



## WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 12 czerwca 2013 r.

FB-KF.431.15.2013

**Pan**  
**Artur Bieliński**  
**Starosta**  
**Powiatu Zgorzeleckiego**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 13 maja do 17 maja 2013 r. na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz ust. 2 pkt 2-5 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:

Wydział Finansów i Budżetu

- **Joanna Gaura** – inspektor wojewódzki, przewodnicząca zespołu,
  - **Roch Nowak** – inspektor wojewódzki, członek zespołu,
  - **Artur Kowalik** – starszy inspektor wojewódzki, członek zespołu,
  - **Jarosław Koniuszewski** – starszy specjalista, członek zespołu,
- przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Starostwie Powiatowym w Zgorzelcu, (59 - 900 Zgorzelec, ul. Boh. II Armii WP 8A).

Temat kontroli: **Prawidłowość wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.**  
Okres objęty kontrolą: 2012 rok.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z aneksem do planu kontroli na I półrocze 2013 r. (NK-KS.430.4.2012) zatwierdzonym w dniu 08 lutego 2013 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Zgorzelcu pod pozycją 5.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:  
Pan Artur Bieliński – Starosta Powiatu Zgorzeleckiego, wybrany w dniu 30 listopada 2010 r. w wyniku głosowania tajnego – Uchwała Nr I/3/2010 Rady Powiatu Zgorzeleckiego z dnia 30 listopada 2010 r.,

Pani Agnieszka Karasińska-Bak – Skarbnik Powiatu Zgorzeleckiego od dnia 29 marca 2007 r., powołana Uchwałą Nr VII/71/2007 Rady Powiatu Zgorzeleckiego z dnia 29 marca 2007 r.

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Wydziału Budżetu i Finansów, Wydziału Przygotowania Inwestycji i Realizacji Wniosków UE, Wydziału Drogownictwa.

[Dowód akta kontroli str. 1231-1234]

Na terenie powiatu zgorzeleckiego w dniu 07 sierpnia 2010 r., na skutek ulewnego deszczu miała miejsce powódź, która wyrządziła szkody w infrastrukturze drogowej, zniszczyła wiele budynków i mostów.

W dniu 02 września 2010 r. spisano Protokół Komisji ds. ustalania szkód i szacowania strat w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez powódź. Szkody oszacowano na kwotę 13 495 526,19 zł.

W dniu 14 września 2010 r. spisano protokół Komisji Wojewódzkiej ds. weryfikacji strat w infrastrukturze jednostek samorządu terytorialnego spowodowanych przez klęski żywiołowe. Komisja przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami powodzi i potwierdziła opis szkód zawartych w protokole komisji powiatowej, szacując straty na kwotę 13 495 527,00 zł.

Działalność jednostki w zakresie objętym przedmiotową kontrolą oceniono **pozytywnie z uchybieniami**.

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów tj.:

## CZĘŚĆ FB

### Ujęcie dotacji w planie finansowym jednostki.

Na usuwanie skutków klęski żywiołowej, jednostka otrzymała promesy na kwotę 3 200 000,00 zł:

- Promesa z dnia 17 lutego 2012 r. (pismo nr BUSKŻ-I-5900-6-2/2012) na kwotę 1 600 000,00 zł na dofinansowanie 4 zadań,
- Promesa z dnia 25 czerwca 2012 r. (pismo nr BUSKŻ-I-5900-6-6/2012) na kwotę 1 600 000,00 zł.

Zgodnie z postanowieniami:

- ustawy z dnia 11 sierpnia 2001 r. o szczególnych zasadach odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu (Dz. U. z 2001 r. Nr 84, poz. 906),

- ustawy z dnia 24 czerwca 2010 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi z 2010 r. (Dz. U. z 2010 r. Nr 123, poz. 835 ze zmianami),

wysokość dotacji miała wynosić nie więcej niż wartość zadania po udzieleniu zamówienia publicznego (100% dofinansowania kwoty zgłoszonej we wniosku) dla gmin, w których dokonywano remontów dróg i mostów, a które zostały ujęte w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 04 stycznia 2011 r. w sprawie gmin, w których stosuje się szczególnie zasady odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu, a także szczególnych zasady zagospodarowania terenów oraz zasady i tryb nabywania nieruchomości, w związku z osunięciem ziemi (Dz. U. Nr 5, poz. 14).

Starosta, Wicestarosta oraz Skarbnik złożyli oświadczenia o tym, iż zadania będące przedmiotem wniosków złożonych w dniu 23.05.2012 r., 12.06.2012 r. oraz 25.09.2012 r. będą realizowane z dotacji w wysokości 100 %.

Dotacje miały zostać udzielone na podstawie umów zawartych pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Starostwem Zgorzeleckim po przekazaniu przez Starostwo do DUW, w terminie do dnia 31 maja i 31 sierpnia 2012 r., dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do *Wytycznych*.

W dniu 23.05.2012 r. pismem nr PI.033.2.2012, Starostwo zwróciło się z prośbą o przesunięcie terminu złożenia dokumentów niezbędnych do umowy dotacji, w związku z przedłużającym się postępowaniem przetargowym.

Pismem nr BUSKŻ-I-5901-9-13/2012 z dnia 19 czerwca 2012 r. MSW wyraziło zgodę na zmianę terminu złożenia wymaganej dokumentacji dotyczącej zadania:

- Przebudowa istniejącego mostu kamiennego zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2486D w miejscowości Radzimów Górny.

Termin złożenia dokumentów zmieniono z dnia 31 maja 2012 r. na dzień 29 czerwca 2012 r.

W dniu 14.08.2012 r. pismem nr PI.033.2.2012, Starostwo zwróciło się z prośbą o przesunięcie terminu złożenia dokumentów niezbędnych do umowy dotacji, w związku z przedłużającym się postępowaniem przetargowym.

Pismem nr BUSKŻ-I-5901-9-23/2012 z dnia 19 września 2012 r. MAiC wyraziło zgodę na zmianę terminu złożenia wymaganej dokumentacji dotyczącej zadań:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 2384D od km 2+630 do km 3+130 i od km 3+173 do km 4+273 na odcinku od miejscowości Radomierzyce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 352,
- Przebudowa obiektu mostowego nr 4, na przepust, zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2378D w miejscowości Miedziana.

Termin złożenia dokumentów zmieniono z dnia 31 sierpnia 2012 r. na dzień 28 września 2012 r.

Kwoty dotacji wnioskowanej oraz przyznanej dotacji na poszczególne zadania przedstawia tabela:

Lp.	Nazwa zadania	Kwota zawarta we wniosku o dofinansowanie zadania	Kwota dotacji wg umowy
1.	Przebudowa drogi powiatowej nr 2378D od km 10+926 do km 11+526 o długości 600 mb na odcinku Bierna-Miedziana-Granica Państwa-etap	214 239,00	214 238,94
2.	Przebudowa drogi powiatowej nr 2371D od km 0+530 do 1+030 w miejscowości Mała Wieś Górna na odcinku 500 mb	167 699,00	167 698,20
3.	Przebudowa istniejącego mostu kamiennego zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2486D w miejscowości Radzimów Górny	885 467,00	885 466,25
4.	Przebudowa drogi powiatowej nr 2384D od km 2+630 do km 3+130 i od km 3+173 do km 4+273 na odcinku od miejscowości Radomierzyce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 352	875 993,00	875 992,35
5.	Przebudowa obiektu mostowego nr 4, na przepust, zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2378D w miejscowości Miedziana	427 694,00	427 693,19
	<b>Razem:</b>	<b>2 571 092,00</b>	<b>2 571 088,93</b>

Łączna kwota dotacji, którą przyznano na zadania dla SP w Zgorzelcu wyniosła 2 571 088,93 zł.

Ujęcie środków dotacji oraz środków własnych w planie finansowym jednostki przedstawia poniższa tabela:

Uchwała	Dochody				Wydatki			
	Dz.	Rozdz.	§	Kwota w zł (po wprowadzeniu zmian do planu)	Dz.	Rozdz.	§	Kwota w zł (po wprowadzeniu zmian do planu)
Uchwała Nr XVIII/146/2012 RPZ z dnia 17 marca 2012 r.	600	60078	6430	1 600 000,00	600	60078	6050	3 034 855,37
Uchwała Nr XXIV/185/2012 RPZ z dnia 12 lipca 2012 r.	600	60078	6430	3 200 000,00	600	60078	6050	3 371 088,97

Różnica pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków związana jest z zaangażowaniem środków własnych Starostwa w wydatkach na realizację zadań inwestycyjnych objętych kontrolą.

Zmiany w zakresie środków objętych kontrolą, po stronie dochodów i wydatków budżetowych w budżecie Starostwa na rok 2012, wprowadzono uchwałami Rady Powiatu Zgorzeleckiego, w prawidłowych kwotach, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją.

Działania te 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. 1179-1230]

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.**

W ramach przyznanych środków zawarto 5 umów pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Starostwem Zgorzeleckim.

1. Zadanie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2378D od km 10+926 do km 11+526 o długości 600 mb na odcinku Bierna – Miedziana - Granica Państwa-etap II”

W dniu 23 maja 2012 r. Starostwo złożyło do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 214 239,00 zł na dofinansowanie ww. zadania.

W ramach przyznanej promesą dotacji z rezerwy celowej zawarto w dniu 13 czerwca 2012 r., pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Zgorzeleckim reprezentowaną przez Starostę Powiatu Zgorzeleckiego, Umowę dotacji Nr 9/2012 na dofinansowanie ww. zadania w wysokości 214 238,94 zł.

Zgodnie z umową dotacji jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 04 czerwca 2012 r.,

- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 18 czerwca 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 25 czerwca 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 Nr 9 z wykonawcą o wykonanie robót drogowych zawarto w dniu 04 maja 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie 21 dni od dnia przekazania placu budowy tj. do 31 maja 2012 r.

W dniu 31 maja 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Starostwo zgodnie z § 10 umowy, zobowiązane było do odbioru przedmiotu umowy w terminie 3 dni od daty zgłoszenia odbioru przez Wykonawcę tj. do 03 czerwca 2012 r. Odbioru dokonano w dniu 04 czerwca 2012 r. (03.06 – niedziela).

Zgodnie z umową dotacji termin jej wykorzystania upływał w dniu 18 czerwca 2012 r. Natomiast, w terminie 21 dni od daty wpływu faktury Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty drogowe. Ustalono, iż termin upływał w dniu 26 czerwca 2012 r.

Dotacja z DUW wpłynęła na konto Starostwa w dniu 09 lipca 2012 r. Zapłaty dokonano ze środków własnych w dniu 25 czerwca 2012 r. tj. zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą i 7 dni po upływie terminu wynikającego z umowy dotacji.

Rozliczenie końcowe zadania wraz z kopią przelewu, faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania wpłynęły do DUW w dniu 16 lipca 2012 r., niezwłocznie po rozliczeniu zadania.

[Dowód akta kontroli str. 1149-1178]

2. Zadanie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2371D od km 0+530 do 1+030 w miejscowości Mała Wieś Górna na odcinku 500 mb”.

W dniu 23 maja 2012 r. Starostwo złożyło do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 167 699,00 zł na dofinansowanie ww. zadania.

W ramach przyznanej promesą dotacji z rezerwy celowej zawarto w dniu 13 czerwca 2012 r., pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Zgorzeleckim reprezentowaną przez Starostę Powiatu Zgorzeleckiego, Umowę dotacji Nr 10/2012 na dofinansowanie ww. zadania w wysokości 167 698,20 zł.

Zgodnie z umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 18 maja 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 01 czerwca 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 08 czerwca 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 Nr 8/2012 z wykonawcą o wykonanie robót drogowych zawarto w dniu 18 kwietnia 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie 21 dni od dnia przekazania placu budowy tj. do 16 maja 2012 r.

W dniu 15 maja 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Starostwo zgodnie z § 10 umowy, zobowiązane było do odbioru przedmiotu umowy w terminie 3 dni od daty zgłoszenia odbioru przez Wykonawcę tj. do 18 maja 2012 r. Odbioru dokonano w dniu 18 maja 2012 r.

Zgodnie z umową dotacji termin jej wykorzystania upływał w dniu 01 czerwca 2012 r. Natomiast, zgodnie z umową z wykonawcą, w terminie 21 dni od daty wpływu faktury Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty drogowe. Ustalono, iż termin upływał w dniu 08 czerwca 2012 r.

Dotacja z DUW wpłynęła na konto Starostwa w dniu 09 lipca 2012 r. Zapłaty dokonano ze środków własnych w dniu 08 czerwca 2012 r. tj. zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą i 7 dni po upływie terminu wynikającego z umowy dotacji

Rozliczenie końcowe zadania wraz z kopią przelewu, faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania wpłynęły do DUW w dniu 16 lipca 2012 r., niezwłocznie po rozliczeniu zadania.

[Dowód akta kontroli str. 1121-1148]

3. Zadanie pn.: „Przebudowa istniejącego mostu kamiennego zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2486D w miejscowości Radzimów Górny”.

W dniu 12 czerwca 2012 r. Starostwo złożyło do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 885 467,00 zł na dofinansowanie ww. zadania.

W ramach przyznanej promesą dotacji z rezerwy celowej zawarto w dniu 16 lipca 2012 r., pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Zgorzeleckim reprezentowaną przez Starostę Powiatu Zgorzeleckiego, Umowę dotacji Nr 67/2012 na dofinansowanie ww. zadania w wysokości 885 466,25 zł.

W dniu 12.09.2012 r., wykonawca zwrócił się z prośbą do Starostwa o przesunięcie terminu realizacji zadania. Przyczyną przesunięcia terminu były warunki atmosferyczne (obfite opady deszczu), które spowodowały znaczny wzrost poziomu wód na rzekach, w korytach których miały odbywać się końcowe prace. Starostwo wyraziło zgodę, w wyniku której wprowadzono aneksy do umowy dotacji i umowy z wykonawcą.

W dniu 09 października 2012 r. wprowadzono aneks nr 1 do umowy dotacji nr 67/2012, zmieniający termin wykonania zadania z 05 października na 05 listopada 2012 r.

Zgodnie z umową oraz aneksem nr 1 do umowy jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 05 listopada 2012 r.,

- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 19 listopada 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 26 listopada 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 Nr PO.155.0320.2012 z wykonawcą o przebudowę mostu zawarto w dniu 31 maja 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie 120 dni od dnia przekazania placu budowy do 03 października 2012 r.

W dniu 26 września 2012 r. wprowadzono aneks nr 1 do umowy nr 155.0320.2012, zmieniający termin wykonania zadania z 05 października na 05 listopada 2012 r.

Zgodnie z umową i aneksem, wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie do 05 listopada 2012 r.

W dniu 31 października 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Starostwo zgodnie z § 10 umowy, zobowiązane było do odbioru przedmiotu umowy w terminie 3 dni od daty zgłoszenia odbioru przez Wykonawcę tj. do 03 listopada 2012 r. Odbioru dokonano w dniu 05 listopada 2012 r. (03, 04.11 – sobota, niedziela).

Zgodnie z umową dotacji termin jej wykorzystania upływał w dniu 19 listopada 2012 r. Natomiast, zgodnie z umową z wykonawcą, w terminie 30 dni od daty wpływu faktury Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty. Ustalono, iż termin upływał w dniu 07 grudnia 2012 r.

Dotacja z DUW wpłynęła na konto Starostwa w dniu 09 listopada 2012 r. Zapłaty dokonano w dniu 19 listopada 2012 r. tj. zgodnie z terminem wynikającym z umowy dotacji oraz terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

Rozliczenie końcowe zadania wraz z kopią przelewu, faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania wpłynęły do DUW w dniu 19 listopada 2012 r., zgodnie z terminem wynikającym z umowy dotacji.

[Dowód akta kontroli str. 1083-1120]

4. Zadanie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2384D od km 2+630 do km 3+130 i od km 3+173 do km 4+273 na odcinku od miejscowości Radomierzyce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 352”.

W dniu 25 września 2012 r. Starostwo złożyło do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 875 993,00 zł na dofinansowanie ww. zadania.

W ramach przyznanej promesą dotacji z rezerwy celowej zawarto w dniu 28 października 2012 r., pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Zgorzeleckim reprezentowaną przez Starostę Powiatu Zgorzeleckiego, Umowę dotacji Nr 169/2012 na dofinansowanie ww. zadania w wysokości 875 992,35 zł.

Zgodnie z umową oraz aneksem nr 1 do umowy jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 05 listopada 2012 r.,

- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 19 listopada 2012 r.,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 26 listopada 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 Nr PO.265.0320.2012 z wykonawcą o wykonanie robót drogowych zawarto w dniu 10 września 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie 45 dni od dnia przekazania placu budowy tj. do 02 listopada 2012 r.

W dniu 29 października 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót drogowych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Starostwo zgodnie z § 10 umowy, zobowiązane było do odbioru przedmiotu umowy w terminie 3 dni od daty zgłoszenia odbioru przez Wykonawcę tj. do 01 listopada 2012 r. Odbioru dokonano w dniu 02 listopada 2012 r. (01.11 – święto).

Zgodnie z umową dotacji termin jej wykorzystania upływał w dniu 19 listopada 2012 r. Natomiast, zgodnie z umową z wykonawcą, w terminie 21 dni od daty wpływu faktury Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty drogowe. Ustalono, iż termin upływał w dniu 30 listopada 2012 r.

Dotacja z DUW wpłynęła na konto Starostwa w dniu 16 listopada 2012 r. Część należności w wysokości 96 388,45 zł, została zapłacona ze środków własnych jednostki w dniu 03 sierpnia 2012 r. Należności w wysokości 809 611,55 zł zapłacono ze środków dotacji w dniu 14 listopada 2012 r. tj. zgodnie z terminem wynikającym z umowy dotacji oraz terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

Rozliczenie końcowe zadania wraz z kopią przelewu, faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania wpłynęły do DUW w dniu 22 listopada 2012 r., zgodnie z terminem wynikającym z umowy dotacji.

[Dowód akta kontroli str. 1057-1082]

5. Zadanie pn.: „Przebudowa obiektu mostowego nr 4, na przepust, zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2378D w miejscowości Miedziana”.

W dniu 25 września 2012 r. Starostwo złożyło do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 427 694,00 zł na dofinansowanie ww. zadania.

W ramach przyznanej promesą dotacji z rezerwy celowej zawarto w dniu 18 października 2012 r., pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Zgorzeleckim reprezentowaną przez Starostę Powiatu Zgorzeleckiego, Umowę dotacji Nr 170/2012 na dofinansowanie ww. zadania w wysokości 427 693,19 zł.

Zgodnie z umową jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 02 listopada 2012 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 16 listopada 2012 r.,



- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania (do dnia 23 listopada 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 Nr PO.258.0320.2012 z wykonawcą o przebudowę mostu zawarto w dniu 04 września 2012 r. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania w terminie 50 dni od dnia przekazania placu budowy tj. do 30 października 2012 r.

W dniu 29 października 2012 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego wykonanego zadania. Starostwo zgodnie z § 10 umowy, zobowiązane było do odbioru przedmiotu umowy w terminie 3 dni od daty zgłoszenia odbioru przez Wykonawcę tj. do 01 listopada 2012 r. Odbioru dokonano w dniu 02 listopada 2012 r. (01.11 - święto).

Zgodnie z umową dotacji termin jej wykorzystania upływał w dniu 16 listopada 2012 r. Natomiast, zgodnie z umową z wykonawcą, w terminie 21 dni od daty wpływu faktury Starostwo zobowiązało się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty. Ustalono, iż termin upływał w dniu 26 listopada 2012 r.

Dotacja z DUW wpłynęła na konto Starostwa w dniu 16 listopada 2012 r. (piątek). Zapłaty dokonano w dniu 19 listopada 2012 r. (poniedziałek) tj. zgodnie z terminem wynikającym z umowy dotacji oraz terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

Rozliczenie końcowe zadania wraz z kopią przelewu, faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania wpłynęły do DUW w dniu 22 listopada 2012 r., zgodnie z terminem wynikającym z umowy dotacji.

[Dowód akta kontroli str. 1027-1056]

Na podstawie ww. umów dotacji, jednostka otrzymała dotację z budżetu państwa, na realizację przedmiotowych zadań, w następującej szczegółowości:

- 214 238,94 zł, wyciąg bankowy nr 134 z dnia 09.07.2012 r.,
- 167 698,20 zł, wyciąg bankowy nr 134 z dnia 09.07.2012 r.,
- 885 466,25 zł, wyciąg bankowy nr 222 z dnia 09.11.2012 r.,
- 875 992,35 zł, wyciąg bankowy nr 227 z dnia 16.11.2012 r.,
- 427 693,19 zł, wyciąg bankowy nr 227 z dnia 16.11.2012 r.

Razem: 2 571 088,93 zł

W wyniku kontroli stwierdzono, iż zostały dotrzymane terminy wykonania zadań przez wykonawców oraz terminy płatności wynikające z umów z wykonawcami.

W 2 przypadkach na 5 zrealizowanych zadań, zostały przekroczone terminy zapłaty za wykonanie zadań wynikające z umowy dotacji oraz terminy rozliczenia dotacji. Opóźnienia wynikały z przesunięć terminów przekazania dotacji z DUW na konto Starostwa. Niemniej, zapłaty i rozliczenia zostały dokonane przez jednostkę niezwłocznie po otrzymaniu i wykorzystaniu dotacji.

Powyższe ustalenia zostały dokonane na podstawie wyciągów bankowych, protokołów końcowego odbioru zadań oraz dokumentów potwierdzających złożenie rozliczeń dotacji.

Otrzymane i wydatkowane środki zostały zaksięgowane na kontach:

- 901-SP-60078-6430-1 – dochody budż.-dotacja celowa.,
- 133-P – rachunek budżetu (dochody z dnia 09.07.2012 r., 09.11.2012 r., 16.11.2012 r.),
- 130-60078-6050 wydatki inwestycyjne w korespondencji z kontem rozrachunkowym 201.

Ewidencja księgową w zakresie środków objętych kontrolą spełnia wymagania określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, ze zmianami).

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

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

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 kompletnie i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłędność działania procedur obliczeniowych;
- umożliwiały stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych;
- zawarte w nich dane umożliwiały sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań budżetowych.

W wyniku modernizacji dróg i mostów, wartość środków trwałych została zwiększona o równowartość poczynionych na nich inwestycji.

Dokumentem zwiększającym wartość środka trwałego w Starostwie jest „dokument modernizacji”. Zgodnie z art.21 ww. ustawy, dowód księgowy powinien zawierać co najmniej następujące elementy:

- określenie rodzaju dowodu, numeru identyfikacyjny,
- określenie stron (nazwy, adresy) dokonujących operacji gospodarczej,
- opis operacji oraz jej wartość,
- datę dokonania operacji oraz datę sporządzenia dowodu,
- podpis wystawcy dowodu oraz osoby, której wydano lub od której przyjęto składniki aktywów,
- stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

Dokument wystawiony przez Starostwo, zawiera powyższe elementy. Brak jest natomiast stopy % umorzeń, pomimo iż jest to jeden z elementów wystawionego dokumentu. W myśl art. 32 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, ze zmianami), **na dzień przyjęcia środka trwałego** do używania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Stopy % umorzeń znajdują się w kartotekach poszczególnych środków trwałych. Uchybienia te miały charakter formalny i nie miały

wpływu na prawidłowość ujęcia zadań w księgach rachunkowych oraz na ogólną ocenę zagadnień objętych kontrolą.

Kwoty wykazane w dokumentach DM są zgodne z przedłożoną ewidencją księgową jednostki.

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

W ramach poszczególnych umów, wykonawcy wystawili następujące faktury, które sfinansowano j.n.:

Lp.	Nr umowy z wykonawcą oraz nazwa zadania	Kwota faktury	Data wystawienia i nr faktury	Kwota dotacji	Kwota środków własnych (po udzieleniu zamówienia publicznego)
1.	Umowa nr 9 Przebudowa drogi powiatowej nr 2378D od km 10+926 do km 11+526 o długości 600 mb na odcinku Bierna-Miedziana-Granica Państwa-etap	222 012,54	114/20/06/12 z dnia 05.06.2012 r.	214 238,94	7 773,60
2.	Umowa nr 8/2012 Przebudowa drogi powiatowej nr 2371D od km 0+530 do 1+030 w miejscowości Mała Wieś Górna na odcinku 500 mb	170 158,20	84/16/05/12 z dnia 18.05.2012 r.	167 698,20	2 460,00
3.	Umowa nr PO.155.0320.2012 Przebudowa istniejącego mostu kamiennego zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2486D w miejscowości Radzimów Górny	96 388,45 809 611,55	FV/SBM/00008/06/2012 z dnia 06.07.2012 r. FV/SBM/00002/11/2012 z dnia 08.11.2012 r.	96 388,45 789 077,80	20 533,75
4.	Umowa nr PO.265.0320.2012 Przebudowa drogi powiatowej nr 2384D od km 2+630 do km 3+130 i od km 3+173 do km 4+273 na odcinku od miejscowości Radomierzyce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 352	885 032,85	0002/11/12/D z dnia 05.11.2012 r.	875 992,35	9 040,50
5.	Umowa nr PO.258.0320.2012 Przebudowa obiektu mostowego nr 4, na przepust, zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2378D w miejscowości Miedziana	428 893,19	331A/70/11/12 z dnia 02.11.2012 r.	427 693,19	1 200,00
<b>RAZEM:</b>		<b>2 612 096,78</b>	<b>-</b>	<b>2 571 088,93</b>	<b>41 007,85</b>

[Dowód akta kontroli str. 945-1026]

Przedłożone do kontroli dokumenty źródłowe zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym (pieczętki wraz z podpisami) 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 oraz art. 23 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 ze zmianami). Płatności faktur zostały dokonane w prawidłowych wysokościach i w 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 zasadą oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi (wybór oferentów – najniższa cena) oraz zgodnie z ich celowym przeznaczeniem tj. stwierdzono zasadność podejmowanych działań z punktu widzenia przyjętych celów. Jednostka dokonała wydatków, związanych z usuwaniem skutków powodzi mającej miejsce w 2010 r., w wysokości 2 571 088,93 zł tj. w granicach kwot określonych w planie finansowym.

Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadań objętych kontrolą. Jest to zgodne z art. 254, pkt 3 przywołanej powyżej ustawy o finansach publicznych.

Realizację zobowiązań wynikających z zawartych umów oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonej dotacji z jej celowym przeznaczeniem ocenia się pozytywnie.

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

Rozliczenie środków dotacji nastąpiło, na podstawie rozliczeń końcowych kosztów zadań, według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do umów dotacji. Rozliczenia zawierały m.in. następujące dane:

1. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej nr 2378D od km 10+926 do km 11+526 o długości 600 mb na odcinku Bierna – Miedziana - Granica Państwa-etap II” z dnia 12.07.2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 9/2012 z dnia 13.06.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 222 012,54 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 214 238,94 tj. 100 %,
- Środki własne: 0,00 tj. 0%.

2. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej nr 2371D od km 0+530 do 1+030 w miejscowości Mała Wieś Górna na odcinku 500 mb” z dnia 12.07.2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 10/2012 z dnia 13.06.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 170 158,20 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 167 698,20 tj. 100 %,

- Środki własne: 0,00 tj. 0%.
3. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Przebudowa istniejącego mostu kamiennego zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2486D w miejscowości Radzimów Górny” z dnia 15.11.2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 67/2012 z dnia 16.07.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł **brutto 906 000,00 zł.**

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa **885 466,25 tj. 100 %**,
- Środki własne: **0,00 tj. 0,00%**.

4. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Przebudowa drogi powiatowej nr 2384D od km 2+630 do km 3+130 i od km 3+173 do km 4+273 na odcinku od miejscowości Radomierzyce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 352” z dnia 20.11.2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 169/2012 z dnia 18.10.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 885 032,85 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 875 992,35 tj. 100 %,
- Środki własne: 0,00 tj. 0,00%.

5. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „Przebudowa obiektu mostowego nr 4, na przepust, zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2378D w miejscowości Miedziana” z dnia 20.11.2012 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 170/2012 z dnia 18.10.2012 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy z wykonawcą wyniósł brutto 428 893,19 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia:

- Środki z budżetu państwa 427 693,19 tj. 100 %,
- Środki własne: 0,00 tj. 0,00%.

Rozliczenia końcowe kosztów 3 z 5 zrealizowanych zadań, zostały sporządzone i przekazane zgodnie z postanowieniami określonymi w umowach dotacyjnych zawartych pomiędzy DUW a Starostwem Powiatowym w Zgorzelcu. W 2 pozostałych przypadkach terminy rozliczenia dotacji zostały przekroczone ze względu na przesunięcia terminów przekazania dotacji z DUW na konto Starostwa. Rozliczenia dokonano niezwłocznie po otrzymaniu i wykorzystaniu dotacji. We wszystkich rozliczeniach, przekazanych do DUW, Starosta, Wicestarosta 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.”

[Dowód akta kontroli str. 925-944]

W rocznym sprawozdaniu przekazanym przez Starostwo do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za okres od początku roku do 31 grudnia 2012 r., ujęto w dziale 600 – transport i łączność, w rozdziale 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kolumnie „dochody wykonane” i „dochody otrzymane” kwoty środków otrzymanej dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w wysokości 2 571 088,93 zł.

W rocznym sprawozdaniu sporządzonym przez Starostwo do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych

samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do 31 grudnia 2012 r., wykazano w dziale 600 – transport i łączność, w rozdziale 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych w § 4270 – zakup usług remontowych, w kolumnie „wydatki wykonane” łącznie kwotę 2 571 088,93 zł.

Sprawozdania 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. z 2010 Nr 20 poz. 103) – są sporządzone prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, wykazane kwoty są zgodne z ewidencją księgową prowadzoną w jednostce w zakresie środków objętych kontrolą.

[Dowód akta kontroli str. 917-924]

Sporządzenie przez Starostwo w Zgorzelcu rozliczeń i sprawozdań finansowych w zakresie środków otrzymanych z przedmiotowej dotacji ocenia się pozytywnie.

## **CZĘŚĆ BZ**

### **Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji.**

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

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2378D od km 10+926 do km 11+526 o długości 600 mb na odcinku Bierna – Miedziana – Granica Państwa – etap II” Nr 9/2012 z dnia 13 czerwca 2012 r.

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

1. Data rozpoczęcia zadania – 10.05.2012 r.
2. Data zakończenia zadania – 04.06.2012 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 04.06.2012 r.

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

Nr umowy: PO.126.0320.2012 z dnia 04.05.2012 r. na okres od 10.05.2012 r. do 31.05.2012 r.

#### **Przedmiot umowy**

„Przebudowa drogi powiatowej nr 2378D od km 10+926 do km 11+526 o długości 600 mb na odcinku Bierna – Miedziana – Granica Państwa – etap II”

#### **Kwota umowy**

Kwota brutto: 222.012,54 zł

#### **Nazwa i adres wykonawcy**

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

## Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: droga nr 2378D, długość: 600 mb.

1. Roboty rozbiórkowe, w tym m.in.: rozbiórka istniejących przepustów w ilości 12,0 mb.
2. Roboty ziemne, w tym m.in.: ścinka poboczy w ilości 1000,0 m<sup>2</sup>.
3. Odwodnienie, w tym m.in.: wykonanie przepustu  $\varnothing$  600 w ilości 12,5 m oraz wykonanie ścieków betonowych korytkowych w ilości 302,0 mb.
4. Nawierzchnie, w tym m.in.: wyrównanie podbudowy kruszywem łamanym stabilizowanym mechanicznie (grub. 10 cm) w ilości 340,0 m<sup>2</sup>, ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego (grub. 4 cm) w ilości 330,0 m<sup>2</sup> oraz ułożenie warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego (grub. 4 cm) w ilości 1880,0 m<sup>2</sup>.
5. Zjazdy, w tym m.in.: ułożenie warstwy z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie (grub. 20 cm) w ilości 72,0 m<sup>2</sup>, ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego (grub. 4cm) w ilości 72,0 m<sup>2</sup> oraz ułożenie warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego (grub. 4cm) w ilości 72,0 m<sup>2</sup>.
6. Roboty wykończeniowe, w tym m.in.: uzupełnienie poboczy tłuczniem kamiennym w ilości 800,0 m<sup>2</sup>.

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: 600 mb
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 600 mb
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

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

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2371D od km 0+530 do 1+030 w miejscowości Mała Wieś Górna na odcinku 500 mb”, Nr 10/2012 z dnia 13 czerwca 2012 r.

## Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

Data rozpoczęcia zadania – 24.04.2012 r.

Data zakończenia zadania – 18.05.2012 r.

Data końcowego odbioru robót – 18.05.2012 r.

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

Nr umowy: PO.120.0320.2012 z dnia 18.04.2012 r. na okres od 25.04.2012r. do 15.05.2012 r.

#### Przedmiot umowy

„Przebudowa drogi powiatowej nr 2371D od km 0+530 do 1+030 w miejscowości Mała Wieś Górna na odcinku 500 mb”

#### Kwota umowy

Kwota brutto: 170.158,20 zł.

#### Nazwa i adres wykonawcy

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

#### Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: droga nr 2371D, długość: 500 mb

1. Roboty rozbiórkowe w ilości 10,0 mb.
2. Roboty ziemne w ilości 1000,0 m2.
3. Odwodnienie, w tym m.in.: wykonanie przepustu  $\varnothing$  800 w ilości 10,0 m.
4. Nawierzchnie, w tym m.in.: profilowanie istniejącej nawierzchni bitumicznej betonem asfaltowym w ilości 315,0 T oraz ułożenie warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego (grub. 4 cm) w ilości 2100,0 m2.
5. Zjazdy, w tym m.in.: ułożenie warstwy z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie (grub. 20 cm) w ilości 42,0 m2, ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego (grub. 4cm) w ilości 42,0 m2 oraz ułożenie warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego (grub. 4cm) w ilości 42,0 m2.
6. Roboty wykończeniowe w ilości 750,0 m2.

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: 500 mb
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 500 mb
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.



### 3. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Przebudowa istniejącego mostu kamiennego zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2486D w miejscowości Radzimów Górny”, Nr 67/2012 z dnia 16 lipca 2012 r.

#### Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 05.06.2012 r.
2. Data zakończenia zadania – 05.10.2012 r. Termin przesunięto na 05.11.2012 r. Aneksiem Nr 1 z dnia 09.10.2012 r. do umowy dotacji Nr 67/2012.
3. Data końcowego odbioru robót – 05.11.2012 r.

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

Nr umowy: PO.155.0320.2012 z dnia 31.05.2012 r., na okres od 05.06.2012 r. do 31.10.2012 r., w Aneksie Nr 1 z dnia 09.10.2012 r. do umowy dotacji Nr 67/2012 termin zakończenia robót ustalono do dnia 05.11.2012 r.

#### Przedmiot umowy

„Przebudowa po skutkach powodzi w 2010 r. mostu kamiennego sklepionego dwuotworowego na most jednootworowy z blach stalowych w ciągu drogi powiatowej nr 2486D na rzece Czerwona Woda w km 16+222 w Radzimowie Górnym”

#### Kwota umowy

Kwota brutto: 906.000,00 zł.

#### Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Przedsiębiorstwo Budownictwa Górniczego i Energetycznego EGBUD Sp. z o.o., ul. Młodych Energetyków 3, 59-916 Bogatynia

#### Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: most, długość: 13,0 m

1. Roboty rozbiórkowe w tym m.in.: rozbiórka nawierzchni bitumicznej (frezowanie) w ilości 561,0 m<sup>2</sup> oraz rozbiórka istniejącego obiektu mostowego w ilości 141,30 m<sup>3</sup>.
2. Roboty ziemne, w tym m.in.: wykopy pod obiekt mostowy w ilości 786,0 m<sup>3</sup> oraz wykonanie grodzy ziemnej w ilości 1 kpl.
3. Roboty mostowe, w tym m.in.: podpory żelbetowe mostu w ilości 25,26 m<sup>3</sup>, ściany oporowe żelbetowe w ilości 49,57 m<sup>3</sup>, dostawa i montaż konstrukcji stalowej mostowego typu SC-33B z blach falistych w ilości 1 kpl oraz umocnienie dna rzeki okładziną z kamienia w ilości 180,0 m<sup>2</sup>
4. Elementy ulic, w tym m.in.: krawężniki betonowe wystające i zatopione w ilości 145,0 m oraz wykonanie ścieku przykrawężnikowego w ilości 56,62 m.

5. Podbudowy, w tym m.in.: ułożenie warstwy podbudowy z kruszywa łamanego na jezdni (grub. 20 cm) w ilości 352,0 m<sup>2</sup> oraz wykonanie podbudowy z betonu asfaltowego AC22P (grub. 7 cm) w ilości 352,0 m<sup>2</sup>.
6. Nawierzchnie, w tym m.in.: ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego AC22W (grub. 6cm) w ilości 592,0 m<sup>2</sup> oraz ułożenie warstwy ścieralnej z SMA11 (grub. 5cm) w ilości 592,0 m<sup>2</sup>.
7. Odwodnienie, w tym m.in.: wykonanie studni rewizyjnych betonowych w ilości 2 szt., wykonanie kanału fi 400 z PCV w ilości 11,0 m oraz wykonanie przykanalika fi 200 z PCV w ilości 5,0 m.
8. Organizacja ruchu, w tym m.in.: montaż bariery ochronnej w ilości 13,48 m oraz montaż balustrady mostowej w ilości 45,45.
9. Ruch tymczasowy – objazd na czas robót, w tym m.in.: wykonanie i utrzymanie tymczasowej organizacji ruchu w ilości 1 kpl oraz montaż, utrzymanie w okresie budowy i demontaż kompletnego mostu tymczasowego w ilości 1 kpl.

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: 13 m
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 13 m
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

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

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2384D od km 2+630 do km 3+130 i od km 3+173 do km 4+273 na odcinku od miejscowości Radomierzyce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 352”, Nr 169/2012 z dnia 18 października 2012 r.

#### Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 17.09.2012 r.
2. Data zakończenia zadania – 05.11.2012 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 02.11.2012 r.

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

Nr umowy: PO.265.0320.2012 z dnia 10.09.2012 r. na okres od 17.09.2012 r. do 29.10.2012 r.

### Przedmiot umowy

„Przebudowa po skutkach powodzi 2010 r. drogi powiatowej nr 2384D od km 2+630 do km 3+130 i od km 3+173 do km 4+273 na odcinku od miejscowości Radomierzyce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 352”

### Kwota umowy

Kwota brutto: 885.032,85 zł.

### Nazwa i adres wykonawcy

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

### Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: droga nr 2384D, długość: 1500 mb

1. Roboty rozbiórkowe w tym m.in.: rozbiórka istniejącej nawierzchni bitumicznej w ilości 660,0 m<sup>2</sup> oraz frezowanie istniejącej nawierzchni bitumicznej w ilości 400,0 m<sup>2</sup>.
2. Roboty ziemne, w tym m.in.: ścinka poboczy w ilości 2200,0 m<sup>2</sup>.
3. Odwodnienie, w tym m.in.: wykonanie przepustów Ø 400 pod zjazdami w ilości 51,0 m oraz wykonanie przepustu Ø 600 pod jezdnią główną w ilości 7,0 m oraz renowacja i odtworzenie istniejących rowów w ilości 1410 mb.
4. Nawierzchnie, w tym m.in.: profilowanie istniejącej nawierzchni bitumicznej betonem asfaltowym w ilości 891,0 T, ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego (grub. 7 cm) w ilości 700,0 m<sup>2</sup> oraz ułożenie warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego (grub. 5 cm) w ilości 6650,0 m<sup>2</sup>.
5. Zjazdy, w tym m.in.: ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego (grub. 4 cm) w ilości 454,0 m<sup>2</sup> oraz ułożenie warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego (grub. 4 cm) w ilości 454,0 m<sup>2</sup>.
6. Roboty wykończeniowe w ilości 2200,0 m<sup>2</sup>.

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: 1500 mb
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 1500 mb
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

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

Nazwa zadania: „Przebudowa obiektu mostowego nr 4, na przepust, zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2378D w miejscowości Miedziana”, Nr 170/2012 z dnia 18 października 2012 r.

### Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania – 10.09.2012 r.
2. Data zakończenia zadania – 02.11.2012 r.
3. Data końcowego odbioru robót – 02.11.2012 r.

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

Nr umowy: PO.258.0320.2012 z dnia 04.09.2012 r. na okres od 10.09.2012 r. do 30.10.2012 r.

### Przedmiot umowy

„Przebudowa po skutkach powodzi 2010 r. obiektu mostowego nr 4 na przepust, zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2378D w miejscowości Miedziana”

### Kwota umowy

Kwota brutto: 428.893,19 zł.

### Nazwa i adres wykonawcy

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

### Opis realizacji przedsięwzięcia

Rodzaj obiektu: most, długość: 9,22 m

1. Roboty rozbiórkowe w tym m.in.: rozbiórka istniejącej nawierzchni w ilości 180,0 m<sup>2</sup> oraz rozbiórka przyczółków kamiennych w ilości 19,6 m<sup>3</sup>.
2. Roboty ziemne, w tym m.in.: ustawienie grodziec szczelnych w ilości 64,0 m<sup>2</sup> oraz wykopy pod przepust i ławy betonowe w ilości 96,00 m<sup>3</sup>.
3. Roboty mostowe, w tym m.in.: wykonanie fundamentów pod przepust w ilości 28,20 m<sup>3</sup>, 816,14 kg, ustawienie przepustu z blachy falistej w ilości 1,0 szt., wykonanie ścianek czołowych z kamienia w ilości 12,20 m<sup>3</sup> oraz umocnienie dna przepustu oraz wlotu i wylotu brukiem kamiennym w ilości 67,0 m<sup>2</sup>.
4. Nawierzchnie, w tym m.in.: wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego (grub. 20 cm) w ilości 270,0 m<sup>2</sup>, wykonanie warstwy wiążącej z masy mineralno-asfaltowej (grub. 7 cm) w ilości 250,0 m<sup>2</sup> oraz wykonanie warstwy ściernalnej z betonu asfaltowego (grub. 5cm) w ilości 240,0 m<sup>2</sup>.
5. Roboty wykończeniowe, w tym m.in.: uzupełnienie poboczy niesortem kamiennym w ilości 90,0 m<sup>2</sup> oraz zahumusowanie i obsianie trawą w ilości 170 m<sup>2</sup>.
6. Organizacja ruchu i ruch tymczasowy w tym m.in.: wykonanie i demontaż objazdu na czas robót w ilości 1 kpl oraz ustawienie barier sprężystych w ilości 32,0 mb.

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: 9,22 mb
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 9,22 mb
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

[Dowód akta kontroli str. 907-916]

#### **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. **„Przebudowa po skutkach powodzi 2010 r. drogi powiatowej nr 2371D od km 0+530 do 1+030 km w miejscowości Mała Wieś Górna na odcinku 500 mb.”:**
  - 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego ze stycznia 2012 r. w wysokości 279 428,00 PLN, co stanowi 69 516,37 EUR.
  - 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 została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 19.03.2012 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty i zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
  - 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 04.04.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert.
  - 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 19.03.2012 r.

pod numerem 84084-2012 (str. 1-6 akt kontroli) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.

- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 04.04.2012 r. do godz. 13:00 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana 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 170 158,20 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 11.04.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 8/2012 w dniu 18.04.2012 r. Termin zakończenia realizacji zadania określono na 21 dni od dnia przekazania placu budowy. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 125940-2012 z dnia 20.04.2012 r. zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 18.04.2012 r.).
- 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

[Dowód akta kontroli str. 725-906]

**2. „Przebudowa po skutkach powodzi 2010 r. drogi powiatowej nr 2378D od km 10+926 do km 11+526 o długości 600 mb na odcinku Bierna – Miedziana – Granica Państwa – etap II.”:**

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego ze stycznia 2012 r. w wysokości 266 429,00 PLN, co stanowi 66 282,47 EUR.
- 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 została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 19.03.2012 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty i zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 06.04.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert.
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 19.03.2012 r. pod numerem 84124-2012 oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 06.04.2012 r. do godz. 13:00 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający poprawił omyłkę w ofercie nr 3, złożonej przez Konsorcjum Firm, których liderem jest Przedsiębiorstwo Budowy i Remontu Dróg Budownictwo Ogólne Waclaw Marcinkiewicz. Zamawiający wezwał również wykonawcę: Heilit + Werner Budowlana Sp. z o.o. do uzupełnienia oferty.

- Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., Jałowiec 56, 59-800 Lubań, na kwotę 222 012,54 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 23.04.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
  - 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr 9/2012 w dniu 04.05.2012 r. Termin zakończenia realizacji zadania określono na 21 dni od dnia przekazania placu budowy. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
  - 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 144854-2012 z dnia 08.05.2012 r. zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 04.05.2012 r.).
  - 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
  - 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

[Dowód akta kontroli str. 561-724]

**3. „Przebudowa po skutkach powodzi w 2010 r. mostu kamiennego sklepionego dwuotworowego na most jednootworowy z blach stalowych w ciągu drogi powiatowej nr 2486D na rzece Czerwona Woda w km 16+222 w Radzimowie Górnym”:**

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z grudnia 2011 r. w wysokości 833 361,58 PLN, co stanowi 207 324,50 EUR.
- 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 została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 20.04.2012 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 złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 08.05.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert.
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.04.2012 r. pod numerem 126492-2012 oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 08.05.2012 r. do godz. 13:00 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców. Zamawiający wezwał wykonawcę: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe GEOBUD Artur Mróz do uzupełnienia oferty, jednakże wykonawca nie uzupełnił oferty we wskazanym terminie, co skutkowało wykluczeniem wykonawcy i odrzuceniem jego oferty. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Przedsiębiorstwo Budownictwa Górniczego i Energetycznego EGBUD Sp. z o.o., ul. Młodych Energetyków 3, 59-916 Bogatynia, na kwotę 736 585,37 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 24.05.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.

- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr PO.155.0320.2012 w dniu 31.05.2012 r. Termin zakończenia realizacji zadania określono na 120 dni od dnia przekazania placu budowy. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 189368-2012 z dnia 05.06.2012 r. zostało zamieszczone niezwłocznie po podpisaniu umowy (tj. 31.05.2012 r.).
- 10) W dniu 26.09.2012 r. Zamawiający podpisał z wykonawcą aneks nr 1 do umowy nr PO.155.0320.2012 z dnia 31.05.2012 r., dotyczący zmiany terminu wykonania zadania. Zmiana zapisów umowy została dokonana zgodnie z przepisami ustawy PZP.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

[Dowód akta kontroli str. 365-560]

#### 4. „Przebudowa po skutkach powodzi 2010 r. obiektu mostowego nr 4 na przepust, zlokalizowanego w pasie drogi powiatowej nr 2378D w miejscowości Miedziana”:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z marca 2012 r. w wysokości 367 600,50 PLN, co stanowi 91 452,01 EUR.
- 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 została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 07.08.2012 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. W rozdziale VII pkt 5 SIWZ Zamawiający zawarł warunek udziału w postępowaniu posiadania ubezpieczenia OC na kwotę gwarancyjną min. 1 000 000 PLN. W ocenie Kontrolującego wymóg ten jest zbyt wygórowany w stosunku do szacunkowej wartości Zamówienia, co może stanowić naruszenie art. 22 ust. 4 ustawy PZP (opis sposobu dokonania oceny spełnienia warunku nie jest proporcjonalny do przedmiotu zamówienia). W piśmie z dnia 17.05.2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że postawienie tego warunku było konieczne ze względu na ryzyko wystąpienia wypadku (inwestycja była realizowana w ciągu dróg stanowiącym jedyną drogę dojazdową do posesji) i skutków z tym związanych oraz ewentualne roszczenia osób trzecich. **Wyjaśnienia Zamawiającego uznano za wystarczające.**
- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 23.08.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert.
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.08.2012 r. pod numerem 289042-2012 oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 23.08.2012 r. do godz. 13:00 do Zamawiającego wpłynęły dwie oferty. Oferta wybrana była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców i nie wzywał wykonawców do uzupełnienia oferty. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., Jałowiec 56, 59-800 Lubań, na kwotę 428 893,19 PLN brutto.
- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu



- 28.08.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr PO.258.0320.2012 w dniu 04.09.2012 r. Termin zakończenia realizacji zadania określono na 50 dni od dnia przekazania placu budowy. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
  - 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 345778-2012 z dnia 13.09.2012 r. zostało zamieszczone 9 dni po udzieleniu zamówienia – naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP. W piśmie z dnia 17.05.2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazał niezwłocznie po zaistnieniu okoliczności pozwalających na jego wysłanie. Rozbieżność w dacie podpisania umowy oraz dacie przekazania ogłoszenia wynika z drogi obiegu dokumentu wewnątrz jednostki. Wyjaśnienia Zamawiającego uznano za niewystarczające – brak niezwłocznego przekazania do BZP ogłoszenia o udzieleniu zamówienia stanowi naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP. Jednakże ze względu na wartość zamówienia poniżej progu określonego w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP, stwierdzone naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP **pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.**
  - 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
  - 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

[Dowód akta kontroli str. 203-364]

**5. „Przebudowa po skutkach powodzi 2010 r. drogi powiatowej nr 2384D od km 2+630 do km 3+130 i od km 3+173 do km 4+273 na odcinku od miejscowości Radomierzyce do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 352.”:**

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z lutego 2012 r. w wysokości 1 000 023,51 PLN, co stanowi 248 786,82 EUR.
- 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 została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 06.08.2012 r. Spełnia ona wszystkie warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP. W dniu 18.10.2012 r. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty i zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był on nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- 4) Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz kierownik Zamawiającego złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1) w dniu 24.08.2012 r. tj. w dniu otwarcia ofert.
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, dotyczące ww. zadania, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.08.2012 r. pod numerem 287646-2012 oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej. W dniu 16.08.2012 r. Zamawiający zamieścił w BZP pod numerem 176335-2012 ogłoszenie o zmianie ogłoszenia. Zmiana dotyczyła terminu wykonania zamówienia i przedłużenia terminu składania ofert.
- 6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 24.08.2012 r. do godz. 13:00 do Zamawiającego wpłynęły trzy oferty. Oferta wybrana była kompletna i zgodna z SIWZ oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Zamawiający nie poprawiał omyłek w ofertach wykonawców i nie wzywał wykonawców do uzupełnienia oferty. Wybrano najkorzystniejszą ofertę, tj. złożoną przez firmę SKANSKA S.A., ul. Generała

J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, na kwotę 885 032,85 PLN brutto.

- 7) O dokonaniu wyboru oferty poinformowano uczestników postępowania w dniu 04.09.2012 r. Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej zamieszczono również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej.
- 8) Z wykonawcą zawarto umowę nr PO.265.0320.2012 w dniu 10.09.2012 r. Termin zakończenia realizacji zadania określono na 45 dni od dnia przekazania placu budowy. Umowa z wykonawcą jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.
- 9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 364654-2012 z dnia 25.09.2012 r. zostało zamieszczone 15 dni po udzieleniu zamówienia – naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP. W piśmie z dnia 17.05.2013 r. Zamawiający wyjaśnił, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazał niezwłocznie po zaistnieniu okoliczności pozwalających na jego wysłanie. Rozbieżność w dacie podpisania umowy a dacie przekazania ogłoszenia wynika z drogi obiegu dokumentu wewnątrz jednostki. Wyjaśnienia Zamawiającego uznano za niewystarczające – brak niezwłocznego przekazania do BZP ogłoszenia o udzieleniu zamówienia stanowi naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP. Jednakże ze względu na wartość zamówienia poniżej progu określonego w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP, stwierdzone naruszenie art. 95 ust. 1 ustawy PZP **pozostaje bez wpływu na wynik postępowania.**
- 10) Nie wprowadzono znaczących zmian do treści umowy.
- 11) Zamówienia publicznego udzielono z zastosowaniem przepisów ustawy PZP – w trybie przetargu nieograniczonego.

[Dowód akta kontroli str. 23-202]

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

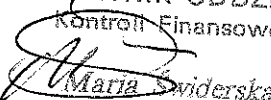
W związku ze stwierdzonymi uchybieniami, zaleca się zapewnić przestrzeganie obowiązku zamieszczania w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia, niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego - zgodnie z art. 95 ustawy PZP.

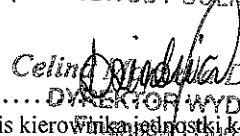
Proszę o złożenie informacji o działaniach podjętych w celu realizacji powyższego zalecenia w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

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), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Kontroli Finansowej  
  
Maria Swiderska

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO  
  
Dziędzia  
DYREKTOR WYDZIAŁU  
Podpis kierownika jednostki kontrolującej