



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 2 lutego 2023 r.

FB-KF.431.28.2022.JM

Pan
Edward Dudek
Wójt Gminy Jeżów Sudecki

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 24 listopada do 23 grudnia 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

- 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 Jeżów Sudecki ul. Długa 63, 58-521 Jeżów Sudecki.

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 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

Z uwagi na ustalone w drodze rozporządzenia Rady Ministrów wydatki niewygasające kontrolą objęto również okres od dnia 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 28 czerwca 2022 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półrocze 2022 r. (NK-KSE.430.5.2022.AG).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy Jeżów Sudecki pod pozycją nr 3.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan Edward Dudek – Wójt Gminy Jeżów Sudecki wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r. (Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Jeżowie Sudeckim z dnia 23 października 2018 r.).

Pani Marta Kędziorek - Skarbnik Gminy Jeżów Sudecki, powołana na to stanowisko z dniem 01 sierpnia 2005 r. (Uchwała Nr XXV/185/2005 Rady Gminy Jeżów Sudecki z dnia 22 czerwca 2005 r.).

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

[Dowód: akta kontroli str. 17-25]

W 2021 roku Gmina Jeżów Sudecki zawarła z Wojewodą Dolnośląskim jedną umowę nr 7/2021 na kwotę **103 766,00 zł** zawartą w celu realizacji zadania pn. „*Remont drogi w Chrośnicy - dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000 - 0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021 r.]*”, którą objęto kontrolą.

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

Wojewoda Dolnośląski pismem z dnia 03 listopada 2021 r. (nr FB-BP.3111.399.2021.GF) zawiadomił Urząd Gminy w Jeżowie Sudeckim, że w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 02 listopada 2021 r. (nr MF/FG7.4143.3.27.2021.MF.4524) w sprawie zmiany w budżecie państwa na 2021 rok, została przyznana Gminie Jeżów Sudecki dotacja z budżetu państwa w wysokości 103 766,00 zł. Wprowadzone zmiany, przedstawiono w Tabeli nr 1.

Tabela nr 1 (dane w zł)

Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Wysokość dotacji
	Dział	Rozdział	Paragraf	
„Remont drogi w Chrośnicy - dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000 - 0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021 r.]”.	600	60078	2030	103 766,00
<i>Razem</i>	-	-	-	103 766,00

Na podstawie ww. pisma wprowadzono zmiany w Budżecie Gminy Jeżów Sudecki na rok 2021, co zaprezentowano w 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 XXVIII. Rady Gminy Jeżów Sudecki z dnia 29.11.2021 r.	600	60078	2030	0,00	103 766,00	103 766,00	600	60078	4270	52 290,58	103 766,00	156 056,58

W związku z tym, że wydatki w wysokości 103 766,00 zł dotyczące kontrolowanego zadania, finansowane ze środków dotacji, ujęte zostały w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżety państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego, wprowadzono zmiany w Budżecie Gminy Jeżów Sudecki na rok 2022 przedstawione w Tabeli nr 3

Tabela nr 3 (dane w zł)

Podstawa zmiany Planu	Dochody						Wydatki					
	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Zarządzenie NR 17/2022 Wójta Gminy Jeżów Sudecki z dnia 31.05.2022 r.	600	60078	2030	0,00	103 766,00	103 766,00	600	60078	4270	52 290,58	103 766,00	156 056,58

Różnica pomiędzy kwotą dochodów a kwotą wydatków w ww. zestawieniach

tabelarycznych związana jest z zaangażowaniem własnych środków Gminy.

Zmiany po stronie dochodów i wydatków w budżetach Gminy na rok 2021 i 2022, w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, wprowadzano Uchwałą Rady Gminy Jeżów Sudecki oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Jeżów Sudecki w podziałce zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową. Działania te zgodne były:

- 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,
- 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 str. 26-54]

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 Jeżów Sudecki w dniu 21-22 czerwca 2021 r. wystąpiły nawalne opady deszczu, które wyrządziły szkody w infrastrukturze komunalnej. W dniu 09 września 2021 r. spisano protokół komisji wojewódzkiej ds. szacowania szkód, ustalając wartość strat w przedmiotowym zakresie w łącznej wysokości 997 021,50 zł.

Gmina Jeżów Sudecki złożyła w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim w dniu 06 grudnia 2021 r. wniosek o przyznanie dotacji w wysokości **103 766,00 zł** na dofinansowanie zadania pn. „*Remont drogi w Chrośnicy - dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000 - 0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021 r.]*”.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku były nw. dokumenty:

- zestawienie rzeczowo-finansowe prac do wykonania w 2021 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 20 grudnia 2021 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Jeżów Sudecki, reprezentowaną przez Wójta Gminy Jeżów Sudecki przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Jeżów Sudecki, zawarta została umowa dotacji nr 7/2021 na dofinansowanie zadania objętego kontrolą. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje Tabela nr 4.

Tabela nr 4 (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
„Remont drogi w Chrośnicy - dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000 - 0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021 r.]”	7/2021	20.12.2021 r.	103 766,00	51 640,58	66,77%	20.12.2021 r.	31.12.2021 r.
						Zmieniony Aneks nr 1 na 31.05.2022 r.	Zmieniony Aneks nr 1 na 31.07.2022 r.

Zgodnie z zapisami powyższych umów jst zobowiązała się do:

- rzeczowego wykonania zadania w terminie wskazanym w kol. 7 tabeli nr 4 [§ 2 ust. 1 lit. a) umowy dotacji nr 7/2021],
- finansowego zakończenia zadania, rozumianego jako dokonanie przez jednostkę wszystkich płatności, związanych z jego realizacją, w terminie wskazanym w kol. 8 w tabeli nr 4 [§ 2 ust. 1 lit. b) umowy dotacji nr 7/2021].

Na podstawie ww. umowy Gmina Jeżów Sudecki otrzymała na rachunek bankowy nr 74 1020 2124 0000 8302 0011 0015 w dniu 27 maja 2022 r. środki dotacji w wysokości **103 766,00 zł**, co potwierdza przedłożony kontrolerom wyciąg bankowy.

Gmina Jeżów Sudecki 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 5.

Tabela nr 5 (dane w zł)

Zadanie	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%]
„Remont drogi w Chrośnicy - dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000 - 0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021 r.]”	29/2021	30.11.2021 r.	Przedsiębiorstwo Melioracji i Inżynierii Środowiska „EKO-MEL” Sp. z o.o. Jelenia Góra	20.12.2021 r. Zmieniony Anekssem nr 1 na 31.05.2022 r.	155 406,58

Wykonawca wykonał roboty budowlane oraz zgłosił gotowość do odbioru prac w dniu 29.04.2022 r., tj. w terminie wskazanym w umowie. Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanych robót w dniu 10.05.2022 r., co potwierdzone zostało poprzez spisanie protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania. Na podstawie dokonanego odbioru wykonawca wystawił fakturę VAT.

Zestawienie danych w zakresie protokołu oraz przedłożonej faktury VAT przedstawiono w Tabeli nr 6.

Tabela nr 6 (dane w zł)

Nazwa zadania	Data zgłoszenia gotowości do odbioru prac	Data końcowego odbioru prac.	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota faktury brutto	Kwota dotacji (DUW)	Kwota środków własnych (Gmina Jeżów Sudecki)
„Remont drogi w Chrośnicy - dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000 - 0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021 r.]”	29.04.2022 r.	10.05.2022 r.	12/22/SPP	10.05.2022 r.	155 406,58	103 766,00	51 640,58

Terminowość realizacji przez jednostkę stsamorządu terytorialnego zobowiązań finansowych przedstawiono w Tabeli nr 7.

Tabela nr 7 (dane w zł)

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
„Remont drogi w Chrośnicy - dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000 - 0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021 r.]”	12/22/SPP	10.05.2022 r.	20.05.2022 r. kwota 51 640,58	7/2022	30 dni od dnia doręczenia faktury	31.05.2022 r.
			31.05.2022 r. kwota 103 766,00	95/2022		

Zapłaty wykonawcy robót budowlanych za zrealizowane prace Gmina Jezów Sudecki dokonała w dniach podanym w powyższej tabeli z rachunków bankowych Urzędu Gminy o numerach 14 1020 2124 0000 8202 0011 1823 w kwocie 51 640,58 zł oraz 86 1020 2124 0000 8302 0011 0866 w kwocie 103 766,00 zł. 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 7/2021 z dnia 20 grudnia 2021r.

[Dowód: akta kontroli str. 55-94]

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:

Organ – Gmina Jeżów Sudecki:

- 133-1 rachunek budżetu gminy;
- 901-UG-60078-2020.

Jednostka :

- 130-d-60078-2020-DUW;
- 720-72;
- 201-018-60078-4270;
- 130-W-60078-4270-DUW
- 201-018-60078-4270;
- 130-1.

Ponadto, do kontroli przedstawiono 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, wyciągi bankowe.

Przedłożone 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 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.

Zgodnie z zapisem art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 11 Umowy dotacji nr 7/2021 z dnia 20 grudnia 2021 r. jednostka, której została udzielona dotacja była 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. 95-111]

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 7/2021):

- 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 Jeżów Sudecki sporządziła w dniu 01 czerwca 2022 r. rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą, które wraz z wymaganymi dokumentami dostarczyła w dniu 27 czerwca 2022 r do DUW we Wrocławiu, tj. z zachowaniem terminu wskazanego w umowie dotacji. W przedmiotowym rozliczeniu Wójt Gminy Jeżów Sudecki oraz Skarbnik Gminy Jeżów Sudecki 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. 112-118]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

V. Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Remont drogi w Chrośnicy – dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000 – 0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021]” Umowa dotacji Nr 7/2021 z dnia 20 grudnia 2021r.

2. Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

Data rozpoczęcia zadania – 30.11.2021r.

Data zakończenia zadania – 29.04.2022r.

Data końcowego odbioru robót – 10.05.2022r.

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

Nr umowy: 29/2021 z dnia 30.11.2021r. na okres od 30.11.2021r. do 31.05.2022r.

Aneks do umowy nr 29/2021 z dnia 20.12.2021r.

4. Przedmiot umowy z wykonawcą

„Remont drogi w Chrośnicy – dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000 – 0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021]”

5. Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 155.406,58zł brutto

6. Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Przedsiębiorstwo Melioracji i Inżynierii Środowiska „EKO-MEL” sp. z o.o. z siedzibą na ul. Spółdzielczej 10 w Jeleniej Górze

7. Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: roboty przygotowawcze na całej szerokości jezdni, rozebranie przepustów wraz z wykonaniem nowych: wykonanie wodospustu, wykonanie przepustu z elementów żelbetowych rur WIPRO DN 1200 wraz z wypełnieniem jego wlotu narzutem kamiennym, wykonanie studni wlotowej wraz z obudowaniem brukiem kamiennym na betonie oraz wykonaniem dwóch przyczółków kamiennych, wykonanie poręczy na przepuszcie; przepust Ø 400: rura PEHD, przyczółki na fundamencie żelbetowym oraz umocnienie wlotu płytami azurowymi; wykorytowanie drogi na głębokość 30 cm oraz mechaniczne zagęszczenie podłoża; pierwsza warstwa podbudowy o grubości 15 cm wykonana z kruszywa łamanego o frakcji 0 ÷ 63 mm, druga o grubości 8 cm z kruszywa łamanego o frakcji 0 ÷ 31,5 mm, stabilizowane mechanicznie; wykonanie warstwy wiążącej z mieszanek mineralno-bitumicznych AC11-W 6 cm oraz warstwy ścieralnej z mieszanek mineralno - bitumicznych AC11-F 4 cm. Długość remontowanego odcinka drogi: 95 mb od mostu na potoku Lipka, szerokość jezdni 3m; wykonanie poboczy tłuczniem 0 ÷ 31,5 z zagęszczeniem mechanicznym.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 10.05.2022r.

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

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

[Dowód: akta kontroli str. 119-123]

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.: „Remont drogi w Chrośnicy – dz. nr 201 i dz. nr 211 w km 0+000-0+095 [nawalne opady deszczu, czerwiec 2021 r.]”

1. Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- Umowa Nr 29/2021 z dnia 30.11.21r. pomiędzy Gminą Jeżów Sudecki z siedzibą przy ul. Długiej 63, 58-521 Jeżów Sudecki a Przedsiębiorstwem Melioracji i Inżynierii Środowiska „EKO-MEL” Sp. z o.o. ul. Spółdzielcza 10, 58-508 Jelenia Góra.
- Aneks Nr 1 z dnia 20.12.21r. do Umowy Nr 29/2021
- Notatka do protokołu z otwarcia ofert z dnia 29.11.2021r.
- Protokół z otwarcia ofert sporządzony dnia 29.11.2021 roku.
- Propozycje cenowe Wykonawców nadesłane w odpowiedzi na zapytanie o cenę znak: ZP.721.29.2021

- Zapytanie o cenę z dnia 24.11.2021 roku, znak: ZP.271.29.2021
- Sprostowanie do zapytania ofertowego ZP.271.29.2021 z dnia 24.11.2021r. datowane na 25.11.2021r.
- Przedmiar wykonany przez firmę PHU Kędziorek Adam, ul. Kręta 28, 58-521 Jeżów Sudecki z dnia 28.09.21r.
- Kosztorys ofertowy sporządzony przez p. Krzysztofa Kodzisa dnia 17.11.2021 roku
- Zaświadczenie Starosty Karkonoskiego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu z dnia 24.08.2021r.

2. Ustalenia pokontrolne:

- 1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została oszacowana na podstawie kosztorysu z dnia 17.11.2021 r. na łączną kwotę 126 346,82 PLN netto. Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę oferty – 100%
- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie zapytania ofertowego.
- 3) Urząd Gminy Jeżów Sudecki przesłał Zapytanie o cenę z dnia 24.11.2021 roku, znak: ZP.271.29.2021 do trzech podmiotów. Dnia 25.11.2021r. przesłano Sprostowanie do zapytania ofertowego ZP.271.29.2021 z dnia 24.11.2021r. – w pierwotnym zapytaniu o cenę została umieszczona błędna data składania ofert.
- 4) W terminie składania ofert wpłynęły 2 oferty – trzeci z Wykonawców nie mógł zapewnić terminu wykonania prac w satysfakcjonującym Zleceniodawcę terminie. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej, Przedsiębiorstwa Melioracji i Inżynierii Środowiska „EKO-MEL” Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Spółdzielczej 10, 58-508 Jelenia Góra.
- 5) O dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty, poinformowano uczestników postępowania drogą telefoniczną (fakt ten ma potwierdzać Notatka do protokołu z otwarcia ofert z dnia 29.11.2021r.).
- 6) Umowę Nr 29/2021 z dnia 30.11.21r. pomiędzy Gminą Jeżów Sudecki z siedzibą przy ul. Długiej 63, 58-521 Jeżów Sudecki a Przedsiębiorstwem Melioracji i Inżynierii Środowiska „EKO-MEL” Sp. z o.o. ul. Spółdzielcza 10, 58-508 Jelenia Góra, zawarto zgodnie z stosownymi zapisami ustawy PZP. Wynagrodzenie za zadanie określono na podstawie formularza ofertowego wykonawcy w wysokości 159 138,58 złotych brutto.

Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową określono 20 grudnia 2021 roku.
Termin została ostatecznie zmieniony Anekssem Nr 1 z dnia 20.12.21r.

[Dowód: akta kontroli str. 123-421]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono 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

Eryka Sapala
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
Finansów i Budżetu

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