



**WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI**

Wrocław, dnia 26 listopada 2020 r.

FB-KF.431.21.2020.AR

Pan  
**Adam Babuška**  
Starosta Legnicki

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W dniach 25 i 28 września 2020 r. na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Wydział Finansów i Budżetu:

- Anna Rosiecka - Kierownik Oddziału Kontroli Finansowej w Wydziale Finansów i Budżetu, przewodniczący zespołu,

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego:

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

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Starostwie Powiatowym w Legnicy, Pl. Słowiański 1, 59-220 Legnica.

Temat kontroli:

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

Okres objęty kontrolą: 2019 rok.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 06 czerwca 2020 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półroczu 2020 r. (NK-KE.430.4.2020.DD).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Legnicy pod pozycją 3.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan Adam Babuška - Starosta Legnicki, wybrany Uchwałą Nr I/4/2018 Rady Powiatu Legnickiego z dnia 20 listopada 2018 r.

Pani Janina Mazur - Wicestarosta Legnicki, wybrana Uchwałą Nr I/5/2018 Rady Powiatu Legnickiego z dnia 20 listopada 2018 r.

Pan Tadeusz Rasała – Skarbnik Powiatu, powołany na stanowisko z dniem 2 lipca 2001 r. (Uchwała Nr XXV/125/2001 Rady Powiatu w Legnicy z dnia 29 czerwca 2001 r.), z dniem 27 lutego 2020 r. odwołany ze stanowiska Skarbnika Powiatu Legnickiego (Uchwała Nr XIII/89/2020 Rady Powiatu Legnickiego z dnia 23 stycznia 2020 r.).

Pani Marta Płosińska – Skarbnik Powiatu Legnickiego, powołana na stanowisko z dniem 28 lutego 2020 r. (Uchwała Nr XIII/90/2020 Rady Powiatu Legnickiego z dnia 23 stycznia 2020 r.).

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Starostwa Powiatowego w Legnicy, wskazani w wykazie sporządzonym na potrzeby kontroli.

[Dowód: akta kontroli str.: 19-42]

W dniu 19 czerwca 2019 r. Powiat Legnicki zawarł z Wojewodą Dolnośląskim umowę dotacji nr 3/2019 na realizację zadania pn.: *Wykonanie dokumentacji projektowo budowlanej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430 + 7+980”*. Kontrolą objęto ww. zadanie.

Dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków ruchów osuwiskowych ziemi została przyznana na zasadach ogólnych (*art. 128 ustawy o finansach publicznych*), które wskazują, iż kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania (...).

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność jednostki w zakresie prawidłowości wykorzystania środków dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych

*Handwritten signature in blue ink, possibly "M. Suba".*

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

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów.

### Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki

Jednostka przedstawiła do kontroli promesę Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 12 lutego 2019 r. (pismo nr DOLiZK-II-7741-14-4/2019) na kwotę 76 000,00 zł na zadanie pn. *Wykonanie dokumentacji projektowo budowlanej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430 + 7+980”*.

Zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3111.205.2019.AA z dnia 10 czerwca 2019 r. sporządzonym w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 06 czerwca 2019 r. (Nr MF/FG6.4143.3.68.2019.MF.1883) przyznano Starostwu Powiatowemu w Legnicy środki w wysokości 76 000,00 zł na dofinansowanie zadania objętego kontrolą (por. tabela nr 1).

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa zadania	Podstawa do dokonania zmian w budżecie	Klasyfikacja budżetowa		Wysokość dotacji
			Dział	600	
1.	<i>Wykonanie dokumentacji projektowo budowlanej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430 + 7+980”</i>	Promesa z dnia 12 lutego 2019 r. (DOLiZK-II-7741-14-4/2019)	Rozdział	60078	76 000,00 zł
			Paragraf	6430	
			Dział	600	
2.	<i>Wykonanie dokumentacji projektowo budowlanej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430 + 7+980”</i>	Pismo Wojewody Dolnośląskiego z dnia 10 czerwca 2019 r. (FB-BP.3111.205.2019.AA)	Rozdział	60078	76 000,00 zł
			Paragraf	6430	
			Dział	600	

Ujęcie dochodów i wydatków w planie finansowym jednostki w zakresie zadania objętego kontrolą przedstawiono w tabeli nr 2.

Tabela nr 2

Podstawa zmiany Planu	Dochody						Wydatki					
	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała Nr V/40/2019 Rady Powiatu Legnickiego z dnia 08 kwietnia 2019 r.	600	60078	6430	0,00	76 000,00	76 000,00	600	60078	6050	0,00	95 000,00	95 000,00
Uchwała Nr 23/79/2019 Zarządu Powiatu Legnickiego z dnia 17 kwietnia 2019 r.	600	60078	6430	76 000,00	0,00	76 000,00	600	60078	6050	95 000,00	3 400,00	98 400,00

Różnica pomiędzy kwotą dochodów, a kwotą wydatków dla zadania objętego kontrolą stanowiła zaangażowanie środków własnych budżetu Powiatu.

Zmiany po stronie dochodów i wydatków w budżecie Powiatu na rok 2019, w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadania objętego kontrolą, wprowadzano uchwałami Rady Powiatu Legnickiego oraz Zarządu Powiatu Legnickiego, w podziale zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Powyższe działania były zgodne z:

- art. 257 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, 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,
- art. 39 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, który wskazuje, iż dochody publiczne, wydatki publiczne (...) klasyfikuje się (...) według działów, rozdziałów – określających rodzaj działalności; paragrafów – określających rodzaj dochodu, wydatku.

[Dowód: akta kontroli str.: 43-68]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

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

Wojewódzki Zespół Nadzorujący Realizację Zadań w Zakresie Przeciwdziałania Ruchom Osuwiskowym oraz Usuwania ich Skutków w Opini Nr 6/2017 z dnia 20 października 2017 r. zarekomendował opracowanie dokumentacji i udzielenie dofinansowania na zgłoszone przez Powiat Legnicki zadanie pn.: Wykonanie dokumentacji projektowo budowlanej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice”. W przedmiotowej opinii wskazano, że osuwisko zlokalizowane w skarpie drogi powiatowej stanowi zagrożenie dla użytkowników drogi. Ponadto zapisano, że wykonanie dokumentacji geologiczno - inżynierskiej będzie miało na celu monitorowanie zjawiska osunięcia gruntu oraz umożliwi określenie zasadności przyznania dalszego dofinansowania prac polegających na stabilizacji skarpy i odbudowie drogi powiatowej.

*\* Zobowiązania wynikające z zawartej umowy dotacji*

Powiat Legnicki w dniu 24 kwietnia 2019 r. złożył do DUW we Wrocławiu wniosek o przyznanie dotacji z dnia 23 kwietnia 2019 r. (skorygowany w dniu 08 maja 2019 r.) na kwotę **76 000,00 zł** na dofinansowanie zadania objętego kontrolą. Załącznikami do przedmiotowego wniosku były oświadczenia jst z dnia 23 kwietnia 2019 r. i 08 maja 2019 r., tj:

- oświadczenie, iż zadanie będące przedmiotem wniosku jest zadaniem własnym w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego;
- oświadczenie o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadania będącego przedmiotem wniosku;
- oświadczenie o zaksięgowaniu dotacji celowej z budżetu państwa po stronie dochodów wg klasyfikacji budżetowej.

W dniu 19 czerwca 2019 r. zawarto pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Legnickim, reprezentowanym przez Starostę i Wicestarostę Powiatu Legnickiego z kontrasygnatą Skarbnika Powiatu, umowę dotacji na dofinansowanie zadania objętego kontrolą. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje tabela nr 3.

Tabela nr 3

Nazwa zadania	Numer umowy dotacji	Data umowy dotacji	Kwota dotacji [zł]	Kwota wkładu własnego [zł]	% kwoty dotacji w stosunku do wartości kosztów zadania	Termin wykonania zadania w zakresie rzeczowym	Termin zakończenia finansowego zadania
1	2	3	4	5	6	7	8
Wykonanie dokumentacji projektowo budowlanej w ramach zadania pn.: "Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430 + 7+980"	3/2019	19.06.2019 r.	76 000,00	22 400,00	80,00%	30.10.2019 r.	29.11.2019 r.

Zgodnie z zapisami umowy jst zobowiązała się do:

- rzeczowego wykonania zadania w terminie wskazanym w kol. 7 ww. tabeli [§ 2 ust. 1 lit. a) do umowy dotacji nr 3/2019],
- finansowego zakończenia zadania, rozumianego jako dokonanie przez jednostkę wszystkich płatności, związanych z realizacją zadania, w terminie wskazanym w kol. 8 ww. tabeli [§ 2 ust. 1 lit. b) umowy dotacji nr 3/2019].

Na podstawie ww. umowy dotacji Powiat Legnicki otrzymał na rachunek bankowy nr 97 1560 0013 2203 8032 6000 0001 w dniu 31.10.2019 r. kwotę dotacji w wysokości **76 000,00 zł**, co potwierdza przedłożony kontrolerom wyciąg bankowy nr 216/2019.

\* *Zobowiązania wynikające z zawartej umowy z wykonawcą*

Powiat Legnicki podpisał umowę z Wykonawcą na wykonanie dokumentacji projektowej w ramach zadania objętego kontrolą. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje poniższa tabela nr 4.

Tabela nr 4

Nazwa zadania	Numer umowy z wykonawcą	Data umowy z wykonawcą	Wykonawca	Termin zakończenia robót wskazany w umowie z wykonawcą	Kwota umowy z wykonawcą brutto (z VAT 23%) [zł]
Wykonanie dokumentacji projektowo budowlanej w ramach zadania pn.: "Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430 + 7+980"	RZ.273.2.6.2019	17.04.2019 r.	Biuro Projektów i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego „INTERPROJEKT” Dariusz Rusnak, Dziwiszów, ul. Kaczawska 13, 58-508 Jelenia Góra	30.10.2019 r.	98 400,00

Zgodnie z postanowieniami umownymi, Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności po wykonaniu i odebraniu przez Zamawiającego projektu będącego przedmiotem umowy, przelewem w ciągu 21 dni od otrzymania przez Zamawiającego faktury. Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanej usługi w ramach zadania objętego kontrolą, co potwierdzone zostało poprzez spisanie w dniu 30 października 2019 r.: Protokołu zdawczo - odbiorczego oraz Protokołu rzeczowo - finansowego końcowego odbioru zadania. Na podstawie dokonanego odbioru wykonawca wystawił fakturę. Zestawienie danych w zakresie wystawionej faktury oraz sporządzonego protokołu dokumentującego zakończenie rzeczowe zadania wskazano w poniższej tabeli nr 5.

Tabela nr 5

Nazwa zadania	Data protokołu odbioru przedmiotu umowy	Data protokołu końcowego odbioru robót	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota brutto faktury [zł]	Kwota faktury - dotacja [zł]	Kwota faktury - środki własne [zł]
<i>Wykonanie dokumentacji geologiczno-inżynierskiej w ramach zadania pn.: „Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430 + 7+980”</i>	30.10.2019 r.	30.10.2019 r.	3/10/2019	31.10.2019 r.	98 400,00	76 000,00	22 400,00

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

W wyniku weryfikacji przedłożonych do kontroli dokumentów finansowo - księgowych stwierdzono, że w Protokole zdawczo – odbiorczym oraz na fakturze w kolumnie „Nazwa towaru/usługi” wpisano inną nazwę zadania niż wskazana w promesie, tj.: *Wykonanie dokumentacji projektowej na zadanie pn. „Rozbudowa odcinka drogi powiatowej nr 2180D w miejscowości Bieniowice w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w miejscowości Bieniowice od km 7+430 do km 8+061”.*

Przyczyną powyższego było opracowanie przez Wykonawcę dodatkowej dokumentacji bez zwiększania wartości zadania, co zostało opisane i ocenione w części Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zapłaty wykonawcy robót budowlanych za wykonane prace w ramach zadania objętego kontrolą dokonano w dniu 18 listopada 2019 r. z rachunku bankowego Starostwa Powiatowego w Legnicy nr 82 1560 0013 2860 6494 4000 0001. Tym samym, przedmiotowa płatność została dokonana w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie, dotacja została wykorzystana w terminie wynikającym z umowy dotacji. Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadania objętego kontrolą, co było zgodne z art. 254 pkt 3 ww. ustawy.

[Dowód: akta kontroli str.: 69-110]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

### **Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych**

Do kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej nw. kont w zakresie księgowañ dokonanych w związku z realizacją zadania objętego kontrolą:

#### Organ:

133-BANK	BIEŻĄCY RACHUNEK BANKOWY
901-60078-6430MF065	KLĘSKI ŻYWIOŁOWE MF065 600.60078.6430
223-SP-60078	ROZL.WTD.SP USUWANIE KLĘSK ŻYW.

#### Jednostka:

223-SP-0000	ROZLICZ. WYDAT. BUDŻET. STAROSTWO
130-D-60078	ZASILENIE ROZDZIAŁ-60078
080-SP-2180D-BIENIOWICE	ZABEZP.I STAB.OSUWIS.BIENIOWIC
201-INTERPROJEKT-60078-605	INTERPROJEKT D.RUSNAK J.GÓRA 600.60078.6050
130-60078-6050-0002	STAB.OSUW.2180D BIENIOWICE-POW 600.60078.6050
130-60078-6050-0002DOT	STAB.OSUW.2180D BIENIOWICE-DOT 600.60078.6050

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

- wpływ dotacji na rachunek bankowy Powiatu Legnickiego,
- przekazanie z Powiatu Legnickiego środków na realizację zadania na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Legnicy,

*kr*



- dokonanie zapłaty za zrealizowaną usługę dotyczą kontrolowanego zadania z rachunku bankowego Starostwa Powiatowego w Legnicy.

W okresie objętym kontrolą wpływ dotacji z DUW miał miejsce na konto bankowe Powiatu Legnickiego, natomiast zapłata za wykonane zadanie zrealizowana była z konta bankowego Starostwa Powiatowego w Legnicy.

W wyniku czynności kontrolnych potwierdzono, że w myśl zapisów art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz §11 umowy dotacji, w zakresie kontrolowanego zadania wyodrębniono ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.

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

Przedłożona do kontroli faktura została opisana i sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Wykazano na niej dzień zatwierdzenia do wypłaty wraz ze wskazaniem kwot i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych. Na fakturze zawarto opis wskazujący, w jakiej części dany wydatek został sfinansowany ze środków budżetu państwa oraz środków własnych powiatu. Powyższe działania były zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ust. 1 oraz art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz z postanowieniami umowy dotacji.

Na podstawie badanych dokumentów finansowo - księgowych stwierdzono, że jednostka jako datę operacji na kontach 201 i 080 wprowadziła datę, pod którą dokonano przelewu środków za fakturę, a nie datę wykonanej usługi. Zgodnie z wyjaśnieniami Skarbnika Powiatu z dnia 23.10.2020 r. wskazany sposób postępowania wynika z Polityki rachunkowości Urzędu i nie był kwestionowany przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

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

- odzwierciedlały stan rzeczywisty,

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

[Dowód: akta kontroli str.: 135-157]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

### **Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą**

Zgodnie z zapisami umowy dotacji jst zobowiązała się do przesłania do Wojewody Dolnośląskiego w terminie 21 dni od dnia zakończenia finansowego zadania następujących dokumentów (§ 8 ust. 1 pkt 3 Umowy dotacji nr 3/2019):

1. rozliczenia końcowego kosztów zadania wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierdzeń dokonania zapłaty,
2. protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania.

Powiat Legnicki sporządził w dniu 25 listopada 2019 r. rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą, które wraz z wymaganymi dokumentami wpłynęło do DUW w dniu 02 grudnia 2019 r. (uzupełnione w dniu 10.12.2019 r.), tj. z zachowaniem terminu wskazanego w umowie dotacji.

W przedmiotowym rozliczeniu, Starosta, Wicestarosta oraz Skarbnik Powiatu złożyli oświadczenie: „iż wymienione w wykazie faktury/rachunki, w kwocie określonej w kolumnie Nr 6 (kwota faktury opłacona ze środków dotacji) nie były i nie będą przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu wymienionego w umowie zadania, celem uzyskania pożyczki lub dotacji na jego dofinansowanie.”

Dane wykazane w rozliczeniu były zgodne z dokumentacją źródłową.

[Dowód: akta kontroli str.: 111-128]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

### **Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji**

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

Nazwa zadania: „Wykonanie dokumentacji projektowo budowlanej w ramach zadania pn.: Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430-7+980”. Umowa dotacji Nr 3/2019 z dnia 19 czerwca 2019 r.

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

1. Data rozpoczęcia zadania – 17.04.2019r.
2. Data zakończenia zadania – 30.10.2019
3. Data końcowego odbioru robót – 30.10.2019r.

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

Nr umowy: RZ.273.2.6.2019 z dnia 17.04.2019 r. na okres od 17.04.2019 r. do 30.10.2019 r.

#### **Przedmiot umowy z wykonawcą**

Wykonanie dokumentacji projektowej na zadanie pn.: „Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430 - 7+980”

#### **Kwota umowy z wykonawcą**

Kwota: 98 400 zł brutto

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

Wyłoniony wykonawca: Biuro Projektów i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego „INTERPROJEKT” Dariusz Rusnak, Dziwiszów, ul. Kaczawska 13, 58-508 Jelenia Góra

### **Opis realizacji przedsięwzięcia**

Zakres umowy obejmował wykonanie: aktualizacji mapy do celów projektowych w skali 1:500, projektu budowlanego, projektu wykonawczego, przedmiaru robót, szczegółowych specyfikacji technicznych wykonania i odbioru, kosztorysu inwestorskiego, projektu stałej organizacji ruchu, wniosek wraz załącznikami o ZRiD, projekt podziału działek, inwentaryzacja zadrzewienia (zawarta w przedmiarze), uzyskanie decyzji – pozwolenie wodno-prawne, płytę CD z opracowaniem.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 30.10.2019 r.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Trudności w trakcie realizacji zadania: brak

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

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

### **Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji**

1. Zakładane efekty rzeczowe: uzyskanie dokumentacji projektowej drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: dokumentacja projektowa zgodnie z zawartą umową z wykonawcą
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

*[Dowód: akta kontroli str.: 129]*

Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji oceniono pozytywnie.

### **Prawidłowość wyboru wykonawców w aspekcie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych**

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

dokumentacji projektowo-budowlanej w ramach zadania pn.: "Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430-7+980".

Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- Dokumentacja projektowa dla obiektu „Rozbudowa odcinka drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w ramach zadania pn. "Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430 do 8+061".
- Umowa z wykonawcą nr RZ.273.2.6.2019 z dnia 17.04.2019 r. z Biuro Projektów i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego „INTERPROJEKT” Dariusz Rusnak, Dziwiszów, ul. Kaczawska 13, 58-508 Jelenia Góra.
- Oferta firmy: Biuro Projektów i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego „INTERPROJEKT” Dariusz Rusnak, Dziwiszów, ul. Kaczawska 13, 58-508 Jelenia Góra.
- Zaproszenie do złożenia oferty cenowej z dnia 08.04.2019 r. (z potwierdzeniem wysłania pocztą elektroniczną do czterech wykonawców).
- Kosztorys inwestorski na wykonanie dokumentacji projektowej pn. „Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430-7+980” z dnia 17.12.2018 r.
- Zarządzenie nr 21/2019 Starosty Legnickiego z dnia 7 marca 2019 roku w sprawie określenia zasad udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Legnicy.
- Wniosek z dnia 08.04.2019 r. o udzielenie zamówienia publicznego RZ.272.2.3.2019 o wartości poniżej 30 000 euro.
- Dokumentacja podstawowych czynności postępowania dotycząca wyboru najkorzystniejszej propozycji oferty na wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn.: "Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej nr 2180D w m. Bieniowice w km 7+430-7+980".
- Wyjaśnienie/zmiana nazwy projektu budowlanego z dnia 25.09.2020 r.

Ustalenia pokontrolne:

- 1) Wartość zamówienia została oszacowana na kwotę 77 235,77 PLN netto co stanowi równowartość 17 913,07 EUR netto. Wartość zamówienia przeliczono wg średniego

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

2) Postępowanie przeprowadzono zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy PZP oraz Zarządzeniem nr 21/2019 Starosty Legnickiego z dnia 7 marca 2019 roku w sprawie określenia zasad udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Legnicy.

3) Zaproszenie do złożenia oferty cenowej dnia 08.04.2019 r. zostało wysłane do czterech potencjalnych Wykonawców (Biuro Projektów i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego „INTERPROJEKT” Dariusz Rusnak; Solid-Rail S.C. Jan Olejnik, Biuro Inżynierskie „Monolit” Grzegorz Andersz; „B.I.P.” Jarosław Broda) (w dokumentacji znajdują się potwierdzenia wysłania zaproszeń pocztą elektroniczną przez Zamawiającego).

4) W terminie składania ofert, tj. do dnia 15.04.2019 r. do godz. 11:00 wpłynęła 1 oferta.

5) W dniu 16.04.2019 r. wybrano najkorzystniejszą ofertę Biuro Projektów i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego „INTERPROJEKT” Dariusz Rusnak, Dziwiszów, ul. Kaczawska 13, 58-508 Jelenia Góra z ceną brutto 110 700,00 zł.

6) Umowę nr RZ.273.2.6.2019 z dnia 17.04.2019 r. zawarto z Biuro Projektów i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego „INTERPROJEKT” Dariusz Rusnak, Dziwiszów, ul. Kaczawska 13, 58-508 Jelenia Góra. Wynagrodzenie określono po przeprowadzonych negocjacjach na podstawie oferty wykonawcy w wysokości 98 400,00 złotych brutto. Termin wykonania dokumentacji zgodnie z umową określono na dzień 30 października 2019 r.

7) Zespół Kontrolujący stwierdził różnicę w nazwie zadania wynikającą z promesy, a nazwą zadania występującą na wykonanej dokumentacji projektowo-budowlanej (w dokumentacji będącej efektem zapytania ofertowego wskazany jest dłuższy kilometr – zamiast 7+430 do 7+980 jest 7+430 do 8+061). Zamawiający w dniu 25.09.2020 r. w wyjaśnieniu zmiany nazwy projektu budowlanego w stosunku do przygotowanego postępowania, wskazał, że po przystąpieniu projektanta do opracowywania dokumentacji stwierdzono, że przylegający do inwestycji odcinek drogi o długości 81 metrów był w tak złym stanie technicznym, że nie kwalifikował się do pozostawienia go bez naprawy. Przez to, że cena za wykonanie pierwotnego zakresu

zadania miała charakter ryczałtowy, Wykonawca zgodził się opracować dodatkową dokumentację bez zwiększania wartości zadania. Zespół Kontrolujący stwierdził, że uchybienia polegające na odstąpieniu od dokładnej nazwy zadania wskazanej w promesie, na finalnym etapie jego realizacji, oraz zwiększenie zakresu opracowanej dokumentacji bez ponoszenia dodatkowych kosztów, nie miało wpływu na przebieg postępowania.

[Dowód: akta kontroli str.: 130-177]

Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego oceniono pozytywnie z uchybieniami.

Mając na uwadze ustalenia kontroli zaleca się:

- 1) Używać dokładnej nazwy zadania, wynikającego z przyznanej promesy, na wszystkich etapach realizacji zadania.
- 2) Przygotowywać dokumentację dotyczącą postępowań o udzielenie zamówienia publicznego z należytą starannością, z zachowaniem formy pisemnej w przypadku wszystkich ustaleń z Wykonawcą dotyczących zmian, w tym zakresu wykonywanej umowy.

Proszę o złożenie informacji o działaniach podjętych w celu realizacji powyższych zaleceń 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. z 2020 r., poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

*Edyta Sapala*  
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU  
Finansów i Budżetu

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

