



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 13 czerwca 2023 r.

FB-KF.431.10.2023.JM

Pan
Leszek Leśko
Burmistrz Olszyny

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 20 kwietnia do 19 maja 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 Urzędzie Miejskim w Olszynie, ul. Wolności 20, 59-830 Olszyna.

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 przeszłości.

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

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 22 grudnia 2022 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na I półrocze 2023 r. (NK-KSE.430.7.2022.TW).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Olszynie pod pozycją nr 36.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan Leszek Leško – Burmistrz Olszyny wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r. (Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Olszynie z dnia 23 października 2018 r.).

Pani Barbara Chołuj - Skarbnik Gminy Olszyna, powołana na to stanowisko z dniem 3 sierpnia 2005 r. (Uchwała Nr VI/49/2005 Rady Miejskiej w Olszynie z dnia 3 sierpnia 2005 r.). Ponownie powołana na to stanowisko z dniem 28 sierpnia 2019 r. (Uchwała nr VI/36/2019 Rady Miejskiej w Olszynie z dnia 12 czerwca 2019 r.).

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

[Dowód: akta kontroli str.: 19-23]

W 2019 roku Gmina Olszyna zawarła z Wojewodą Dolnośląskim jedną umowę dotacji nr 14/2019 na kwotę **185 867,00 zł** w celu realizacji zadania pn. „*Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. Nr 33, km 0+000-0+140 [intensywne opady deszczu, 2016 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

kłęski żywiolowej, w tym na przeciwdziałanie skutkom takich zdarzeń w przyszłości oceniono **pozytywnie**.

Powyzsza 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-7741-5-14/2019) na kwotę **280 000,00 zł** dotyczącą dofinansowania w 2019 r. zadania pn. „*Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. Nr 33, km 0+000-0+140 [intensywne opady deszczu, 2016 r.]*”.

Wojewoda Dolnośląski pismem z dnia 12 lipca 2019 r. (nr FB-BP.3111.245.2019.AA) zawiadomił Urząd Miejski Olszyna, że w związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 11 lipca 2019 r. (nr MF/FG6.4143.3.91.2019.MF.2396) w sprawie zmian w budżecie państwa na 2019 rok, zostały wprowadzone zmiany dotyczące kontrolowanego zadania, przedstawione w Tabeli nr 1.

Tabela nr 1 (dane w zł)

Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Wysokość dotacji
	Dział	Rozdział	Paragraf	
„Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. Nr 33, km 0+000-0+140 [intensywne opady deszczu, 2016 r.]”	600	60078	6330	185 867,00

Ujęcie dochodów i wydatków w budżecie Gminy, w tym w zakresie zadania 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 III/19/2019 Rady Miejskiej w Olszynie z dnia 26.03.2019 r.	600	60078	6330	0,00	280 000,00	280 000,00	600	60078	6050	0,00	350 000,00	350 000,00
Uchwała nr VI/38/2019 Rady Miejskiej w Olszynie z dnia 12.06.2019 r.	-	-	-	-	-	-	600	60078	6050	350 000,00	-18 000,00	332 000,00
Uchwała nr IX/48/2019 Rady Miejskiej w Olszynie z dnia 5.09.2019 r.	600	60078	6330	280 000,00	-94 133,00	185 867,00	600	60078	6050	332 000,00	-94 133,00	237 867,00

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, wprowadzono Uchwałami Rady Miejskiej w Olszynie w podziałce 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. 24-47]

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 Olszyna w dniu 26 lipca 2016 r. wystąpiły intensywne opady deszczu, które wyrządziły szkody w infrastrukturze komunalnej. W dniu 10 października 2016 r. spisano protokół komisji wojewódzkiej ds. szacowania szkód, ustalając wartość strat w przedmiotowym zakresie w łącznej wysokości 1 371 005,87 zł.

Gmina Olszyna złożyła w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim w dniu 30 maja 2019 r. wniosek o przyznanie dotacji w wysokości **185 867,00 zł** na dofinansowanie zadania pn. „Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. Nr 33, km 0+000-0+140 [intensywne opady deszczu, 2016 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 18 lipca 2019 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Olszyna, reprezentowaną przez Burmistrza Olszyny przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Olszyna, zawarta została umowa dotacji nr 14/2019 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
Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. Nr 33, km 0+000-0+140 [intensywne opady deszczu, 2016 r.]	14/2019	18.07.2019 r.	185 867,00	46 466,84	79,99%	30.09.2019 r.	30.10.2019 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 14/2019],
- 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 14/2019].

Na podstawie ww. umowy Gmina Olszyna otrzymała na rachunek bankowy nr 78 8392 0004 1300 0374 2000 0010 w dniu 14 sierpnia 2019 r. środki dotacji w wysokości **185 867,00 zł**, co potwierdza przedłożony kontrolerom wyciąg bankowy.

Gmina Olszyna 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)

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%]
Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. Nr 33, km 0+000-0+140 [intensywnie opady deszczu, 2016 r.]	ZP.272.2.2019	19.05.2019 r.	Świadczenie Usług Budowlano-Transportowych, Stanisława Torba, Radostów Dolny	do dnia 30.09.2019 r.	232 333,84

Wykonawca wykonał roboty budowlane oraz zgłosił gotowość do odbioru prac w dniu 25.07.2019 r., tj. w terminie wskazanym w umowie. Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanych robót w dniu 08.08.2019 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 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 Olszyna)
Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. Nr 33, km 0+000-0+140 [intensywnie opady deszczu, 2016 r.]	25.07.2019 r.	08.08.2019 r.	14/2019	08.08.2019 r.	232 333,84	185 867,00	46 466,84

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
Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. Nr 33, km 0+000-0+140 [intensywnie opady deszczu, 2016 r.]	14/2019	08.08.2019 r.	22.08.2019 r.	164/2019	30 dni od dnia doręczenia faktury	30.10.2019 r.

Zapłaty wykonawcy robót budowlanych za zrealizowaną pracę Gmina Olszyna dokonała w dniu podanym w powyższej tabeli z rachunku bankowego o numerze 78 8392 0004 1300 0374 2000 0010. 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 14/2019 z dnia 18 lipca 2019 r.

[Dowód: akta kontroli str 48-116]

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:

- 133-UG-01;
- 901-UG-60078.6330-6;
- 223-UG-60078.6330

Jednostka :

- 130-UG-60078.6050-1;
- 130-UG-60078.6050-2;
- 902-UG-60078.6050-6;
- 902-UG-60078.6050-7;
- 201-60078.6050-Torba.S;
- 011-UG-2-00;
- 080-UG-60078-B-CE.DZ.33.

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.

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 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 14/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. 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 trakcie kontroli ustalono, 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 4 z dnia 02.09.2019 r.

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

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

[Dowód: akta kontroli str.: 117-128]

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 14/2019):

- 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 Olszyna sporządziła w dniu 28 sierpnia 2019 r. rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą, które wraz z wymaganymi dokumentami dostarczyła dnia 29 września 2019 r. do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu tj. z zachowaniem terminu określonego w umowie dotacji. W przedmiotowym rozliczeniu Burmistrz Olszyny oraz Skarbnik Gminy Olszyna 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.: 129-142]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

V. Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania: „*Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. nr 33, km 0+000 – 0+140 [intensywne opady deszczu, 2016 r.]*”. Umowa dotacji Nr 14/2019 z dnia 18.07.2019 r.

2. Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

Data rozpoczęcia zadania – 4 czerwca 2019 r.

Data zakończenia zadania – 25 lipca 2019 r.

Data końcowego odbioru robót – 8 sierpnia 2019 r.

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

Nr umowy: ZP.272.2.2019 z dnia 29 maja 2019 r. na okres od 4 czerwca 2019 r. do 30 września 2019 r.

4. Przedmiot umowy z wykonawcą

Odbudowa drogi w Biedrzychowicach na dz. nr 33 obręb Biedrzychowice , w km 0+000-0+140 .

5. Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 232 333,84 zł brutto.

6. Nazwa i adres wykonawcy

Wyłoniony wykonawca: Świadczenie Usług Transportowo – Budowlanych Stanisława Torba, Radostów Dolny 10, 59-800 Lubań.

7. Opis realizacji przedsięwzięcia

Zakres robót obejmował: roboty rozbiórkowe (istniejące ogrodzenie, mur oporowy oraz samosiewy i odrosty na skarpie); roboty ziemne (wykopy pod ławy fundamentowe, nasypy celem uzupełnienia terenu oraz korytowanie na głębokość do 40 cm; wykonanie odwodnienia (nawierzchnia z kostki granitowej, wpusty deszczowe Ø500 H=1,5 m z kratami ściekowymi, przykanaliki z rur Ø200 z syfonami, studnie chłonne Ø1250); wykonanie muru oporowego (fundamenty z betonu C25/30, mur z kamienia na zaprawie cementowej; wykonanie obramowania jezdni (krawężnik betonowy 30x15), wykonanie jezdni (wykonanie stabilizacji gruntu cementem gr. 15 cm; wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego 0/31,5 stabilizowanego mechanicznie grub. 15 cm; ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego AC16W grub. 5cm; ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego AC11S grub. 4cm); wykonanie zjazdów (wykonanie stabilizacji wykonanie stabilizacji gruntu cementem gr. 20 cm; wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego 0/31,5 stabilizowanego mechanicznie grub. 20 cm; ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego AC16W grub. 4cm; ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego AC11S grub. 4cm), regulacje studzienek kanalizacyjnych, zaworów wodociągowych i gazowych, odtworzenie ogrodzenia siatki z drutu ocynkowanego na słupach stalowych H=153 cm na ławie betonowej z betonu B20.

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 08.08.2019 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.

8. Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

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

Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: odbudowana droga zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.

Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

[Dowód: akta kontroli str.: 143-144]

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 2017 r. poz. 2477), 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.: „*Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. nr 33, km 0+000 – 0+140 [intensywne opady deszczu, 2016 r.]*”].

W toku kontroli analizowano następujące dokumenty:

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego – oznaczenie sprawy: ZP.271.2.2019.

Wyjaśnienie do protokołu o udzielenie zamówienia w sprawie błędnie wpisanej liczby złożonych ofert. W protokole wpisano 4, a winno być 3.

Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP – kierownika zamawiającego oraz 5 członków Komisji Przetargowej z dnia 16.05.2016 r. o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania.

Zarządzenie nr 41/2019 Burmistrza Olszyny z dnia 30 kwietnia 2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania

o udzielenie zamówienia publicznego.

Listę obecności osób uczestniczących w posiedzeniu – sesji otwarcia ofert w dniu 16.05.2019 r. godz. 9.30.

Kosztorys Inwestorski z kwietnia 2019 r.

Wniosek o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 30 kwietnia 2019 r.

Specyfikację istotnych warunków zamówienia w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Znak: ZP.271.2.2019.

Ogłoszenie o zamówieniu nr 542673-N-2019 z dnia 30 kwietnia 2019 r. oraz potwierdzenie opublikowania na stronie internetowej zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540090214-N-2019 z dnia 9.05.2019 r. dot. zmiany terminu składania ofert oraz potwierdzenie opublikowania na stronie internetowej zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń.

Wezwanie do wyjaśnień w przypadku rażąco niskiej ceny/kosztu z dnia 22 maja 2019 r. w stosunku do firmy ŚWIADCZENIE USŁUG TRANSPORTOWO-BUDOWLANYCH Stanisław Torba, Radostów Dolny 10, 59-800 Lubań.

Wyjaśnienia firmy ŚWIADCZENIE USŁUG TRANSPORTOWO-BUDOWLANYCH Stanisława Torba, Radostów Dolny 10, 59-800 Lubań z dnia 22.05.2019 r.

Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 22 maja 2019 r. oraz rejestr złożonych ofert.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510106710-N-2019 z dnia 29.05.2019 r.

Wybraną ofertę – Oferta złożona przez Firmę ŚWIADCZENIE USŁUG TRANSPORTOWO-BUDOWLANYCH Stanisława Torba, Radostów Dolny 10, 59-800 Lubań.

Wezwanie do złożenia dokumentów znak: ZP.2.2019 z dnia 17 maja 2019 r.

Uzupełnienie dokumentów złożonych przez Wykonawcę z dnia 21.05.2019 r.

Gwarancję należytego wykonania umowy.

Umowę Nr ZP.272.2.2019 o roboty budowlane z dnia 29.05.2019 r. zawarta pomiędzy Gminą Olszyna z siedzibą ul. Wolności 6. 59-830 Olszyna a Stanisławą Torbą prowadząc działalność gospodarczą pod firmą Świadczenie Usług Budowlano-Transportowych, Radostów Dolny 10, 59-800 Lubań.

Ustalenia pokontrolne:

1. Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została ustalona w oparciu o szacunki kosztorysu inwestorskiego kwietnia 2019 r., na łączną kwotę 268 030 PLN netto, co stanowi równowartość 62 163,41 EUR netto [pkt. 4 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 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 dnia 30.04.2019 r. SIWZ spełnia warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP i zawiera wszystkie niezbędne elementy. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert na dzień 16.05.2019 r. do godz. 09.00 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 3 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 6 SIWZ oraz część 18 SIWZ. Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę oferty – 60%; okres gwarancji – 40%.

4. Powołano czteroosobową komisję przetargową na podstawie Zarządzenia Nr 41/2019 Burmistrza Olszyny z dnia 30 kwietnia 2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego: „Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. nr 33, km 0+00 – 0+140 [intensywne opady deszczu 2016 r.]”.

5. Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dniu 30.04.2019 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 542673-N-2019 oraz na tablicy ogłoszeń Zamawiającego.

6. W terminie składania ofert, tj. do dnia 16.05.2019 r. do godz. 09:00 wpłynęły 3 oferty. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej – Firma ŚWIADCZENIE USŁUG TRANSPORTOWO-BUDOWLANYCH Stanisław Torba, Radostów Dolny 10, 59-800 Lubań z SIWZ.

7. Umowę nr ZP.272.2.2019 r. zawarto z Wykonawcą – Firmą ŚWIADCZENIE USŁUG TRANSPORTOWO-BUDOWLANYCH Stanisława Torba, Radostów Dolny 10, 59-800 Lubań, zgodnie z art. 94 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP. Wynagrodzenie za zadanie: „*Odbudowa drogi Biedrzychowice dz. nr 33, km 0+000 – 0+140 [intensywne opady deszczu, 2016 r.]*”, określono na podstawie kosztorysu ofertowego w wysokości 275 778,38 zł brutto. Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową określono na 30.09.2019 r. Przed podpisaniem umowy Wykonawca dostarczył ubezpieczeniową gwarancję należytego wykonania umowy.

8. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510106710-N-2019 z dnia 29.05.2019 r. zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na tablicy ogłoszeń.

[Dowód: akta kontroli str.: 145-257]

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

Edyta Sapala
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
Finansów i Budżetu

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

