



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 13 października 2022 r.

FB-KF.431.18.2022.MS

Pan
Marcin Czerniec
Burmistrz Kamieńca Ząbkowickiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 18 sierpnia do 16 września 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 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Wydział Finansów i Budżetu

- Mariola Słoma - inspektor wojewódzki, przewodniczący zespołu,
- Józef Małek – inspektor wojewódzki, członek 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 Miasta i Gminy Kamieniec Ząbkowicki, ul. Ząbkowicka 26, 57-230 Kamieniec Ząbkowicki.

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 28 czerwca 2022 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półroczu 2022 r. (NK-KSE.430.5.2022.AG)

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta i Gminy Kamieniec Ząbkowicki pod pozycją nr 1.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan Marcin Czerniec – Wójt Gminy Kamieniec Ząbkowicki wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r. (Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia 25 października 2018 r.).

Pan Jacek Rozumek – Skarbnik Gminy Kamieniec Ząbkowicki od dnia 26 maja 2008 r. (Uchwała Nr XIX/94/08 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 26 maja 2008 r. w sprawie powołaniu na to stanowisko).

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

Uzyskanie praw miejskich przez Kamieniec Ząbkowicki.

Zgodnie z § 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 31 lipca 2020 r. w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast, nadania niektórym miejscowościom statusu miasta, zamiany nazwy gminy oraz siedziby władz gminy od 1 stycznia 2021 r. Kamieniec Ząbkowicki uzyskał status miasta.

[Dowód: akta kontroli str.: 1-10]

W 2019 roku Gmina Kamieniec Ząbkowicki zawarła z Wojewodą Dolnośląskim dwie umowy dotacji na łączną kwotę – **467 425,00 zł**. Kontrolą objęto jedną n.w. umowę dotacji, na kwotę **321 016,00 zł**, co stanowi 68,68% łącznej kwoty środków dotacji celowej przekazanej Gminie w 2019 r.:

- Umowa nr 64/2019 z dnia 18 września 2019 r. na realizację zadania pn. *Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz: 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 (intensywne opady deszczu, czerwiec 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 celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego związanego 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-7741-5-4/2019) na kwotę 640 000,00 zł dotyczącą dofinansowania w 2019 r. dwóch zadań:

- Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz: 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 (intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.)
- Odbudowa drogi Starczów nr dz. 514, km 0+000, 0+184 (intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.).

Wojewoda Dolnośląski pismem z dnia 12 września 2019 r. (nr FB-BP.3111.365.2019.MS) zawiadomił Urząd Gminy Kamieniec Ząbkowicki, że w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 11 września 2019 r. (nr MF/FG7.4143.3.3.2019.MF.3586) w sprawie zmian w budżecie państwa na 2019 rok, zostały wprowadzone następujące zmiany:

Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Wysokość dotacji (PLN)
	Dział	Rozdział	Paragraf	
<i>Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz: 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 (intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.)</i>	010	01078	2030	321 016,00

Ujęcie dochodów w budżecie Gminy, w zakresie zadania objętego kontrolą, zaprezentowano w poniższych tabelach:

[zł]

Podstawa zmian planu	DOCHODY					
	Dział	Rozdział	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała nr VI/42/2019 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 28 marca 2019 r.	010	01078	2030	0,00	400 000,00	400 000,00

[zł]

Podstawa zmian planu	WYDATKI					
	Dział	Rozdział	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała nr VI/42/2019 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 28 marca 2019 r.	010	01078	4270	0,00	500 000,00	500 000,00

[zł]

Podstawa zmian planu	DOCHODY					
	Dział	Rozdział	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała nr XI/88/2019 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 27 września 2019 r.	010	01078	2030	400 000,00	- 78 984,00	321 016,00

[zł]

Podstawa zmian planu	WYDATKI					
	Dział	Rozdział	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała nr XI/88/2019 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 27 września 2019 r.	010	01078	4270	496 350,00	- 78 984,00	417 366,00

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 Kamieniec Ząbkowicki. Działania te były zgodne z 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 str11-43]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru 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 Kamieniec Ząbkowicki w czerwcu 2017 r. wystąpiły intensywne opady deszczu i silny wiatr, które wyrządziły szkody w infrastrukturze komunalnej. W dniu 29 czerwca 2017 r. spisano protokół komisji ds. szacowania szkód w infrastrukturze komunalnej spowodowanych przez nawałnice, które wystąpiły w czerwcu 2017 r. Komisja powołana została zarządzeniem nr 188/2017 przez Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki. Łączna wysokość szkód oszacowanych przez komisję wyniosła 1 758 000,00 zł.

Gmina Kamieniec Ząbkowicki złożyła w dniu 12 lipca 2019 r. w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim wniosek (data wpływu – 15.07.2019 r.) o przyznanie dotacji w wysokości 467 425,00 zł na dofinansowanie dwóch zadań, w tym zadania objętego kontrolą.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku były nw. dokumenty:

- zestawienie rzeczowo-finansowe prac do wykonania w 2019 r. zadania nr 1- remontu rowów melioracyjnych o długości 1862 mb (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 18 września 2019 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Kamieniec Ząbkowicki reprezentowaną przez Wójta, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Kamieniec Ząbkowicki, zawarta została umowa dotacji nr 64/2019 na dofinansowanie zadania objętego kontrolą. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje poniższa tabela.

Nazwa zadania	Numer umowy dotacji/ aneksu	Data umowy dotacji/ aneksu	Kwota dotacji (PLN)	Kwota wkładu własnego (PLN)	% 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
<i>Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz: 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 (intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.)</i>	64/2019	18.09.2019 r.	321 016,00	80 255,10	80,00%	31.09.2019 r.	30.10.2019 r.
	Aneks nr 1	4.10.2019 r.				10.10.2019 r.	9.11.2019 r.
	Aneks nr 2	14.11.2019 r.				15.11.2019 r.	15.12.2019 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 64/2019],
- 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 64/2019].

Na podstawie ww. umowy Gmina Kamieniec Ząbkowicki otrzymała na rachunek bankowy nr 43 9533 1030 2005 0000 0114 0001 w dniu 27 listopada 2019 r. środki dotacji w wysokości 321 016,00 zł, co potwierdza przedłożony kontrolerom wyciąg bankowy nr 230.

Gmina Kamieniec Ząbkowicki zawarła umowę z wykonawcą na wykonanie robót budowlanych w ramach zadania objętego kontrolą. Zestawienie głównych postanowień umowy zawartej z wykonawcą prezentuje poniższa tabela.

Zadanie	Numer umowy z wykonawcą/ aneksu	Data umowy z wykonawcą/ aneksu	Wykonawca	Termin zakończenia robót wskazany w umowie z wykonawcą/ aneksie	Kwota umowy z wykonawcą brutto [z VAT 23%]
<i>Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz: 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 (intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.)</i>	4/2-BGP/PN/R/2019-1	28.06.2019 r.	DE-CRE Andrzej Depcik, ul. Kolejowa 30, 78-630 Człopa; NIP: 7641004610	30.09.2019 r.	401 271,10
	Aneks nr 1	26.09.2019 r.		10.10.2019 r.	
	Aneks nr 2	10.10.2019 r.		15.11.2019 r.	

Zgodnie z postanowieniami umowy, Zamawiający zobowiązał się do zapłaty wynagrodzenia należnego Wykonawcy na podstawie faktury VAT w terminie do 30 dni od daty doręczenia prawidłowo wystawionej faktury.

Wykonawca wykonał roboty remontowe oraz zgłosił gotowość odbioru prac w dniu 08.11.2019 r. tj. w terminie wskazanym w umowie. Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanych robót w dniu 14.11.2019 r., co potwierdzone zostało poprzez spisanie protokołu odbioru technicznego zadania. Na podstawie dokonanego odbioru wykonawca wystawił fakturę VAT, co zaprezentowano w poniższej tabeli.

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 Kamieniec Ząbkowicki)
<i>Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz: 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 (intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.)</i>	08.11.2019 r.	14.11.2019 r.	15/2019	14.11.2019 r.	401 271,10	321 016,00	80 255,10

Terminowość realizacji przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań finansowych przedstawiono w poniższej tabeli.

Nazwa zadania	Nr faktury	Data wpływu faktury do Urzędu Gminy	Data dokonania zapłaty za fakturę	Nr wyciągu bankowego dot. zapłaty za fakturę	Termin zapłaty zgodnie z umową z wykonawcą	Termin zapłaty zgodnie z umową dotacji
<i>Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz: 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 (intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.)</i>	15//2019	14.11.2019 r.	29.11.2019 r.	232 z dnia 29.11.2019 r.	30 dni od dnia doręczenia faktury	15.12.2019 r.

Zapłaty wykonawcy robót budowlanych za zrealizowaną pracę Gmina Kamieniec Ząbkowicki dokonała w dniu 29.11.2019 r. z rachunku bankowego Urzędu Gminy o numerze 43 9533 1030 2005 0000 0114 0001. 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 64/2019 z dnia 18 września 2019 r.

[Dowód: akta kontroli str. 44-109]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

III. Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych

Do kontroli przedstawiono księgowania operacji gospodarczych związanych z kontrolowanym zadaniem:

1. Ujęcie dotacji celowej w planie finansowym jednostki:

Nr konta	133/1/01		901/03	
	Wn	Ma	Wn	Ma
Kwota	321 016,00	-	-	321 016,00

2. Zapłata za fakturę wykonawcy zadania – Umowa nr nr 4/2-BGP/PN/R/2019-1 z dnia 28.06.2019 r.:

Nr konta	201/01242		130/1/01	
	Wn	Ma	Wn	Ma
Kwota	321 016,00	-	-	321 016,00
kwota	80 255,10	-	-	80 244,10
RAZEM	401 271,10	-	-	401 271,10

3. Faktura Fa 15/2019 z 14.11.2019 r.

Nr konta	402		201/01242	
	Wn	Ma	Wn	Ma
Kwota	321 016,00	-	-	321 016,00
kwota	80 255,10	-	-	80 244,10
RAZEM	401 271,10	-	-	401 271,10

Opis kont księgi głównej, na których zaewidencjonowano kontrolowane zadanie:

- 130/1/01 – Rachunek wydatków budżetowych
- 133/1/01 – rachunek bankowy główny

- 201/01242 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – DE-CRE Andrzej Depcik
- 402 – Usługi obce
- 901/03 – Dotacja celowa z budżetu państwa

Ponadto, do kontroli przedstawiono polecenia przelewu oraz wyciągi bankowe, 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 VAT i wyciągi bankowe.

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 w 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 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.

Zgodnie z zapisem art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 11 Umowy dotacji nr 64/2019 z dnia 18 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.

[Dowód: akta kontroli str.: 110-118]

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 64/2019):

- 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,
- fotografii tablicy informacyjnej, o której mowa w § 14 umowy.

Gmina Kamieniec Ząbkowicki sporządziła w dniu 5 grudnia 2019 r. rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą, które wraz z wymaganymi dokumentami dostarczyła osobiście w dniu 10 grudnia 2019 r. do DUW we Wrocławiu, tj. z zachowaniem terminu wskazanego w umowie dotacji. W przedmiotowym rozliczeniu Wójt Gminy Kamieniec

Ząbkowicki oraz Skarbnik Gminy Kamieniec Ząbkowicki złożyli oświadczenie:
„iż 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.: 120-139]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

V. Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji.

Nazwa zadania: *„Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz. 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 [intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.]”*

Umowa dotacji Nr 64/2019 z dnia 14 lipca 2019 r.

2. Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania.

Data rozpoczęcia zadania – 02.07.2019 r.

Data zakończenia zadania – 08.11.2019 r.

Data końcowego odbioru robót – 14.11.2019 r.

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

Nr umowy: 4/2-BGP/PN/R/2019-1 z dnia 28.06.2019 r. na okres od dnia 02.07.2019 r. do 15.11.2019 r. (aneks nr 2 do niniejszej umowy).

4. Przedmiot umowy z wykonawcą:

„Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz. 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 (intensywne opady deszczu, czerwiec 2017r.)”

5. Kwota umowy z wykonawcą.

Kwota: 401 271,10 zł zł brutto

6. Nazwa i adres wykonawcy:

Wyłoniony wykonawca: DE-CRE Andrzej Depcik, ul. Kolejowa 30, 78-630 Człopa,
NIP:7641004610

7. Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował:

- remont istniejących murów oporowych,
- wykonanie nowych murów oporowych,
- wykonanie kieszki faszynowej Ø20 cm,
- położenie płyt Jumbo, korytek betonowych,
- wykonanie przepustu.

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.

8. 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.: 245-475]

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 Starczów nr dz. 514, km 0+000 – 0+184 [intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.]”.

Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego – oznaczenie sprawy: 4/2-BGP/PN/R/2019.
- Pytanie firmy biorącej udział w przetargu odnośnie zadania z dnia 16.05.2019 r.
- Odpowiedź zamawiającego na pytanie z dnia 21.05.2019 r.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510149813-N-2019 z dnia 19.07.2019 r.
- Umowa nr 4/2-BGP/PN/R/2019 z dnia 28.06.2019 r. z Wykonawcą: DE-CRE Andrzej Depcik, ul. Kolejowa 30, 78-630 Człopa.
- Aneks do umowy nr 4/2-BGP/PN/R/2019 z dnia 28.06.2019 r. zawarty w dniu 26.09.2019 r.
- Aneks nr 2 do umowy 4/2-BGP/PN/R/2019 z dnia 28.06.2019 r. zawarty w dniu 10.10.2019 r.
- Potwierdzenie terminowości wpływu ofert – kserokopie kopert z datą wpływu 23.05.2019 r. oraz 24.05.2019 r.
- Informacja z otwarcia ofert w dniu 24.05.2019 r.
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 17.06.2019 r. (wraz z potwierdzeniem wysłania pocztą elektroniczną do Wykonawców, publikacji na stronie internetowej Zamawiającego).
- Wezwanie do przedłożenia dokumentacji przez Wykonawcę w z dnia 11.06.2019 r.
- Odpowiedź Wykonawcy i przedłożenie niezbędnych dokumentów w dniu 14.06.2019 r.
- Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP – Kierownika zamawiającego oraz 7 członków Komisji Przetargowej z dnia 24.05.2019 r. oraz 27.05.2019 r. o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania.

- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz załącznikami z dnia maja 2019 r.
- Formularz oferty dla przetargu nieograniczonego dla zadania Wykonawcy: DE-CRE Andrzej Depcik, ul. Kolejowa 30,78-630 Człopa.
- Oświadczenie o braku przynależności do grupy kapitałowej.
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 544345-N-2019 z dnia 07.05.2019 r. (wydruk z BZP, wydruk ze strony internetowej Zamawiającego).
- Kosztorys inwestorski z dnia 08.04.2019 r.
- Zarządzenie nr 66/2019 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 29 marca 2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia zamówienia publicznego:
 1. "Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz. 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 [intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.]"
 2. „Przebudowa drogi Starczów nr dz. 514, km 0+000 – 0+184 [intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.]”.
- Zarządzenie nr 119/2019 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 20 maja 2019 r. w sprawie: uzupełnienia składu komisji przetargowej do przeprowadzenia zamówienia publicznego:
 1. "Remont rowów melioracyjnych w Starczowie nr dz. 562, 520, 518, 513, 379, 374, 367, 370 [intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.]"
 2. „Przebudowa drogi Starczów nr dz. 514, km 0+000 – 0+184 [intensywne opady deszczu, czerwiec 2017 r.]”.

Ustalenia pokontrolne:

1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 08.04.2019 r. na łączną kwotę 406 504,07 PLN netto, co stanowi równowartość 94 279,30 EUR netto [pkt. 4 i 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://bip.kamienieczabkowicki.eu>, 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 24.05.2019 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 IV 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 VIII SIWZ.

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

4) Powołano siedmioosobową komisję przetargową na podstawie Zarządzenia nr 66/2019 Wójta Gminy Kamieniec Żąbkowicki z dnia 20 marca 2019 r., sprawie: powołania komisji przetargowej oraz na podstawie Zarządzenia nr 119/2019 Wójta Gminy Kamieniec Żąbkowicki z dnia 20 maja 2019 r. w sprawie: uzupełniania składu komisji przetargowej do przeprowadzenia zamówienia publicznego.

Członkowie komisji oraz kierownik Zamawiającego zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania w dniu 24.05.2019 r. oraz 27.05.2019 r.

5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.05.2019 r. pod nr 544345-N-2019, na stronie internetowej <https://bip.kamienieczabkowicki.eu> oraz na tablicy ogłoszeń.

6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 24.05.2019 r. do godz. 10:00 wpłynęło 7 ofert. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej, DE-CRE Andrzej Depcik, ul. Kolejowa 30, 78-630 Człopa.

7) O dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty, poinformowano uczestników postępowania zawiadomieniem z dnia 17.06.2019 r. (w dokumentacji znajduje się potwierdzenie wysłania pisma pocztą tradycyjną, pocztą elektroniczną oraz zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego - wykaz z rejestru BIP Urzędu Gminy Kamieniec Ząbkowicki).

8) Umowę znak 4/2-BGP/PN/R/2019 z dnia 28.06.2019 r. zawarto z wykonawcą DE-CRE Andrzej Depcik, ul. Kolejowa 30, 78-630 Człopa, zgodnie z art. 94 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP. Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową określono 30.09.2019 r.

Wprowadzono jedną zmianę do treści umowy z wykonawcą. Aneks z dnia 26.09.2019 r. do Umowy znak 4/2-BGP/PN/R/2019 z dnia 28.06.2019 roku został zawarty na podstawie pisma Wykonawcy z dnia 24.09.2019 r. Aneks odnosił się do kwestii przedłużenia terminu wykonania przedmiotu zamówienia z dnia 30.09.2019 r. do dnia 10.10.2019 r. Zawarto również Aneks nr 2 z dnia 10.10.2019 r. do Umowy znak 4/2-BGP/PN/R/2019 z dnia 28.06.2019 roku. Aneks został zawarty na podstawie pisma Wykonawcy z dnia 10.10.2019 r. Aneks odnosił się do kwestii przedłużenia terminu wykonania przedmiotu zamówienia z dnia 10.10.2019 r. do dnia 15.11.2019 r.

9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510149813-N-2019 z dnia 19.07.2019 r. zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych.

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 Szpala
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
Finansów i Budżetu

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