



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 19 lutego 2021 r.

FB-KF.431.30.2020.GS

Pan
Wojciech Płaziuk
Wójt Gminy Udanin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 17 grudnia 2020 r. do 15 stycznia 2021 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:

- Grażyna Speruda – inspektor wojewódzki, przewodniczący zespołu,

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego:

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

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Gminy Udanin, Udanin 26, 55-340 Udanin.

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

Okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym przez Wicewojewodę Dolnośląskiego w dniu 16.06.2020 r. Planem kontroli na II półrocze 2020 r. (sygn.: NK-KE.430.4.2020.DD).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy Udanin pod pozycją 3.

Ze względu na obowiązujący stan epidemii, przedmiotowa kontrola została przeprowadzona przede wszystkim z zastosowaniem narzędzi komunikacji telefonicznej i elektronicznej.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan **Wojciech Płaziuk** - Wójt Gminy Udanin wybrany w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r. (Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Udaninie z dnia 15 listopada 2018 r.)

Pani **Karolina Ożóg** - Skarbnik Gminy Udanin, powołana na stanowisko z dniem 9 czerwca 2008 r. (Uchwała Nr XXIV/73/2008 Rady Gminy Udanin z dnia 4 czerwca 2008 r.), odwołana ze stanowiska z dniem 10 stycznia 2019 r. (Uchwała Nr III.16.2018 Rady Gminy Udanin z dnia 28 grudnia 2018 r.)

Pani **Mieczysława Socha** - Skarbnik Gminy Udanin, powołana na stanowisko z dniem 11 stycznia 2019 r. (Uchwała Nr III.17.2018 Rady Gminy Udanin z dnia 28 grudnia 2018 r.)

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Urzędu Gminy Udanin, których zakresy obowiązków służbowych zostały załączone do akt kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 16 – 28]

W okresie objętym kontrolą Gmina Udanin zawarła z Wojewodą Dolnośląskim 3 umowy dotacji na dofinansowanie zadań własnych związanych z remontem i odbudową obiektów budowlanych, zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, w tym na przeciwdziałanie skutkom takich zdarzeń w przyszłości na łączną kwotę 1 230 500,00 zł.

Szczegółową kontrolą objęto 1 umowę dotacji nr 96/2019 z dnia 24 grudnia 2019 r. na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]” na kwotę 497 820,00 zł, co stanowi 40,46 % łącznej kwoty środków dotacji przekazanych Gminie Udanin w 2019 r.

Dotacja na powyższe zadanie przyznana została na zasadach ogólnych wynikających z zapisu art. 128 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, który wskazuje, iż: kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania, chyba że odrębne ustawy stanowią inaczej.

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

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów.

I. Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki

Jednostka przedstawiła do kontroli promesę MSWiA Nr DOLiZK-III-7741-5-21/2019 z dnia 12 września 2019 r. w wysokości 497 820,00 zł na dofinansowanie w 2019 r. zadania: „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]”.

Wojewoda Dolnośląski zawiadomił jednostkę pismem FB-BP.3111.650.2019.AA z dnia 24 grudnia 2019 r. o decyzji Ministra Finansów Nr MF/FG6.4143.3.306..2019.MF.6119 z dnia 23 grudnia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie państwa na 2019 r. Zgodnie z ww. decyzją Gminie Udanin zostały przyznane środki z rezerwy celowej ujętej w ustawie budżetowej na rok 2019 w wysokości 497 820,00 zł.

Ujęcie dochodów w budżecie Gminy Udanin na 2019 rok w zakresie działu 600 Transport i łączność, rozdziału 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, paragrafu 6330 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) przedstawiono w Tabeli nr 1.

Tabela nr 1 (dane w zł)

Podstawa zmiany w budżecie Gminy Udanin (dochody)	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała nr XII.52.2019 Rady Gminy Udanin z dnia 25 września 2019 r.	732 680,00	497 820,00	1 230 500,00*

*497 820,00 zł - środki pochodzące z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania objętego kontrolą

Ujęcie wydatków w budżecie Gminy Udanin na 2019 rok w zakresie działu 600 Transport i łączność, rozdziału 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, paragrafu 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych przedstawiono w Tabeli nr 2.

Tabela nr 2 (dane w zł)

Podstawa zmiany w budżecie Gminy Udanin (wydatki)	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała nr XII.52.2019 Rady Gminy Udanin z dnia 25 września 2019 r.	1 582 680,00-	483 953,00*	2 066 633,00**

* suma zmian, in plus oraz in minus, dokonanych w planie wydatków w budżecie Gminy Udanin na podstawie ww. uchwały

**673 686,62 zł – łączna kwota środków na realizację zadania objętego kontrolą

Różnica pomiędzy kwotą dochodów, a kwotą wydatków w ww. zestawieniach tabelarycznych związana jest z zaangażowaniem własnych środków Gminy na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

Zmiany po stronie dochodów i wydatków w budżecie Gminy na rok 2019, w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, wprowadzono uchwałą Rady Gminy Udanin w podziale zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową. Działania te były zgodne z art. 39 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, który wskazuje, iż dochody publiczne, wydatki publiczne (...) klasyfikuje się (...) według działów i rozdziałów – określających rodzaj działalności; paragrafów – określających rodzaj dochodu lub wydatku.

[Dowód: akta kontroli str.: 29 – 40]

Działalność Gminy Udanin w obszarze ujęcia środków dotacji w planie finansowym jednostki oceniono pozytywnie.

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

Na terenie Gminy Udanin w dniach 21 i 22 maja 2019 r. wystąpiły intensywne opady atmosferyczne, które wyrządziły straty w infrastrukturze komunalnej. W dniu 28 czerwca 2019 r. Komisja Wojewódzka ds. weryfikacji strat w infrastrukturze samorządu terytorialnego przeprowadziła wizję w terenie dotkniętym skutkami intensywnych opadów deszczu, wskazując straty w przedmiotowym zakresie w łącznej wysokości 622 276,19 zł.

Zobowiązania wynikające z umowy dotacji nr 96/2019 z dnia 24 grudnia 2019 r.

W związku z otrzymaną Promesą MSWiA Nr DOLiZK-III-7741-5-21/2019 z dnia 12 września 2019 r. Gmina Udanin złożyła do DUW we Wrocławiu (data wpływu 15.11.2019 r.) wnioski o udzielenie dotacji z budżetu państwa w wysokości 497 820,00 zł na dofinansowanie zadania *pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]”*.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku było zestawienie rzeczowo-finansowe prac do wykonania w 2019 r. (załącznik nr 1) oraz oświadczenia Gminy Udanin z dnia 14 listopada 2019 r., tj.:

- oświadczenie, iż zadanie będące przedmiotem wniosku jest zadaniem własnym w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego (załącznik nr 2),
- oświadczenie dot. wysokości poniesionych strat w stosunku do wykonanych dochodów własnych (załącznik nr 3),
- oświadczenie o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadania będącego przedmiotem wniosku (załącznik nr 4),
- oświadczenie o zaksięgowaniu dotacji celowych z budżetu państwa po stronie dochodów wg klasyfikacji (załącznik nr 5).

Tym samym, jednostka dotrzymała terminu określonego w promesie Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 12 września 2019 r. (DOLiZK-III-7741-5-21/2019), zmienionego pismem z dnia 18 października 2019 r. (DOLiZK-III-7741-5-21/2019), tj. do dnia 15 listopada 2019 r.

Dnia 24 grudnia 2019 r. zawarto, pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Udanin reprezentowaną przez Wójta Gminy Udanin przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Udanin, umowę dotacji na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]”. Zestawienie głównych postanowień umowy dotacji zaprezentowano w Tabeli nr 3.

Tabela nr 3 (dane w zł)

Umowa dotacji		Kwota		% kwoty w stosunku do wartości kosztów zadania		Termin wykonania zadania w zakresie	
numer	data	z dotacji	środki własne	z dotacji	środki własne	rzeczowym	finansowym
1	2	3	4	5	6	7	8
96/2019	24.12.2019 r.	497 820,00	175 866,62	73,89	26,11	10.12.2019 r.	31.12.2019 r.

Zgodnie z zapisami powyższej umowy jst zobowiązała się do:

- rzeczowego wykonania zadania w terminie wskazanym w kol. 7 tabeli nr 3 [§ 2 ust. 1 lit. a) umowy dotacji nr 96/2019],
- finansowego zakończenia zadania, rozumianego jako dokonanie przez jednostkę wszystkich płatności, związanych z jego realizacją, w terminie wskazanym w kol. 8 w tabeli nr 3 [§ 2 ust. 1 lit. b) umowy dotacji nr 96/2019].

Na podstawie wniosku o przekazanie dotacji, w dniu 31 grudnia 2019 r. Gmina Udanin otrzymała na rachunek bankowy budżetu gminy [58 9589 0003 0390 0619 2000 0010] kwotę dotacji w wysokości 497 820,00 zł (wb nr 251/2019 z dnia 31.12.2019 r.).

Zobowiązania wynikające z zawartej umowy z Wykonawcą

W dniu 12 listopada 2019 r. Gmina Udanin, podpisała umowę z firmą – Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. z siedzibą w Świdnicy, przy ul. Częstochowskiej 12, na wykonanie robót budowlanych, w ramach zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]” Zestawienie głównych postanowień umownych przedstawiono w Tabeli nr 4.

Tabela nr 4 (dane w zł)

Wykonawca	Umowa z wykonawcą		Kwota umowy (brutto)	Termin zakończenia robót
	numer	data		
Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o.	121/2019	12.11.2019 r.	673 686,62	10.12.2019 r.

Zgodnie z postanowieniami umownymi, Zamawiający zobowiązał się do uregulowania należności Wykonawcy w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury, wystawionej na podstawie protokołu końcowego odbioru robót.

Wykonawca w dniu 10 grudnia 2019 r. zgłosił pisemnie gotowość do odbioru przedmiotu umowy. Gmina Udanin dokonała odbioru robót w ramach zadania objętego kontrolą, co potwierdzone zostało poprzez spisanie w dniu 18 grudnia 2019 r. protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]”. Na podstawie dokonanego końcowego odbioru robót, potwierdzonego spisaniem ww. protokołem, wykonawca wystawił fakturę VAT. Zestawienie danych w zakresie protokołu oraz przedłożonej faktury VAT przedstawiono w Tabeli nr 5.

Tabela nr 5 (dane w zł)

Data protokołu	Faktura		
	numer	data	kwota
18.12.2019	00009/SRD/19/12/F	18.12.2019	673 686,62

Terminowość realizacji zobowiązań finansowych, wynikających z umowy dotacji oraz umów z Wykonawca

Zapłaty na rzecz Wykonawcy robót budowlanych za zrealizowane prace w ramach zadania objętego kontrolą Gmina Udanin dokonała ze środków własnych w dniu 30 grudnia 2019 r., z rachunku bankowego Urzędu Gminy o numerze 79958900030390061920000020, dwoma przelewami środków w łącznej kwocie 673 686,62 zł (wb nr 253/2019). Dotacja na rachunek Gminy wpłynęła w dniu 31 grudnia 2019 r. 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.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków dotacji nastąpiło zgodnie z ich celowym przeznaczeniem, tj. stwierdzono zasadność podejmowanych działań z punktu widzenia przyjętych celów. Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadania objętego kontrolą. Jest to zgodne z art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

[Dowód: akta kontroli str. 41 - 92]

Działalność Gminy Udanin w obszarze prawidłowości 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 oceniono pozytywnie.

III. Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych

Gmina Udanin przedłożyła do kontroli zapisy księgowe za okres poddany kontroli, w szczególności w zakresie kont przedstawionych w Tabeli nr 6.

Tabela nr 6

Numer konta	Nazwa konta	Klasyfikacja
133-00	Rachunek bieżący - ORGAN	-
901-00	Organ – Dotacje celowe z budżetu państwa na real	600.60078.6330
130-02-009	Przebudowa drogi gminnej RÓŻANA (intensywne opady deszczu)	
130-02-009-01	Wkład własny Gminy	
130-02-009-02	WYDATKI wkład własny Gminy	600/60078/6050
130-02-009-03	WYDATKI z dotacji	600/60078/6050
130-02-009-04	Dotacja rezerwa celowa z MSWiA.	
201-01-311	Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z oo ul	600/60078/6050
080-28	Przebudowa drogi gminnej w msc. RÓŻANA tzw. GEŚIA	

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

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

W toku kontroli ustalono, że zapisy w księgach rachunkowych zawierały dane wskazane w art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości, tj. uwzględniały daty dokonania operacji gospodarczych, określały rodzaj i numery identyfikacyjne dowodów księgowych, które stanowiły podstawę zapisów, zawierały zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów, oznaczenie kont, których te zapisy dotyczyły.

Potwierdzono, że księgi rachunkowe w zakresie poddanym kontroli 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 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.

Zgodnie z zapisem art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 11 Umowy dotacji nr 96/2019 z dnia 24 grudnia 2019 roku: „Jednostka, której została udzielona dotacja jest zobowiązana do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków”.

W toku kontroli potwierdzono, że ww. obowiązek został wypełniony.

W wyniku realizacji zadania w ramach umowy dotacji, zwiększono wartość środka trwałego o równowartość poczynionych na nim wydatków inwestycyjnych. Przyjęcie środka trwałego nastąpiło na podstawie sporządzonego dokumentu OT nr 16/2019 z dnia 31 grudnia 2019 r. w zakresie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]”.

Sporządzony dokument OT zawierał elementy dowodu księgowego zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości, tj.:

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

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

[Dowód: akta kontroli str. 93 - 127]

Działalność Gminy Udanin w obszarze dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych oceniono pozytywnie.

IV. Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą

Zgodnie z zapisami umów dotacji Gmina Udanin zobowiązała się do przesłania Wojewodzie Dolnośląskiemu rozliczenia końcowego kosztów zadania (załącznik nr 2 do umowy dotacji),

protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania (załącznik nr 3 do umowy dotacji), potwierdzonej za zgodność z oryginałem kopii faktury oraz przelewów dokonania zapłaty.

W zakresie zadania objętego umową dotacji nr 96/2019 z dnia 24 grudnia 2019 r. Gmina Udanin w dniu 14 stycznia 2020 r. przekazała do DUW we Wrocławiu rozliczenie końcowe kosztów zadania (uzupełnione w dniu 17 stycznia 2020 r.) wraz z wymaganymi dokumentami, z zachowaniem terminu wskazanego w powyższej umowie dotacji, tj. do dnia 21 stycznia 2020 r.

Ponadto potwierdzono, że dane wykazane w powyższych sprawozdaniach były zgodne z dokumentacją źródłową. W przedmiotowych rozliczeniach, Wójt Gminy Udanin oraz Skarbnik Gminy Udanin złożyli oświadczenia: „*iz wymienione w wykazie faktury/rachunki, w kwocie określonej w kolumnie Nr 6 (kwota faktury opłacona ze środków dotacji) nie były i nie będą przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu wymienionego w umowie zadania, celem uzyskania pożyczki lub dotacji na jego dofinansowanie.*”

[Dowód: akta kontroli str. 128 - 143]

Działalność Gminy Udanin w obszarze sporządzania rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą oceniono pozytywnie.

V. Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji

Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]”

Umowa dotacji Nr 96/2019 z dnia 24.12.2019 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

- Data rozpoczęcia zadania – 12.11.2019
- Data zakończenia zadania – 10.12.2019
- Data końcowego odbioru robót – 18.12.2019

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

Nr umowy: 121/2019 z dnia 12.11.2019 r. na okres od 12.11.2019 r. do 10.12.2019 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą

Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 673 686,62 zł brutto

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o. o,
ul. Częstochowska 12, 58-100 Świdnica

Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował przebudowę drogi gminnej nr 107349D dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019] na długości 730,00 m, szerokość drogi: 6,50 m, szerokość jezdni drogi: 5,00 m, powierzchnia warstwy jezdnej: materiał: warstwa wiążąca AC 16W, ścieralna AC 11S o grubości: w-wa wiążąca 4cm, w-wa ścieralna 3cm, powierzchnia górnej warstwy materiał: mieszanka 0/31,5 o grubości: 10cm, powierzchnia dolnej warstwy materiał: mieszanka 0/63 o grubości: 20cm, powierzchnia warstwy odsączającej materiał pospółka o grubości 10cm, Długości przepustów: Ø 500 L=18m, Ø 400 L=48m, oczyszczenie rowów z namułu, czyszczenie drobnowymiarowych elementów stalowych, malowanie drobnowymiarowych elementów stalowych, przygotowanie poziomych i pionowych powierzchni elementów mostów - oczyszczenie powierzchni, przygotowanie poziomych i pionowych powierzchni elementów mostów - wyrównanie zaprawą nierówności, izolacje typu Grace, regulacja pionowa studzienek dla włączów kanałowych, wymiana zasuw przydomowych na przyłączach.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 18.12.2019 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

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

[Dowód: akta kontroli str. 148 - 351]

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

VI. 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 1986), zwanej dalej ustawą PZP oraz akty wykonawcze do ustawy i okołoustawowe.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach zadania dofinansowanego ze środków udzielonych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]”

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

- ◆ protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego – oznaczenie sprawy: 271.1.15.2019,
- ◆ ogłoszenia o udzieleniu zamówienia nr 510244499-N-2019 z dnia 14.11.2019 r.,

- ◆ umowy nr 121/2019 z dnia 12.11.2019 r. z wykonawcą: Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Częstochowska 12, 58-100 Świdnica,
- ◆ potwierdzenia terminowości wpływu ofert – kserokopii kopert z datą wpływu 29.10.2019 r.,
- ◆ informacji z sesji otwarcia ofert z dnia 29.10.2019 r.,
- ◆ zawiadomień o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 4.11.2019 r. (z potwierdzeniem wysłania jej pocztą elektroniczną do Wykonawców),
- ◆ oferty firmy Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Częstochowska 12, 58-100 Świdnica,
- ◆ oświadczeń określonych w art. 17 ust. 2 ustawy PZP - kierownika Zamawiającego oraz 5 członków Komisji Przetargowej z dnia 29.10.2019 r. o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania,
- ◆ Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz załącznikami z dnia 14.10.2019 r.,
- ◆ pisma dotyczącego zmiany treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) z dnia 17.10.2020 r.,
- ◆ ogłoszenia o zamówieniu nr 609631-N-2019 z dnia 14.10.2019 r. (wydruk z BZP oraz wydruk ze strony internetowej BIP Zamawiającego wraz z wyciągiem z rejestru zmian oraz notatka o wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego),
- ◆ pytań firmy Przedsiębiorstwo Transportowo Budowlane Sp. z o.o. do treści SIWZ z dnia 22.10.2019 r.,
- ◆ odpowiedzi Zamawiającego na pytania do treści SIWZ z dnia 23.10.2019 r.,
- ◆ pisma z dnia 29.10.2019 r. Wójta Gminy Udanin wzywającego Wykonawcę do złożenia dokumentów określonych w pkt 6. SIWZ,
- ◆ odpowiedzi Wykonawcy z dnia 4.11.2019 r. na pismo dotyczące złożenia dokumentów,
- ◆ kosztorysu inwestorskiego z dnia 1 sierpnia 2019 r.,
- ◆ Zarządzenia 35/2019 Wójta Gminy Udanin z dnia 12.04.2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia zamówień publicznych.

Ustalenia pokontrolne:

1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została oszacowana w dniu 1 sierpnia 2019 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego, na łączną kwotę 503 308,25 PLN netto, co stanowi równowartość 116 730,81 EUR netto [pkt. 5 części „przedmiot zamówienia publicznego” Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego]. Wartość zamówienia przeliczono wg średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych - 4,3117 zł, zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2477).

2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy PZP).

3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego <http://biuletyn.net/udanin> od dnia 14.10.2019 r., co Zespół Kontrolujący stwierdził na podstawie wydruku rejestru zmian ze strony internetowej. SIWZ spełnia warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP i zawiera wszystkie niezbędne elementy. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert na dzień 29.10.2019 r. do godz. 9:45 uwzględniał czas niezbędny do przygotowania i złożenia ofert oraz, zgodnie z art. 43 ust. 1 ustawy PZP, był nie krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Przedmiot zamówienia został opisany w punkcie 3. SIWZ (*opis przedmiotu zamówienia*), gdzie znalazły się charakterystyczne parametry określające zakres robót wraz z wymaganiami Zamawiającego w stosunku do Wykonawcy. Uzupełnieniem opisu przedmiotu zamówienia był projekt budowlany, specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót oraz przedmiar robót, stanowiące załączniki do SIWZ.

Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków Zamawiający określił prawidłowo – punkt 5. SIWZ

Zamawiający - zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia - żądał prawidłowych dokumentów – punkt 6. SIWZ: Wykaz oświadczeń lub dokumentów, potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia oraz punkt 16. SIWZ: Informacja

o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.

Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę – 60 pkt.; udzieloną gwarancję – 40 pkt.

W dniu 17.10.2019 r. pismem OS-271.1.15.2019 Zamawiający dokonał modyfikacji SIWZ w załączniku nr 3 do SIWZ, tj. wzorze umowy. Termin złożenia dokumentów pozostał bez zmian.

4) Powołano pięcioosobową komisję przetargową na podstawie Zarządzenia 35/2019 Wójta Gminy Udanin z dnia 12.04.2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia zamówień publicznych. Członkowie komisji, kierownik Zamawiającego oraz inna osoba wykonująca czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania w dniu 29.10.2019 r.

5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.10.2019 r. pod numerem 609631-N-2019, na stronie internetowej <http://biuletyn.net/udanin> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.

6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 29.10.2019 r. do godz. 9:45 wpłynęły 4 oferty. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej, Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Częstochowska 12, 58-100 Świdnica z SIWZ.

7) Zamawiający pismem z dnia 29.10.2019 r. wezwał Wykonawcę do uzupełnienia dokumentów zgodnie z punktem 6. SIWZ. Wykonawca zgodnie z terminem wskazanym przez Zamawiającego dostarczył wymagane dokumenty wraz z pismem z dnia 4.11.2019 r.

8) O dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty, poinformowano uczestników postępowania informacją z dnia 4.11.2019 r. (w dokumentacji znajduje się potwierdzenie wysłania pisma do Wykonawców drogą elektroniczną oraz zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego - wydruk z BIP Gminy Udanin).

9) Umowę nr 121/2019 z dnia 12.11.2019 r. zawarto z wykonawcą: Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Częstochowska 12, 58-100 Świdnica zgodnie z art. 94 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP. Wynagrodzenie za zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 107349D, dz. nr 357, 358, 368, 369, 378 w miejscowości

Różana [intensywne opady deszczu, maj 2019 r.]” określono na podstawie formularza ofertowego wykonawcy w wysokości 673 686,62 złotych brutto. Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową określono na 10.12.2019 r.

10) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510244499-N-2019 z dnia 14.11.2019 r. zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.11.2019 r., tj. dwa dni po podpisaniu umowy z Wykonawcą.

[Dowód: akta kontroli str. 144 - 147]

Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego Zespół Kontrolujący ocenił pozytywnie.

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono. Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

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

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

