



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 2 lutego 2023 r.

FB-KF.431.32.2022.JM

Pan
Krzysztof Szalankiewicz
Starosta Średzki

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 15 grudnia 2022 r. do 12 stycznia 2023 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 Starostwie Powiatowym w Środzie Śląskiej, ul. Wrocławska 2, 55-300 Środa Śląska.

Temat kontroli: Prawdliwość 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 31.08.2022 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 Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej pod pozycją nr 5.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan Krzysztof Szalankiewicz – Starosta Średzki wybrany na to stanowisko w dniu 20 listopada 2018 r. (Uchwałą Nr 1/4/2018 Rady Powiatu w Środzie Śląskiej z dnia 20.11.2018 r.)

Pan Grzegorz Pierchalski – członek Zarządu Powiatu w Środzie Śląskiej wybrany na to stanowisko w dniu 20 listopada 2018 r. (Uchwała Nr I/6/2018 Rady Powiatu w Środzie Śląskiej z dnia 20.11.2018 r.)

Pani Elżbieta Czarnota - Skarbnik Powiatu Średzkiego, powołana na to stanowisko z dniem 1 lutego 2019 r. (Uchwała Nr II/18/2018 Rady Powiatu w Środzie Śląskiej z dnia 20 grudnia 2018 r.).

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej, których wykaz wraz z zakresami obowiązków służbowych zostały załączone do akt kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 17-23]

W 2021 roku Powiat Średzki zawarł z Wojewodą Dolnośląskim jedną umowę dotacji nr 8/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. na kwotę **687 253,00 zł** zawartą w celu realizacji zadania pn. „*Remont drogi powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000-2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021r.]*”, 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.3111.398.2021.MJ) zawiadomił Starostwo Powiatowe w Środzie Śląskiej, że w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 02 listopada 2021 r. (nr MF/FG7.4143.3.24.2021.MF.4447) w sprawie zmiany w budżecie państwa na 2021 rok, została przyznana Powiatowi Średzkiemu dotacja z budżetu państwa w 2021 r. w wysokości 1 042 527,00 zł. Zmianę przedstawiono w Tabeli nr 1.

Tabela nr 1 (dane w zł)

Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Wysokość dotacji
	Dział	Rozdział	Paragraf	
„Remont drogi powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000-2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021r.]”	600	60078	2130	1 042 527,00
Razem	-	-	-	1 042 527,00

Wydatki Powiatu Średzkiego dotyczące kontrolowanego zadania, finansowanego ze środków dotacji, ujęte zostały w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego. W związku z niepełnym wydatkowaniem środków ujętych ww. Rozporządzeniu zmniejszono ostatecznie kwotę dotacji do wysokości 687,252,00 zł. (Pismo Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3141.17.2022.HS). Wprowadzone zmiany w Budżecie Powiatu Średzkiego na rok 2022, przedstawiono 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 XLIV/236/2022 Rady Powiatu w Środzie Śląskiej z dnia 27.01.2022 r.	600	60078	2130	0,00	687 253,00	687 253,00	600	60078	6050	0,00	864 068,00	864 068,00

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

Zmiany po stronie dochodów i wydatków w budżecie Powiatu na rok 2022, w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, wprowadzano Uchwałą Rady Powiatu w Środzie Śląskiej w podziale zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową. Działania te zgodne były:

- 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. 24-39]

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 Powiatu Średzkiego w dniu 21 czerwca 2021 r. wystąpiły gradobicie i intensywne opady deszczu, które wyrządziły szkody w infrastrukturze komunalnej. W dniu 6 września 2021 r. spisano protokół komisji wojewódzkiej ds. szacowania szkód, ustalając wartość strat w przedmiotowym zakresie w łącznej wysokości 10 530 265,42 zł.

Powiat Średzki złożył w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim w dniu 27 grudnia 2021 r. wniosek o przyznanie dotacji w wysokości **687 253,00 zł** na dofinansowanie zadania pn. „*Remont drogi powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000-2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021r.]*”.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku były n.w. dokumenty:

- zestawienie rzeczowo-finansowe prac do wykonania w 2022 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 30 grudnia 2021 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Średzkim, reprezentowanym przez Starostę Powiatu Średzkiego przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu Średzkiego, zawarta została umowa dotacji nr 8/2021 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
„Remont drogi powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000-2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021r.]”	8/2021	30.12.2021 r.	687 253,00	171 814,20	79,99%	31.05.2022 r.	31.07.2022 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 8/2021],
- 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 8/2021].

Na podstawie ww. umowy Powiat Średzki otrzymał na rachunek bankowy nr 49 9589 0003 0003 7208 2000 0010 w dniu 25 maja 2022 r. środki dotacji w wysokości **687 253,00 zł**, co potwierdza przedłożony kontrolerom wyciąg bankowy.

Powiat Średzki zawarł 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)

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 powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000-2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021r.]”	IZPO.273.25.2021	27.12.2021 r.	Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. Ul. Częstochowska 12, Świdnica	31.05.2022 r.	859 067,20

Wykonawca wykonał roboty budowlane oraz zgłosił gotowość do odbioru prac w dniu 10.05.2022 r., tj. w terminie wskazanym w umowie. Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanych robót w dniu 13.05.2022 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 5

Tabela nr 5 (dane w zł)

Nazwa zadania	Data zgłoszenia gotowości do odbioru prac	Data protokołu odbioru prac	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota faktury brutto	Kwota dotacji (DUW)	Kwota środków własnych (Powiat Średzki)	Dofinansowanie (Gmina Udanin)
„Remont drogi powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000-2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021r.]”	10.05.2022 r.	13.05.2022 r.	00001/SRD/22/05/F	30.05.2022 r.	859 067,20	687 253,00	85 907,10	85 907,10

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	Nr wyciągu bankowego dot. zapłaty za fakturę	Termin zapłaty zgodnie z umową z wykonawcą	Termin zapłaty zgodnie z umową dotacji
„Remont drogi powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000-2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021r.]”	00001/SRD/22/05/F	23.05.2022 r.	08.06.2022 r.	012/2022	30 dni od dnia otrzymania faktury przez zamawiającego	31.07.2022 r.

Zapłaty wykonawcy robót budowlanych za zrealizowaną pracę Powiat Średzki dokonał w dniu podanym w powyższej tabeli z rachunku bankowego Starostwa Powiatowego o numerze 31 9589 0003 0003 7208 2000 0140. Przedmiotowa płatność została dokonana w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym zwcześniejsz 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 8/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r.

[Dowód: akta kontroli str. 40-110]

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 – Powiat Średzki:

- 133-115-remont drogi powiatowej 2088;
- 223-37-rozliczenie wydatków;
- 901-000W-600-60078-6050;

Jednostka :

- 130-114-wydatki droga powiatowa 2088D;
- 201-007532-600-60078-6050W-901000W ;

- 221-007532§ 600-60078-6050W-901000W;
- 080-133 § 600-60078-6050W-901000W;
- 980-600-60078-6050W-901000W;
- 998-600-60078-6050W-901000W;
- 011/03.

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 oraz dokument OT.

Przedłożone do kontroli faktury zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Zostały one zatwierdzone do wypłaty w ramach określonego przez udzielającego dotację działu, rozdziału. Wykazano na nich datę księgowania wraz ze wskazaniem kwoty i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych. Na fakturach 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 bezbłądność działania procedur obliczeniowych,
- umożliwiły stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych,
- zawarte w nich dane umożliwiły sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań budżetowych.

Zgodnie z zapisem art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 11 Umowy dotacji nr 8/2021 z dnia 30 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.

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 1/V/2022/IR/ŚT z dnia 13.05.2022 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. 111-124]

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 8/2021):

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

Powiat Średzki sporządził w dniu 28 czerwca 2022 r. rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą, które wraz z wymaganymi dokumentami dostarczył w dniu 16 sierpnia 2022 r do DUW we Wrocławiu, tj. z zachowaniem terminu wskazanego w umowie dotacji. W przedmiotowym rozliczeniu Starosta Średzki oraz Skarbnik Powiatu Średzkiego 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. 125-134]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

V. Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „Remont drogi powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000 - 2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021r.]”, umowa nr 8/2021.

2. Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

Data rozpoczęcia zadania – 11.01.2022 r.

Data zakończenia zadania – 10.05.2022 r.

Data końcowego odbioru robót – 13.05.2022 r.

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

Nr umowy: Umowa nr IZPO.273.25.2021 z dnia 27.12.2021 r. zawarta na okres od 27.12.2021 r. do 31.05.2022 r.

4. Przedmiot umowy z wykonawcą

„Remont drogi powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000 - 2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021r.]”

5. Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 859 067,20 zł brutto

6. Nazwa i adres wykonawcy

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

7. Opis realizacji przedsięwzięcia

Opis prac przewidzianych do wykonania oraz uzasadnienie wyboru technologii:
wykonanie wymiany nawierzchni jezdni na dwóch odcinkach w miejscowości Konary:

- Odcinek I, o długości 700 m,

- Odcinek II, o długości 635 m.

W ramach I-go odcinka wykonano:

- regulację wysokościową zaworów wodnych,

- regulację wysokościową studni kanalizacyjnych,

- regulację wysokościową ulicznych wpustów żeliwnych,

- mechaniczne czyszczenie przykanalików,

- frezowanie starej nawierzchni bitumicznej – 3830 m²,

- oczyszczenie i skropienie emulsją asfaltową na zimno podbudowy,

- ułożenie nawierzchni wiążąco-wyrównującej z betonu asfaltowego AC 16W,

- oczyszczenie i skropienie emulsją asfaltową na zimno warstwy wiążąco-wyrównującej,

- ułożenie nawierzchni ścieralnej z betonu asfaltowego AC 11S,

- remont studzienek deszczowych Dn=500 mm z wpustami ulicznymi żeliwnymi D400, z przykanalikami,

- ułożenie krawężników kamiennych na ławie betonowej z oporem,

- demontaż i ponowny montaż krawężników kamiennych na ławie betonowej z oporem,

- ułożenie ścieku ulicznego z kostki kamiennej, granitowej, szarej,
- mechaniczne czyszczenie istniejącego ścieku ulicznego.

W ramach II-go odcinka wykonano:

- frezowanie starej nawierzchni bitumicznej – 3175 m²,
- oczyszczenie i skropienie emulsją asfaltową na zimno podbudowy,
- ułożenie nawierzchni wiążąco-wyrównującej z betonu asfaltowego AC 16W,
- oczyszczenie i skropienie emulsją asfaltową na zimno warstwy wiążąco-wyrównującej,
- ułożenie nawierzchni ścieralnej z betonu asfaltowego AC 11S,
- ścinękę poboczy,
- ułożenie nawierzchni poboczy z materiału uzyskanego z frezowania nawierzchni jezdni.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 13 maja 2022 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.

8. Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

Zakładane efekty rzeczowe: przebudowa drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.

Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: przebudowana drogi zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.

Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

[Dowód: akta kontroli str. 135-142]

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 2022 r. poz. 1710), 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 powiatowej 2088D w miejscowości Konary w km 0+000 – 2+020 [silne opady deszczu, czerwiec 2021 r.]”.

1. Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym bez przeprowadzania negocjacji – oznaczenie sprawy: IZPO.2721.34.2021.
- Oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej Wykonawcy z dnia 20.12.2021 r.
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2021/BZP 00297149/01 z dnia 2 grudnia 2021 r. (wydruk z BZP).
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 3 grudnia 2021 r. 2021/BZP 0029791 1/01 (wydruk z BZP).
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 2021/BZP 0030108/01 z dnia 6 grudnia 2021 r. (wydruk z BZP).
- Kosztorys inwestorski z dnia 2.12.2022 r.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2021/BZP 00330654/01 z dnia 27.12.2021 r.
- Umowa nr IZPO.273.25.2021 z dnia 27 grudnia 2021 r. z Wykonawcą: Świdnickim Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. ul. Częstochowska 12, 58-100 Świdnica.
- Potwierdzenie terminowości wpływu ofert przez platformę zamawiającą.pl
- Informacja na temat kwoty jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia z dnia 17 grudnia 2021 r.
- Informacja z otwarcia ofert (wraz z potwierdzeniem umieszczenia n PZP).
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 21.12.2021 r. (potwierdzenie publikacji na stronie internetowej Zamawiającego).
- Oferta Świdnickiego Przedsiębiorstwa Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. ul. Częstochowska 12, 58-100 Świdnica.
- Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP – Kierownika zamawiającego

- oraz 4 członków Komisji Przetargowej z dnia 17.12.2021 r. o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania.
- Pełnomocnictwo w sprawie powierzenia wykonywania czynności zastrzeżonych dla kierownika zamawiającego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.
 - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz załącznikami.
 - Wyjaśnienia/modyfikacja Specyfikacji Warunków Zamówienia z dnia 6.12.2021 r. oraz z dnia 13.12.2021 r.
 - Wezwanie do złożenia dokumentów z dnia 17.12.2021 r.
 - Dokumenty Wykonawcy odpowiadające na wezwania do złożenia dokumentów z dnia 20.12.2021 r.
 - Zarządzenie nr 85/2021 Starosty Powiatu Średzkiego z dnia 1 grudnia 2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania postępowania, oceny spełnienia przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu oraz do badania i oceny ofert w postępowaniu prowadzonym w trybie podstawowym.
 - Gwarancja należytego wykonania umowy (wpłata na konto 22.12.2021 r.).

2. Ustalenia pokontrolne:

- 1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została oszacowana na podstawie kosztorysów inwestorskich z dnia 2.12.2021 r. na łączną kwotę 847 619,69 PLN netto, co stanowi równowartość 198 538,33 EUR netto. Wartość zamówienia przeliczono wg średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych - 4,2693 zł, zgodnie z *Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 1 stycznia 2021 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych*.
- 2) Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy PZP).
- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://powiat-sredzki.ezamawiajcy.pl> od dnia 2.12.2021 r. do 27.12.2021 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 17.12.2021 r. do godz. 9.00, 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 podstawy wykluczenia – rozdział X SIWZ.

Zamawiający - żądał prawidłowych dokumentów – część XIII SIWZ: *Wykaz podmiotowych środków dowodowych potwierdzających brak podstaw do wykluczenia oraz spełnianie warunków udziału w postępowaniu*. Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę oferty – 60%; okres gwarancji – 40%.

4) Powołano czteroosobową komisję przetargową na podstawie Zarządzenia nr 85/2021 Starosty Powiatu Średzkiego z dnia 1 grudnia 2021 r. w sprawie: powołania komisji przetargowej do przygotowania postępowania, oceny spełnienia przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu oraz do badania i oceny ofert w postępowaniu prowadzonym w trybie podstawowym. Członkowie komisji oraz kierownik Zamawiającego zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania w dniu 01.12.2021 r. oraz 17.12.2021 r.

5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 2.12.2021 r. pod numerem 2021/BZP 00297149/01.

6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 17.12.2021 r. do godz. 9:00 wpłynęło 7 ofert. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej: Świdnickie Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. ul. Częstochowska 12, 58-100 Świdnica.

7) Wykonawca dostarczył wymagane dodatkowo oświadczenia i dokumenty w dniu 20.12.2021 r.

8) Umowę IZPO.273.25.2021 z dnia 27.12.2021 r. z wykonawcą Świdnickim Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. ul. Częstochowska 12, 58-100 Świdnica. Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową określono na 31 maja 2022 r.

9) Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2021/BZP 00330654/01 z dnia 27.12.2021 r.

zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych.

[Dowód: akta kontroli str. 143-416]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

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

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

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

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