



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 14 kwietnia 2021 r.

FB-KF.431.5.2022.JM

Pan
Jacek Szwagrzyk
Wójt Gminy Gaworzyce

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 24 lutego do 18 marca 2022 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 2021 r. poz. 305, z późn. zm.), zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Wydział Finansów i Budżetu

- Józef Małek – inspektor wojewódzki, przewodniczący zespołu,

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

- Maria Balicka – inspektor wojewódzki, członek zespołu,
- Jacek Jabłoński – inspektor wojewódzki, członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Gminy Gaworzyce ul. Dworcowa 95, 59-180 Gaworzyce.

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 w dniu 23 grudnia 2022 r. przez Wicewojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na I półrocze 2022 r. (NK-KSE.430.6.2021.MK).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy w Gaworzycach pod pozycją nr 1.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan Jacek Szwagrzyk – Wójt Gminy Gaworzycy wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r. (Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Gaworzycach z dnia 24 października 2018 r.).

Pani Izabela Rak - Skarbnik Gminy Gaworzycy, powołana na to stanowisko z dniem 1 lutego 2018 r. (Uchwała Nr XXIX/234/2017 Rady Gminy Gaworzycy z dnia 28 grudnia 2017 r.).

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Urzędu Gminy Gaworzycy, których wykaz wraz z zakresami obowiązków służbowych zostały załączone do akt kontroli.

[Dowód: akta kontroli str.: 14-85]

W 2019 roku Gmina Gaworzycy zawarła z Wojewodą Dolnośląskim trzy umowy dotacji na łączną kwotę **-1 346 390,00 zł**.

Do kontroli przewidziano jedną umowę dotacji:

- nr 54/2019 na kwotę **953 905,00 zł** zawartą w celu realizacji zadania pn. „*Przebudowa drogi w Dalkowie, km 0+000-2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]*”.

Dotacja na usuwanie skutków klęski żywiołowej na ww. zadanie 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 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 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 27 lutego 2019 r. (pismo nr DOLiZK-III-7741-5-2/2019) na kwotę **2 186 690,00 zł** dotyczącą dofinansowania w 2019 r. czterech zadań, w tym zadania pn. „Przebudowa drogi w Dalkowie, km 0+000-2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]”

Wojewoda Dolnośląski pismem z dnia 29 sierpnia 2019 r. (nr FB-BP.3111.345.2019.MS) zawiadomił Urząd Gminy w Gaworzycach, że w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 28 sierpnia 2019 r. (nr MF/FG6.4143.3.146.2019.MF.3514) w sprawie zmian w budżecie państwa na 2019 rok, zostały wprowadzone zmiany przedstawione w Tabeli nr 1.

Tabela nr 1 (dane w zł)

Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Wysokość dotacji [zł]
	Dział	Rozdział	Paragraf	
<i>Przebudowa drogi w Dalkowie, km 0+000-2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]</i>	600	60078	6330	953 905,00

Ujęcie dochodów i wydatków w budżecie Gminy w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych, w tym zadana objętego kontrolą zaprezentowano w poniższej Tabeli nr 2.

Tabela nr 2 (dane w zł)

Podstawa zmiany Planu	Dochody						Wydatki					
	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała Nr VII/46/2019 Rady Gminy Gaworzycy z dnia 28.03.2019 r.	600	60078	6330	0,00	1 207 426,00	1 207 426,00	600	60078	6050	0,00	1 445 483,00	1 445 483,00
Uchwała Nr VIII/53/2019 Rady Gminy Gaworzycy z dnia 26.04.2019 r.	600	60078	6330	1 207 426,00	265 718,00	1 473 144,00	600	60078	6050	1 445 483,00	336 648,00	1 782 131,00
Uchwała Nr X/64/2019 Rady Gminy Gaworzycy z dnia 14.06.2019 r.	600	60078	6330	1 473 144,00	49 675,00	1 522 819,00	600	60078	6050	1 782 131,00	106 150,00	1 888 281,00
Uchwała Nr XIV/84/2019 Rady Gminy Gaworzycy z dnia 30.09.2019 r.	600	60078	6330	1 522 819,00	- 176 433,00	1 346 386,00	600	60078	6050	1 888 281,00	100 000,00*	1 242 283,00*
Uchwała Nr XVI/93/2019 Rady Gminy Gaworzycy z dnia 28.11.2019 r.	600	60078	6330	1 346 386,00	4,00	1 346 390,00**	600	60078	6050	1 686 565,09	- 211 711,91	1 686 569,09
											4,00	1 686 569,09
											4,00*	1 242 287,00*

* Zmiana w budżecie w zakresie zadania objętego kontrolą.

** W tym 953 905,00 zł dotacji na realizację zadania objętego kontrolą.

Różnica pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków w ww. zestawieniu tabelarycznym związana jest z zaangażowaniem własnych środków Gminy.

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, wprowadzano uchwałami Rady Gminy Gaworzyce w podziałce 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. 86-135]

Działalność jednostki w ramach 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 administracyjnym Gminy Gaworzyce w dniach 22 i 23 lutego 2017 r. wystąpiły intensywne opady deszczu, które wyrządziły szkody w infrastrukturze komunalnej. W dniu 11 grudnia 2017 r. r. spisano protokół komisji wojewódzkiej ds. szacowania szkód, ustalając wartość strat w przedmiotowym zakresie w łącznej wysokości 2 485 339,55 zł.

Gmina Gaworzyce złożyła w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim w dniu 3 czerwca 2019 r. wniosek o przyznanie dotacji w wysokości **953 905,00 zł** na dofinansowanie zadania pn: " *Przebudowa drogi w Dalkowie, km 0+000-2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]*"

Załącznikami do przedmiotowego wniosku były nw. dokumenty:

- zestawienie rzeczowo-finansowe prac do wykonania w 2019 r. (załącznik nr 1),

- oświadczenie, iż zadanie będące przedmiotem wniosku jest zadaniem własnym w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego (załącznik nr 2),
- oświadczenie dotyczące 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 celowej z budżetu państwa po stronie dochodów wg klasyfikacji budżetowej (załącznik nr 5).

W dniu 4 września 2019 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Gaworzycy, reprezentowaną przez Wójta Gminy Gaworzycy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Gaworzycy, zawarta została umowa dotacji nr 54/2019 na dofinansowanie zadania objętego kontrolą. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje Tabela nr 3.

Tabela nr 3 (dane w zł)

Nazwa zadania	Numer umowy dotacji	Data umowy dotacji	Kwota dotacji	Kwota wkładu własnego	% 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
"Przebudowa drogi w Dalkowie, km 0+000-2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]"	54/2019	04.09.2019 r.	953 905,00	238 477,05	75,00%	29.11.2019 r.	29.12.2019 r.

Zgodnie z zapisami powyższych umów jst zobowiązała się do:

- rzeczowego wykonania zadania w terminie wskazanym w kol. 7 tabeli nr 3 [§ 2 ust. 1 lit. a) umowy dotacji nr 54/2019],
- 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 54/2019].

Na podstawie ww. umowy Gmina Gaworzycy otrzymała na rachunek bankowy nr 93 8653 0004 0000 0093 4507 0004 w dniu 29 października 2019 r. środki dotacji w wysokości **953 905,00 zł**, co potwierdza przedłożony kontrolerom wyciąg bankowy.

Gmina Gaworzyce zawarła umowę z wykonawcą na wykonanie robót budowlanych w ramach zadania objętego kontrolą. Wynagrodzenie za wykonaną pracę miało charakter ryczałtowy. Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z wykonawcą kontrolowanego zadania prezentuje Tabela nr 4.

Tabela nr 4 (dane w zł)

Część 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%]
"Przebudowa drogi w Dalkowie, km 0+000-2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]"	21/2029	26.06.2019 r.	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z/s w Głogowie, ul. Mickiewicza 63, Głogów	Do dnia 29.11.2019 r.	1 229 282,05

W toku czynności kontrolnych, ustalono, że prace zostały wykonane w terminie wskazanym w umowie z wykonawcą.

W wyniku przeprowadzonego odbioru, sporządzono protokół końcowego odbioru robót. Wykonawca zadania wystawił fakturę VAT za wykonane prace, co zaprezentowano w Tabeli nr 5.

Tabela nr 5 (dane w zł)

Nazwa zadania	Data zgłoszenia przez wykonawcę gotowości do odbioru robót	Data protokołu końcowego odbioru robót	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota faktury brutto	Kwota dotacji (DUW)	Kwota środków własnych (Gmina Gaworzyce)	Kwota faktury - środki własne niekwalifi – kowlane
"Przebudowa drogi w Dalkowie, km 0+000-2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]"	04.10.2019 r.	16.10.2019 r.	11/10/TP/2019	16.10.2019	1 229 282,05	953 905,05	238 477,05	36 900,00

Terminowość realizacji przez jednostkę stsamorządu terytorialnego zobowiązań finansowych przedstawiono w Tabeli nr 6.

Tabela nr 6

Nazwa zadania	Nr faktury	Data wpływu faktury do Urzędu Gminy	Data dokonania zapłaty za fakturę	Termin zapłaty zgodnie z umową z wykonawcą	Termin zapłaty zgodnie z umową dotacji
"Przebudowa drogi w Dalkowie, km 0+000-2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]"	11/10/TP/2019	16.10.2019 r.	14.11.2019 r.	30 dni od dnia doręczenia faktury (15.11.2019 r.)	29.12.2019 r.

Zapłaty wykonawcy robót budowlanych za zrealizowaną pracę Gmina Gaworzyce dokonała w dniu podanym w powyższej tabeli z rachunku bankowego Urzędu Gminy o numerze 93 8653 0004 0000 0093 4507 0004. 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 zasadą oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi (wyboru oferentów dokonano w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych) oraz 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wydatkowanie środków otrzymanych z dotacji nastąpiło zgodnie z zapisem § 2 ust.1 umowy dotacji nr 54/2019 z dnia 4 września 2019 r.

[Dowód: akta kontroli str. 136-193]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

III. Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych

Do kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej nw. kont księgowych w zakresie zadania objętego kontrolą:

Organu – Gmina Gaworzyce:

- 133-BG-60078-6330;
- 224-BG-41;
- 222-UG-60078-6330.

Jednostki – Gminv:

- 130-60078-05-6050;
- 130-UG-60078-6330;
- 221-UG-60078-6330;
- 223-BG-01;
- 080-IN-01-32;
- 0011-UG-II.

Ponadto, do kontroli przedstawiono polecenie przelewu oraz wyciąg bankowy, dokumentujące:

- wpływ dotacji na rachunek bankowy Gminy
- dokonanie zapłaty za zrealizowane usługi dotyczące kontrolowanego zadania.

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 oraz dokument OT.

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

Powyższe działania są zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ust. 1 oraz art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz z postanowieniami umowy dotacji.

Zapisy w przedłożonych do kontroli 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 oraz oznaczenie kont, których zapisy dotyczą.

Księgi rachunkowe w zakresie objętym kontrolą 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 54/2019 z dnia 4 września 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 toku kontroli ustalono ponadto, że w wyniku realizacji kontrolowanego zadania w ramach umowy dotacji, zwiększono wartość środka trwałego o równowartość poczynionych na nim inwestycji. Przyjęcie środka trwałego nastąpiło na podstawie sporządzonego dokumentu OT nr 39/2029 z dnia 31.12.2019 r.

Dokument OT - przyjęcie środka trwałego - zawierał elementy dowodu księgowego wskazane w art. 21 ustawy o rachunkowości tj.:

- określenie rodzaju dowodu, numer 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 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.

Ponadto, w myśl art. 32 ust. 3 ustawy o rachunkowości, na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustalono stawkę amortyzacji. Kwoty wykazane w dokumencie OT były zgodne z przedłożoną do kontroli ewidencją księgową jednostki oraz dokumentami źródłowymi objętymi kontrolą.

[Dowód: akta kontroli str.: 194-207]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

IV. Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą

Zgodnie z zapisami umowy dotacji jednostka samorządu terytorialnego zobowiązała się

do przesłania Wojewodzie Dolnośląskiemu w terminie 21 dni od dnia finansowego zakończenia zadania następujących dokumentów (§ 8 ust. 1 pkt 3 Umowy dotacji nr 54/2019):

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

Gmina Gaworzyce sporządziła w dniu 18 listopada 2019 r. rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą, które wraz z wymaganymi dokumentami dostarczała osobiście w dniu 20 listopada 2020 r. do DUW we Wrocławiu, tj. z zachowaniem terminu wskazanego w umowie dotacji. W przedmiotowym rozliczeniu Wójt Gminy Gaworzyce

oraz Skarbnik Gminy Gaworzyce złożyli oświadczenie: „*iz wymienione w wykazie faktury/rachunki, w kwocie określonej w kolumnie nr 6, 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.: 208-220]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

V. Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „*Przebudowa drogi w Dalkowie w km 0+000 – 2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]*” Umowa dotacji Nr 54/2019 z dnia 04.09.2019 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

- Data rozpoczęcia zadania – 26.06.2019 r.
- Data zakończenia zadania – 16.10.2019 r.
- Data końcowego odbioru robót –16.10.2019 r.

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

Nr umowy: 21/2019 z dnia 26.06.2019 r. na okres od 26.06.2019 r. do 29.11.2019 r.

Przedmiot umowy z wykonawcą

„*Przebudowa drogi w Dalkowie w km 0+000 – 2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]*” Umowa dotacji Nr 54/2019 z dnia 04.09.2019 r.

Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 1.229.282,05 zł brutto

Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o.,
ul. Mickiewicza 63, 67-200 Głogów

Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: wykonanie drogi o szerokości 3,5 m, wykonanie badań geotechnicznych w celu zakwalifikowania podłoża do odpowiedniej grupy nośności, wykonanie odwodnienia drogi poprzez odtworzenie istniejących rowów, wykonanie poboczy utwardzonych o powierzchni ok. 2.017 m², o szerokości 0,50 m z kruszywa łamanego o uziarnieniu ciągłym 0/31,5 klinowany kruszywem 2/5, wykonanie 5 mijanek o łącznej powierzchni ok. 190 m², wykonanie około 180 zjazdów do działek przyległych o łącznej powierzchni ok. 110 m², wymiana przepustu pod drogą przy działce 225/1. Ponadto włączenie drogi do drogi powiatowej wraz z zaprojektowaniem oraz wykonaniem oznakowania pionowego dróg.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 16.10.2019 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

- 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.: 221-229]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru 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 w Dalkowie w km 0+000 – 2+017, dz. 17/6, 191, 259, 261, 270 [intensywne opady deszczu, luty 2017 r.]”

Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego – oznaczenie sprawy: ZP.271.17.2019
- Oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej wszystkich Wykonawców biorących udział w postępowaniu z dnia 27.05.2019 r.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510139954-N-2019.
- Umowa nr 21/2019 z dnia 26.06.2019 r. z Wykonawcą: Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o., ul. Mickiewicza 63, 67-200 Głogów
- Potwierdzenie terminowości wpływu ofert – kserokopie kopert z datą wpływu 27.05.2019 r.
- Informacja z otwarcia ofert (wraz z potwierdzeniem umieszczonym na bip.gaworzyce.com.pl)

- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 19.06.2019 r. (wraz z potwierdzeniem wysłania pocztą elektroniczną do Wykonawców, publikacji na stronie internetowej Zamawiającego).
- Oferta Przedsiębiorstwa Budownictwa Drogowego Sp. z o.o., ul. Mickiewicza 63, 67-200 Głogów
- Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP – Kierownika zamawiającego oraz 4 członków Komisji Przetargowej z dnia 27.05.2019 r. o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania.
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz załącznikami z dnia 10.05.2019 r.
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 546310-N-2019 z dnia 10.05.2019 r. (wydruk z BZP, wydruk ze strony internetowej Zamawiającego).
- Wezwanie do złożenia dokumentów z dnia 4.06.2019 r.
- Dokumenty Wykonawcy odpowiadające na wezwania do złożenia dokumentów z 18.06.2019 r.
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 27.05.2019 r.
- Zarządzenie nr 114/2018 Wójta Gminy Gaworzyce z dnia 5 grudnia 2018 r. powołania stałej komisji przetargowej dla udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Gaworzyce.
- Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek (wpłata na konto 25.06.2019 r.)
- Potwierdzenia wpłaty wadium.
- Umowa Wykonawcy – Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z podwykonawcą-TMG Tomasz Grześkowiak
- Harmonogram rzeczowo-finansowy.

Ustalenia pokontrolne:

- 1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została oszacowana na wniosku w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane z dnia 10.05.2019 r. na łączną kwotę 918 929,27 PLN netto, co stanowi

równowartość 2 13124,5843 EUR netto [pkt. 4 i 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 <https://bip.gaworzyce.com.pl> od dnia 10.05.2019 r., co Zespół Kontrolujący stwierdził na podstawie wydruku 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 27.05.2019 r. do godz. 10.00, 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 rozdziale III SIWZ (*opis przedmiotu zamówienia*), gdzie znalazły się charakterystyczne parametry określające zakres robót wraz z wymaganiami Zamawiającego w stosunku do Wykonawcy.

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

Zamawiający w niniejszym postępowaniu działał zgodnie z art. 24aa ustawy PZP, tj. zastosował tzw. procedurę odwróconą, zgodnie z którą najpierw dokonał oceny ofert pod kątem przesłanek odrzucenia oferty na podstawie art. 89 ust. 1 ustawy PZP oraz kryteriów oceny ofert opisanych w SIWZ, a następnie zbadał czy wykonawca, którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza nie podlega wykluczeniu oraz czy spełnia warunki udziału w postępowaniu.

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 – część VII SIWZ: *Wykaz oświadczeń lub dokumentów, potwierdzających brak podstaw wykluczenia*

i spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz część VIII SIWZ: Informacje o formalnościach jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.

Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę oferty – 60%; okres gwarancji - 40%.

Zamawiający zgodnie z art. 45 ustawy PZP zażądał od wykonawców wniesienia wadium w wysokości 10 000 PLN.

4) Powołano czteroosobową komisję przetargową na podstawie Zarządzenia nr 114/2018 Wójta Gminy Gaworzyce z dnia 5.12.2018 r. w sprawie: powołania stałej komisji przetargowej dla udzielenia zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Gaworzyce.

Członkowie komisji oraz kierownik Zamawiającego zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania w dniu 27.05.2019 r.

5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 10.05.2019 r. pod numerem 546310-N-2019, na stronie internetowej <https://bip.gaworzyce.com.pl> od dnia 10.05.2019 r.

6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 27.05.2019 r. do godz. 10:00 wpłynęły 3 oferty. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej: Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o., ul. Mickiewicza 63, 67-200 Głogów.

7) Wykonawca dostarczył wymagane dodatkowo oświadczenia i dokumenty w 18.06.2019 r..

8) O dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty, poinformowano uczestników drogą elektroniczną oraz tradycyjną w dniu 19.06.2019 r. (w dokumentacji znajduje się potwierdzenie wysłania pisma pocztą elektroniczną, zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego - wykaz z rejestru BIP Urzędu Gminy Gaworzyce oraz skany potwierdzeń odbioru informacji pocztą tradycyjną).

9) Umowę nr 21//2019 z dnia 26.06.2019 r. zawarto z wykonawcą Przedsiębiorstwem Budownictwa Drogowego Sp. z o.o., ul. Mickiewicza 63, 67-200 Głogów zgodnie

z art. 94 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP. Wynagrodzenie za zadanie określono na podstawie formularza ofertowego wykonawcy w wysokości 1 229 282,05 złotych brutto. Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową określono na 29.11.2019 r.

10) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510139954-N-2019 z dnia 9.07.2019 r. zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych.

[Dowód: akta kontroli str.: 229-464]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono. Jeden egzemplarz przesłano 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)*

