie, kan. deszcz. 81,3 m

Droga o długości: 400,0 m:

1. Powierzchnia warstwy jezdnej, materiał: mieszanka mineralno – bitumiczna o grubości 8,0 cm w ilości 1379,50 m<sup>2</sup>,
2. Powierzchnia górnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 31,5 mm) o grubości 8,0 cm w ilości 1289,90 m<sup>2</sup>,
3. Powierzchnia dolnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 63,0 mm) o grubości 20,0 cm w ilości 1160,50 m<sup>2</sup>,
4. Powierzchnia warstwy odsączającej, materiał: grys kamienny o grubości 6,0 cm w ilości 42,25 m<sup>3</sup>,
5. Korpus drogi: roboty ziemne, krawężniki, roboty rozbiórkowe w ilości 372,0 m<sup>2</sup>,
6. Inne: odwodnienie drogi, ścieki betonowe - korytka w ilości 296,0 m, drenaż w ilości 152,1 m.

Kładka o długości 12,42 m:

1. Powierzchnia nawierzchni na moście: deski drewniane, gr. 40,0 mm w ilości 18,63 m<sup>2</sup>,

2. Filary, materiał: żelbeton 30,0 cm w ilości 15,36 m<sup>2</sup>,
3. Bariery stalowe o wysokości 1,15 m w ilości 24,84 m,
4. Ścianki oporowe, materiał: kamień twardy w ilości 4,752 m<sup>3</sup>,
5. Fundamenty, materiał: żelbeton w ilości 1,728 m<sup>3</sup>,
6. Roboty rozbiórkowe w ilości 6,12 m<sup>3</sup>,
7. Roboty ziemne w ilości 59,2 m<sup>3</sup>,
8. Inne: konstrukcja kładki w ilości 2,016 t.

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

Różnice w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego: wykonanie warstwy mineralno – bitumicznej na łączniku między ul. Baworowo w Leśnej a Smolnikiem zostało przesunięte z września na miesiąc październik 2012 r.

W związku z przedłużającym się terminem uzyskania decyzji o wycince drzew biegnących wzdłuż odcinka Baworowo – Smolnik zawarto aneks do umowy z wykonawcą przedłużający termin wykonania zadania do dn. 31.10.2012 r. oraz zmniejszający wartość zadania ze względu na nieuzyskanie decyzji o wycince drzew we wnioskowanej ilości wskazanej w dokumentacji technicznej.

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: drogi o długości 280,0 i 400,0 m oraz kładka o długości 12,42 m
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: drogi o długości 280,0 i 400,0 m oraz kładka o długości 12,42 m
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

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

1. Nazwa zadania: „Odbudowa dróg gminnych w Smolniku (dz. nr 459, km 0+000-0+100, dz. nr 527, km 0+000-0+200) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+710; dz. nr 73, km 0+000-0+300; dz. nr 413 km 0+000-2+460)” Umowa dotacji nr 50/2012 z dnia 09.07.2012 r.

## **Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania**

1. Data rozpoczęcia zadania – 11.06.2012 r.
2. Data zakończenia zadania – 28.08.2012 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 07.09.2012 r.

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

Nr umowy: RK/272/III/2012 z dnia 11.06.2012 r. na okres od 11.06.2012 r. do 31.08.2012 r.

## **Przedmiot umowy**

wykonanie zadania pn.: „Odbudowa dróg gminnych w Smolniku (dz. nr 459, km 0+000-0+100, dz. nr 527, km 0+000-0+200) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+710; dz. nr 73, km 0+000-0+300; dz. nr 413 km 0+000-2+460)”

## **Kwota umowy**

Kwota brutto: 364 116,15 zł

## **Nazwa i adres wykonawcy**

Przedsiębiorstwo Usługowe TOMKOP, Tomasz Śliwiński, Stankowice 44, 59-820 Leśna

## **Opis realizacji przedsięwzięcia**

Droga o długości 300,00 m



1. Powierzchnia warstwy jezdnej: mieszanka mineralno bitumiczna gr. 8,0 cm w ilości 1066,0 m<sup>2</sup>
2. Powierzchnia górnej warstwy. Materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 31,5 mm) gr. 8,0 cm w ilości 1066,0 m<sup>2</sup>
3. Powierzchnia dolnej warstwy. Materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 63,5 mm) gr 20,0 cm w ilości 1066,0 m<sup>2</sup>
4. Korpus drogi: korytowanie, krawężniki, ścieki betonowe, pobocze w ilości 1066,0 m<sup>2</sup>
5. Odwodnienie drogi: rury PVC200 w ilości 97,5 mb

Rów o długości 3 470,00 m

1. Odmulenie i reprofilacja rowów w ilości 3 470,0 m

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: droga: 300,0 m, rów: 3 470,0 m
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: droga: 300,0 m, rów: 3 470,0 m
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

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

1. Nazwa zadania: „Odbudowa drogi gminnej w Grabiszycach Górnych (dz. nr 647, 643, km 0+000-0+682)” Umowa dotacji nr 47/2012 z dnia 09.07.2012 r.

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

1. Data rozpoczęcia zadania – 29.05.2012 r.
2. Data zakończenia zadania – 09.07.2012 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 23.07.2012 r.

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

Nr umowy: RK/272/IV/2012 z dn. 29.05.2012 r. na okres od 29.05.2012 r. do 10.08.2012 r.

### **Przedmiot umowy**

wykonanie zadania pn.: „Odbudowa drogi gminnej w Grabiszycach Górnych (dz. nr 647, 643, km 0+000-0+682)”

### **Kwota umowy**

Kwota brutto: 310 511,72 zł

### **Nazwa i adres wykonawcy**

Przedsiębiorstwo Budowlane Strykowski Sp. j., Radzimów Dolny 26, 59-975 Sulików

### **Opis realizacji przedsięwzięcia**

Droga o długości 682,0 m:

1. Powierzchnia warstwy jezdnej, materiał: mieszanka mineralno – bitumiczna o grubości 8,0 cm  
w ilości 2 104,00 m<sup>2</sup>
2. Powierzchnia górnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 31,5 mm) o grubości 8,0 cm w ilości 2 104,00 m<sup>2</sup>,
3. Powierzchnia dolnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 63,0 mm) o grubości 20,0 cm w ilości 2 104,00 m<sup>2</sup>,

4. Powierzchnia warstwy odsączającej, materiał: grys kamienny o grubości 6,0 cm w ilości 2 104,0 m<sup>2</sup>,
5. Przepust Ø300 o dł. 5,0 m, przepust Ø400 o dł. 48,5 m, przepust Ø800 o dł. 6,0 m
6. Korpus drogi: roboty ziemne, korytowanie w ilości 841,60 m<sup>3</sup>,
7. Inne: odwodnienie 631 mb.

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: droga o długości 682,0 m
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: droga o długości 682,0 m
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

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

1. Nazwa zadania: „Odbudowa drogi gminnej (nr dz. 241, km 0+000-0+190) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+400; dz. nr 260, km 0+000-0+600) w Szyszkowej”. Umowa dotacji Nr 48/2012 z dnia 9 lipca 2012 r.

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

Data rozpoczęcia zadania – 11.06.2012 r.

Data zakończenia zadania – 12.07.2012 r

Data końcowego odbioru robót – 26.07.2012 r.

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

Nr umowy: RK/272/IV/2012 z dn. 11.06.2012 r. na okres od 11.06.2012 r. do 31.07.2012 r.

**Przedmiot umowy**

„Odbudowa drogi gminnej (nr dz. 241, km 0+000-0+190) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000-0+400; dz. nr 260, km 0+000-0+600) w Szyszkowej”

**Kwota umowy**

Kwota brutto: 162 794,53 zł.

**Nazwa i adres wykonawcy**

Wyłoniony wykonawca: Przedsiębiorstwo usługowe TOMKOP, Tomasz Śliwiński,  
Stankowice 44, 59-820 Leśna

**Opis realizacji przedsięwzięcia**

Droga o długości 190,0 m:

1. Powierzchnia warstwy jezdnej, materiał: mieszanka mineralno – bitumiczna o grubości 8,0 cm  
w ilości 615,0 m<sup>2</sup>
2. Powierzchnia górnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 31,5 mm) o grubości 8,0 cm w ilości 615,0 m<sup>2</sup>,
3. Powierzchnia dolnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 63,0 mm) o grubości 20,0 cm w ilości 615,0 m<sup>2</sup>,
4. Powierzchnia warstwy odsączającej, materiał: piasek o grubości 6,0 cm w ilości 615,0 m<sup>2</sup>,
5. Korpus drogi: roboty ziemne, korytowanie w ilości 615,0 m<sup>2</sup>,
6. Inne: odwodnienie drogi w ilości 215,0 mb.

Rów o długości 1 000,0 m

Odmulenie i reprofilacja rowów w ilości 1 000,0 m

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: droga dł. 190,0 m, rów, dł. 1 000,0 mb
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: droga dł. 190,0 m, rów, dł. 1 000,0 mb
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

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

1. Nazwa zadania: „Odbudowa dróg gminnych do posesji nr 104, 105, 106, 181, 186, 187, 125, 127, 156, 119 (dz. nr 606, km 0+000-0+030, dz. nr 405, km 0+000-0+120, km 0+600-0+770; dz. nr 335, km 0+370-0+740; dz. nr 421, km 0+900-1+330; dz. nr 482, km 0+000-0+110; dz. nr 504, km 0+000-0+270 w Świeciu”. Umowa dotacji nr 187/2012 z dnia 25.10.2012 r. zmieniona ugodą nr 1/187/2012 z dn. 31.12.2012 r.

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

1. Data rozpoczęcia zadania – 26.09.2012 r.
2. Data zakończenia części zakresu zadania – 30.11.2012 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 07.12.2012 r.

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

Nr umowy: RK.272.XIV.2012 z dnia 24.09.2012 r. na okres od 26.09.2012 r. do 30.11.2012 r. zmieniona aneksem nr 1 z dn. 10.12.2012 r. przedłużającym umowny termin wykonania zadania do 15.05.2013 r.

## **Przedmiot umowy**

wykonanie zadania pn.: „Odbudowa dróg gminnych do posesji nr 104, 105, 106, 181, 186, 187, 125, 127, 156, 119 (dz. nr 606, km 0+000-0+030, dz. nr 405, km 0+000-0+120, km 0+600-0+770; dz. nr 335, km 0+370-0+740; dz. nr 421, km 0+900-1+330; dz. nr 482, km 0+000-0+110; dz. nr 504, km 0+000-0+270 w Świeciu”

## **Kwota umowy**

Kwota brutto: 895 353,84 zł

## **Nazwa i adres wykonawcy**

Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., Jałowiec 56, 59-800 Lubań

## **Opis realizacji przedsięwzięcia**

Droga o długości 1 540,0 m:

1. Powierzchnia warstwy jezdnej, materiał: mieszanka mineralno – bitumiczna o grubości 8,0 cm w ilości 1 728,7 m<sup>2</sup>
2. Powierzchnia warstwy jezdnej, materiał: mieszanka mineralno – bitumiczna grysowa o grubości 4,0 cm w ilości 208,8 m<sup>2</sup>
3. Powierzchnia górnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 31,5 mm) o grubości 8,0 cm w ilości 5 046,7 m<sup>2</sup>,
4. Powierzchnia dolnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 62,0 mm) o grubości 15,0 cm w ilości 4 141,3 m<sup>2</sup>,

5. Powierzchnia dolnej warstwy, materiał: kruszywo łamane (frakcja 0 – 62,0 mm) o grubości 20,0 cm w ilości 905,4 m<sup>2</sup>,
6. Powierzchnia warstwy odsączającej, materiał: piasek o grubości 6,0 cm w ilości 4 143,3 m<sup>2</sup>,
7. Przepusty Ø200 L=10,0m; Ø250 L=5,0m; Ø600 L=13,0m; 2,0x4,0x1,2 m
8. Korpus drogi: koryta, roboty ziemne, pobocza tłuczniowe, krawężniki, odwodnienie,
9. Inne: przecisk, barieroporęcze, czyszczenie rowów, ścinanie i karczowanie.

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

Różnice w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego: brak zrealizowanej warstwy wierzchniej mineralno bitumicznej wiążącej i jezdnej oraz brak uformowania poboczy.

W trakcie realizacji zadania warunki atmosferyczne (niskie temperatury i opady śniegu) uniemożliwiły wykonanie wszystkich planowanych prac i ich ukończenia zgodnie z „Zestawieniem rzeczowo-finansowym robót do wykonania w 2012 r.”, w związku z czym podpisano aneks do umowy z wykonawcą robót i wystąpiono o ugodę do umowy dotacji umożliwiającą wykorzystanie w 2012 r. części równej 647 390,36 zł przyznanej dotacji.

W stosunku do pełnego zakresu robót nie wykonano robót nawierzchniowych oraz poboczy na odcinku nr II (dz. nr 405, 335, 421).

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: drogi o długości 1 540,0 m.
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: drogi o długości 530 zrealizowane w pełnym zakresie oraz odcinek drogi o długości 1010,0 m w niepełnym zakresie.
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

[Dowód akta kontroli str.505-514]

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 5 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, dotyczących zadań dofinansowanych ze środków udzielonych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2012 r.

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

1. „Odbudowa drogi gminnej (nr dz. 241, km 0+000 – 0+190) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000 – 0+400; dz. nr 260, km 0+000 – 0+600) w Szyszkowej – powódź 2010 r.”:
  - 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysów inwestorskich z grudnia 2011 r. i kwietnia 2012 r. w wysokości 183 048,69 PLN, co stanowi 45 539,03 EUR, (str. 76-85 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. 53-66.1 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 27.04.2012 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 i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 14.05.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 47-51 akt kontroli).
  - 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.04.2012 r.



- pod numerem 138030-2012 (str. 67-73 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 14.05.2012 r. do godz. 9:30 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana (str. 7-20 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 Usługowe TOMKOP Tomasz Śliwiński, Stankowice 44, 59-820 Leśna, na kwotę 162 794,53 PLN Brutto (po odmowie podpisania umowy przez dwóch wykonawców, którzy złożyli oferty korzystniejsze cenowo).
  - 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 17.05.2012 r., 21.05.2012 r. i 29.05.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 32-41 akt kontroli).
  - 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RK/272/IV/2012 w dniu 11.06.2012 r. (str. 2-6.1 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 31.07.2012 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
  - 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 197952-2012 z dnia 12.06.2012 r. (str. 23-25.1 akt kontroli) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 11.06.2012 r.).
  - 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
  - 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

2. „Odbudowa drogi gminnej w Grabiszycach Górnych (dz. nr 647, 643, km 0+000 – 0+682).”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z kwietnia 2012 r. w wysokości 351 938,01 PLN, co stanowi 87 555,48 EUR, (str. 67-73 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. 44-57 akt kontroli) została

zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 27.04.2012 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 i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 14.05.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 38-42 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.04.2012 r. pod numerem 138026-2012 (str. 58-64 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 14.05.2012 r. do godz. 9:30 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana (str. 7-19 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 Budowlane Strykowski Spółka Jawna, Radzimów Dolny 26, 59-975 Sulików, na kwotę 310 511,72 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 16.05.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 24-32 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RK/272/IV/2012 w dniu 29.05.2012 r. (str. 2-6.1 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 10.08.2012 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 197554-2012 z dnia 12.06.2012 r (str. 22-23.1 akt kontroli) zostało przekazane do BZP 14 dni po udzieleniu zamówienia – naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy BZP. W piśmie z dnia 26.04.2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że w okresie prowadzenia postępowania prowadzono dużą ilość postępowań, w związku z czym ogłoszenie o udzieleniu zamówienia omyłkowo przesłano wraz z pozostałymi ogłoszeniami (przekazanymi w terminie). 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.

3. „Odbudowa dróg gminnych w Leśnej: łącznik Baworowo – Smolnik (dz. nr 334, km 0+000 – 0+280), łącznik Polna – Stroma (dz. nr 672, km 0+000 – 0+400) wraz z odbudową kładki Leśna – Smolnik (Potok Miłoszowski, km 1+460)”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysów inwestorskich z marca i kwietnia 2012 r. w wysokości 671 565,08 PLN, co stanowi 167 072,61 EUR, (str. 84-105 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. 60-74 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 27.04.2012 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 i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 14.05.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 54-58 akt kontroli).
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.04.2012 r. pod numerem 136008-2012 (str. 75-81.1 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 14.05.2012 r. do godz. 9:30 do Zamawiającego wpłynęła jedna oferta. Oferta wybrana (str. 10-37 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 Budowlane Strykowski Spółka Jawna, Radzimów Dolny 26, 59-975 Sulików, na kwotę 763 899,95 PLN brutto.

- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestnika postępowania w dniu 16.05.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 45-48 akt kontroli).
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RK/272/V/2012 w dniu 29.05.2012 r. (str. 5-9.1 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 30.09.2012 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 197740-2012 z dnia 12.06.2012 r (str. 40-44 akt kontroli) zostało przekazane do BZP 14 dni po udzieleniu zamówienia – naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy BZP. W piśmie z dnia 26.04.2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że w okresie prowadzenia postępowania prowadzono dużą ilość postępowań, w związku z czym ogłoszenie o udzieleniu zamówienia omyłkowo przesłano wraz z pozostałymi ogłoszeniami (przekazanymi w terminie). 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) W dniu 02.08.2012 r. Zamawiający podpisał z wykonawcą aneks nr 1 do umowy nr RK/272/V/2012 z dnia 29.05.2012 r. Zmiana treści umowy dotyczyła terminu zakończenia prac (31.10.2012 r.) oraz wynagrodzenia wykonawcy (wynagrodzenie obniżono ze względu na zmniejszenie zakresu rzeczowego zadania). Zmiany treści umowy wprowadzono zgodnie z przepisami ustawy PZP.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

4. „Odbudowa dróg gminnych w Smolniku (działka nr459, km 0+000-0+100, dz. nr 527, km 0+000-0+200) wraz z odbudową rowu (dz. nr 222, km 0+000 – 0+710; dz. nr 73, km 0+000-0+300; dz. nr 413 km 0+000-2+460)”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysów inwestorskich

- z grudnia 2011 r. i kwietnia 2012 r. w wysokości 461 410,91 PLN, co stanowi 114 790,26 EUR, (str. 81-96 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. 54-69 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 27.04.2012 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 i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 14.05.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 49-53 akt kontroli).
  - 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.04.2012 r. pod numerem 138040-2012 (str. 70-78 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
  - 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 14.05.2012 r. do godz. 9:30 do Zamawiającego wpłynęły cztery oferty. Oferta wybrana (str. 7-22 akt kontroli) była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców. Zamawiający wezwał w dniu 16.05.2012 r. (str. 43-43.1 akt kontroli) wykonawcę, tj. firmę: Świadczenie Usług Transportowo-Budowlanych Stanisława Torba do przekazania wyjaśnień dot. rażąco niskiej ceny, jednakże wykonawca nie złożył wyjaśnień we wskazanym terminie (odrzućenie oferty wykonawcy).
  - 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 22.05.2012 r. i 29.05.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 29-42 akt kontroli).
  - 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RK/272/III/2012 w dniu 11.06.2012 r. (str. 2-6.1 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 31.08.2012 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
  - 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 197868-2012 z dnia 12.06.2012 r.(zmienione

ogłoszeniem nr 215974 z dnia z dnia 22.06.2012 r.) zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 11.06.2012 r.).

10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.

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

5. „Odbudowa dróg gminnych do posesji nr 104, 105, 106, 181, 186, 187, 125, 127, 156, 119 (dz. nr 606, km 0+000 – 0+030, dz. nr 405, km 0+000 – 0+120, km 0+600 – 0+770; dz. nr 335, km 0+370 – 0+740; dz. nr 421, km 0+900 – 1+330; dz. nr 482, km 0+000 – 0+110; dz. nr 504, km 0+000 – 0+270) w Świeciu”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysów inwestorskich z lipca 2012 r. w wysokości 787 229,60 PLN, co stanowi 195 847,74 EUR, (str. 126-135 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. 97-113.1 akt kontroli) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 28.08.2012 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. W rozdziale 2 SIWZ – Opis przedmiotu zamówienia – Zamawiający ujął zapis: „Zamawiający wymaga, aby przed złożeniem oferty wykonawca zapoznał się w terenie z zakresem prac.”. Zapis ten w ocenie kontrolującego może stanowić naruszenie art. 7 ust. 1 ustawy PZP, tj. zasady konkurencyjności (brak możliwości zapoznania się z zakresem prac w terenie przez wykonawców mających swoje siedziby w dużej odległości od miejsca realizacji zadania). W piśmie z dnia 26.04.2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że nie doszło do naruszenia wskazanego przepisu, ponieważ zapis ten miał na celu ułatwienie wykonawcom podjęcie decyzji o przystąpieniu do postępowania i nie był egzekwowany w dalszym toku postępowania. Zamawiający nie sprawdzał, nie odnotowywał realizacji ww. zapisu przez wykonawców. Ponadto, na podstawie tego zapisu nie wykluczono żadnego z wykonawców z postępowania i zapis ten nie miał żadnego wpływu na wynik postępowania. Wyjaśnienia Zamawiającego uznano za wystarczające. 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 i jego zastępca złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 14.09.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert (str. 72-76 akt kontroli).
  - 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.08.2012 r. pod numerem 318544-2012 (str. 114-123.1 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej. W dniu 06.09.2013 r. Zamawiający zamieścił w BZP pod numerem: 335388-2012 ogłoszenie o zmianie ogłoszenia. Ogłoszenie to zostało również zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej. Zmiana dotyczyła opisu przedmiotu zamówienia.
  - 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 14.09.2012 r. do godz. 12.00 (termin składania ofert został przedłużony w związku z modyfikacją SIWZ i zmianą ogłoszenia o zamówieniu) do Zamawiającego wpłynęły dwie oferty. Oferta wybrana (str. 14-42 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 895 353,84 PLN brutto.
  - 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestnika postępowania w dniu 14.09.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej (str. 57-66 akt kontroli).
  - 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr RK.272.XIV.2012 w dniu 24.09.2012 r. (str. 4-13 akt kontroli). Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 30.11.2012 r. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
  - 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 368236-2012 z dnia 27.09.2012 r., zmienione ogłoszeniem nr 370060-2012 z dnia 28.09.2012 r. zostało przekazane do BZP niezwłocznie po udzieleniu zamówienia (str. 45-56 akt kontroli)
  - 10) W dniu 10.12.2012 r. Zamawiający podpisał z wykonawcą aneks nr 1 do umowy nr RK.272.XIV.2012 z dnia 24.09.2012 r. Zmiana treści umowy dotyczyła terminu

zakończenia prac (15.05.2013 r.). Zmiany treści umowy wprowadzono zgodnie z przepisami ustawy PZP.

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

[Dowód akta kontroli str.515-1505]

Przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w odniesieniu do kontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych, ocenia się pozytywnie 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 obowiązku zamieszczania w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia, niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego (art. 95 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).

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Kontroli Finansowej  
*Maria Swiderska*

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

*Celina Marzeń-Dziedziak*  
DYREKTOR ODDZIAŁU  
Finansów i Budżetu

Podpis kierownika jednostki kontrolującej  
(wojewody lub upoważnionej osoby)