



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 20 listopada 2023 r.

FB-KF.431.25.2023.JM

Pan
Paweł Piwko
Wójt Gminy Radwanice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 14 września do 12 października 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 2023r. poz.1270, 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 Radwanice, ul. Przemysłowa 17, 59-160 Radwanice.

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 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 22 czerwca 2023 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półroczu 2023 r. (NK-KSE.430.1.2023.RG).

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

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan Paweł Piwko – Wójt Gminy Radwanice wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r. (Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Radwanicach z dnia 25 października 2018 r.).

Pani Agata Małachowska - Skarbnik Gminy Radwanice, powołana na to stanowisko z dniem 1 czerwca 2018 r. (Uchwała Nr XXXI/181.2018 Rady Gminy w Radwanicach z dnia 24 maja 2018 r.).

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Urzędu Gminy Radwanice, których wykaz został załączony do akt kontroli.

[Dowód: akta kontroli str.: 17-20]

W 2018 roku Gmina Radwanice zawarła z Wojewodą Dolnośląskim trzy umowy dotacji. Do kontroli przewidziano umowę nr 59/2018 na kwotę **904 862,00 zł** zawartą w celu realizacji zadania pn. *„Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice - 0+000 - 0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017 r.]”*.

Dotacja na usuwanie skutków klęski żywiołowej na ww. zadanie została przyznana na zasadach ogólnych (art. 128 ustawy o finansach publicznych), które wskazują, iż kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania (...).

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność jednostki w zakresie prawidłowości wykorzystania środków dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych związanych z remontem i odbudową obiektów budowlanych, zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona

klęski żywiołowej, w tym na przeciwdziałanie skutkom takich zdarzeń w przyszłości oceniono **pozytywnie**.

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów.

I. Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki

Jednostka przedstawiła do kontroli promesę Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 maja 2018 r. (pismo nr DOLiZK-III-7741-8-13/2018) na kwotę **1 265 640,00 zł** dotyczącą dofinansowania w 2018 r. zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice - 0+000 - 0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017 r.]”.

Ujęcie dochodów i wydatków w budżecie Gminy, w tym w zakresie zadania objętego kontrolą zaprezentowano w poniższej Tabeli nr 1.

Tabela nr 1 (dane w zł)

Podstawa zmiany Planu	Dochody						Wydatki					
	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	Dz.	Rozdz.	§	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Uchwała Nr XXXIII/187/18 Rady Gminy Radwanice z dnia 26.06.2018 r.	600	60078	6330	445 240,00	1 265 640,00	1 710 880,00	600	60078	6050	948 979,00	1 600 640,00	2 549 619,00
				0,00	1 265 640,00*	1 265 640,00*				335 000,00*	1 265 640,00*	1 600 640,00*
Uchwała Nr XXXIII/190/18 Rady Gminy Radwanice z dnia 20.08.2018 r.	600	60078	6330	1 710 880,00	807 800,00	2 518 680,00	600	60078	6050	2 549 619,00	1 010 000,00	3 559 619,00
				1 265 640,00*	0,00*	1 265 640,00*				1 600 640,00*	0,00*	1 600 640,00*
Uchwała Nr XXXIV/194/18 Rady Gminy Radwanice z dnia 18.10.2018 r.	600	60078	6330	2 518 480,00	-427 791,00	2 090 689,00	600	60078	6050	3 559 619,00	-279 013,00	3 280 606,00
				1 265 640,00*	-360 788,00*	904 862,00*				1 600 640,00*	-200 000,00*	1 400 640,00*
Uchwała Nr I/7/2018 Rady Gminy Radwanice z dnia 22.11.2018 r.	600	60078	6330	2 090 689,00	-133 538,00	1 957 351,00	600	60078	6050	3 280 606,00	-111 376,51	3 169 229,49
				904 862,00*	0,00*	904 862,00*				1 400 640,00*	0,00*	1 400 640,00*
Zarządzenie Nr 0050.74.2018 Wójta Gminy Radwanice z dnia 17.12.2018 r.	600	60078	6330	1 957 151,00	0,00	1 957 151,00	600	60078	6050	3 169 229,49	-14 000,00**	3 155 229,49
				904 862,00*	0,00*	904 862,00*				1 400 640,00*	-24 000,00*	1 376 640,00*

*Zmiana w budżecie w zakresie zadania objętego kontrolą.

** Zmiana w ramach paragrafu 6050 zmniejszenie środków w wysokości 24 000 zł na realizację kontrolowanego zadania i zwiększenie środków o 10 000,00 zł na inne zadanie.

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 2018, w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, wprowadzono Uchwałami Rady Gminy Radwanice oraz Zarządzeniem Wójta Radwanic w podziałce zgodnej z obowiązującą klasyfikacją

budżetową. Działania te zgodne były:

- 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,
- 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. 21-81]

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 Radwanice w dniach 5-6 października 2017 r. wystąpiły intensywne opady atmosferyczne, które wyrządziły szkody w infrastrukturze komunalnej. W dniu 18 stycznia 2018 r. spisano protokół komisji wojewódzkiej ds. szacowania szkód, ustalając wartość strat w przedmiotowym zakresie w łącznej wysokości 1 582 060,22 zł.

Gmina Radwanice złożyła w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim w dniu 30 lipca 2018 r. wniosek o przyznanie dotacji w wysokości **904 862,00 zł** na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice - 0+000 - 0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017 r.]”.

Załącznikami do przedmiotowego wniosku były nw. dokumenty:

- zestawienie rzeczowo-finansowe prac do wykonania w 2018 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 5 października 2018 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Radwanice, reprezentowaną przez Wójta Gminy Radwanice przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Radwanice, zawarta została umowa dotacji nr 59/2019 na dofinansowanie zadania objętego kontrolą. Zestawienie głównych postanowień umownych prezentuje Tabela nr 2.

Tabela nr 2 (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
	Aneks	Aneks					
1	2	3	4	5	6	7	8
„Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice - 0+000 - 0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017 r.]”.	59/2018	5.10.2018 r.	904 862,00	226 216,39	79,99%	18.10.2018 r.	19.11.2018 r.
	Aneks nr1	22.11.2028				zmieniony na 13.11.2018 r.	zmieniony na 31.12.2018 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 59/2018],
- 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 59/2018].

Na podstawie ww. umowy Gmina Radwanice otrzymała na rachunek bankowy nr 88 8653 0004 0000 5504 0011 w dniu 12 grudnia 2018 r. środki dotacji w wysokości **904 015,00 zł**, co potwierdza przedłożony kontrolerom wyciąg bankowy. Kwota przekazanych środków dotacji była niższa od kwoty przewidzianej w umowie dotacji.

Zgodnie z ustaleniami kontroli powodem różnicy w kwotach było zmniejszenie kosztów realizacji kontrolowanego zadania co wykazało rozliczenie prac kosztorysem powykonawczym.

Gmina Radwanice 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 3.

Tabela nr 3 (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%]
„Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice - 0+000 - 0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017 r.]”.	InII.272.63.2018	10.07.2018 r.	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. Głogów	100 dni od podpisania umowy	1 283 614,40
				Zmieniony aneksem nr 1 na „do dnia 13.11.2018 r.”	

Wykonawca wykonał roboty budowlane oraz zgłosił gotowość do odbioru prac w dniu 09.11.2018 r., tj. w terminie wskazanym w umowie. Zamawiający dokonał odbioru końcowego wykonanych robót w dniu 19.11.2018 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 4.

Tabela nr 4 (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 Mściwojów)	Kwota środków niekwalifikow.
„Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice - 0+000 - 0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017 r.]”.	09.11.2018 r.	19.11.2018 r.	17/11/TP /2018	20.11.2018 r.	1 282 554,96*	904 015,00	226 003,93	152 336,03**

* Kwota za wykonane zadanie jest niższa od kwoty przewidzianej w umowie z Wykonawcą (zmniejszenie kosztów realizacji kontrolowanego zadania co wykazało rozliczenie prac kosztorysem powykonawczym).

** W tym środki w wysokości 119 819,26 zł - dofinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej ze środków budżetu Województwa Dolnośląskiego.

Terminowość realizacji przez jednostkę stsamorządu terytorialnego zobowiązań finansowych przedstawiono w Tabeli nr 5

Tabela nr 5

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
„Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice - 0+000 - 0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017 r.]”.	17/11/TP/2018	20.11.2018 r.	06.12.2018 r.	222/2018	30 dni od dnia doręczenia faktury	31.12.2018 r.

Zapłaty wykonawcy robót budowlanych za zrealizowaną pracę Gmina Radwanice dokonała w dniu podanym w powyższej tabeli z rachunku bankowego Urzędu Gminy o numerze 40 8653 0004 0000 0006 5504 0002. 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 59/2018 z dnia 5 października 2018 r.

[Dowód: akta kontroli str 82-146]

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 Radwanice:

- 133/01;
- 901/01-600-60078-6330D-9011001W;

Jednostka :

- 130/01;
- 223/01;
- 080-1-033;
- 011-02.

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 księgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłędność działania procedur obliczeniowych,
- umożliwiały stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych,
- zawarte w nich dane umożliwiały sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań budżetowych.

Zgodnie z zapisem art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 11 Umowy dotacji nr 59/2018 z dnia 5 października 2018 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 stwierdzono, że jednostka wyodrębniła ewidencję księgową dla zadania objętego kontrolą bez wyodrębnienia kont w zakresie wydatków poniesionych ze środków dotacji i środków własnych co zakwalifikowano jako uchybienie.

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 11/2018 z dnia 31.12.2018 r.

[Dowód: akta kontroli str.: 147-160]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie z uchybieniem.

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 59/2018):

- 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 Radwanice sporządziła w dniu 9 stycznia 2019 r. rozliczenie końcowe kosztów zadania objętego kontrolą, które wraz z wymaganymi dokumentami dostarczyła w dniu 16.01.2019 r do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu tj. z zachowaniem terminu określonego w umowie dotacji. W przedmiotowym rozliczeniu Wójt Gminy Radwanice oraz Skarbnik Gminy Radwanice 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.: 161-183]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

V. Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji

1. Nazwa zadania i numer umowy dotacji.

Nazwa zadania: „*Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice-0+000- 0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017 r.]*.” Umowa dotacji Nr 59/2018 z dnia 05.10.2018 r.

2. Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

- Data rozpoczęcia zadania – 10.07.2018 r.
- Data zakończenia zadania – 13.11.2018 r.
- Data końcowego odbioru robót – 19.11.2018 r.

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

Nr umowy: InII.272.63.2018 z dnia 10.07.2018 r. na okres od 10.07. do 13.11.2018 r.

4. Przedmiot umowy z wykonawcą

Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska, obręb Radwanice – 0+000 – 0+545 (intensywne opady deszczu październik 2017) wraz z siecią kanalizacji sanitarnej.

5. Kwota umowy z wykonawcą

Kwota: 1 283 614,40 zł brutto

6. Nazwa i adres wykonawcy

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

7. Opis realizacji przedsięwzięcia

Niniejsze zadanie swoim zakresem obejmowało wykonanie jezdni o szerokości 5 m z mieszanki mastykowo- grysowej SMA 11S PMB 45/80/55 o grubości 4 cm oraz z kostki betonowej (połączenie ul. Rolnej z ul. Stolarską) o grubości 8 cm. Budowę jezdni jednojezdniowej 5 m i 4,5 m dwupasową o szerokości pasa ruchu 2,5 m i 2 m o całkowitej długości równej 545,06 mb. Ograniczenie jezdni krawężnikiem wtopionym. Wykonano schodkowe zakończenie jezdni do poziomu budowy pomocniczej o szerokości schodka min. 1,5 razy szerszej niż grubość warstwy powyżej. Wzdłuż jezdni wykonane zostały pobocza z warstwy odsączającej - pospółka zagęszczana mechanicznie o gr. 10 cm

na podbudowie z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie 0/31,5 mm. Szerokość poboczy wynosi 0,75 m. Ponadto wybudowano skrzyżowania (włączeni do istniejącej drogi powiatowej) o nawierzchni z mieszanki mastyksowo- grysowej SMA 11S PMB 45/80-55. Połączenie wszystkich skrzyżowań i zjazdów z jezdniami głównymi zostały wykonane łukami zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej z dnia 2.03.1999 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich projekcie zagospodarowania terenu. Wszystkie krawędzie skrzyżowań i zjazdów publicznych zakończone są schodkowo jak nawierzchnia jezdni o szerokości min. 1,5 razy szerzej niż grubość warstwy powyżej. Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 19.11.2018 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 droga zgodnie z zawartą umową z wykonawcą
- Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartej umowie.

[Dowód: akta kontroli str.: 189-192]

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.: „Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice 0+000-0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017r.]”

Kontrolę przeprowadzono na następujących dokumentach:

Protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, oznaczenie sprawy: InII.271.28.2018

Zarządzeniu Nr 0050.47.2015 Wójta Gminy Radwanice z dnia 17 sierpnia 2015 roku w sprawie powołania Komisji Przetargowej.

Oświadczeniu określonym w art. 17 ust. 2 ustawy PZP – kierownika zamawiającego, 3 członków Komisji Przetargowej z dnia 25.06.2018r. oraz innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia z dnia 10.07.2018r. o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania.

Wniosku o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość 30.000 euro, sporządzony przez Panią Honoratę Perłakowską-Leszczak, datowany na dzień 7 czerwca 2018 roku.

Ogłoszeniu o zamówieniu Nr 569921-N-2018 z dnia 8.06.2018 r. oraz potwierdzenie opublikowania na stronie internetowej zamawiającego

Specyfikacji istotnych warunków zamówienia z dnia 8.06.2018 r. wraz z potwierdzeniem jego zamieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej

Informacji z sesji otwarcia ofert z dnia 25 czerwca 2018 r. w formie wniosku komisji przetargowej

Zawiadomieniu o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.06.2019 r. wraz z potwierdzeniem przesłania tej informacji do Uczestników pocztą tradycyjną oraz informacją o publikacji zarówno w Biuletynie Informacji Publicznej jak i na tablicy ogłoszeń zamawiającego.

Wezwaniu do złożenia dokumentów w trybie art. 26 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz w trybie art. 26 ust. 2f ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych wraz z kompletem dokumentów

przesłanym przez wykonawcę.

Ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia nr 500162831-N-2018 z dnia 12.07.2018 r.

Wybranej ofercie – Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Mickiewicza 63; 67-200 Głogów.

Kopii koperty z datą wpływu pozostałych Uczestników przystępujących do przetargu.

Umowie Nr Inll.272.63.2018 o roboty budowlane zawarta w dniu 10.07.2018 r. pomiędzy Gminą Radwanice, ul. Przemysłowa 17, 59-160 Radwanice, a Firmą „Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o.” z siedzibą przy ul. Mickiewicza 63; 67-200 Głogów wraz z kosztorysem oraz dokumentacją projektową.

Aneksie Nr 1 do Umowy Nr Inll.272.63.2018

Ustalenia pokontrolne:

1) Wartość zamówienia dla przedmiotowego zadania została ustalona w oparciu o szacunki kosztorysu inwestorskiego z maja 2018 r., na łączną kwotę 1 347 283,06 netto, co stanowi równowartość 312 471,43 EUR netto [pkt. 2 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 8.06.2018 r. SIWZ spełnia warunki zawarte w art. 36 ustawy PZP i zawiera wszystkie niezbędne elementy. Wyznaczony w SIWZ termin składania ofert na dzień 25.06.2018 r. do godz. 10.15 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*) oraz w Załączniku 1 do SIWZ – Przedmiar robót, Załączniku nr 2 do SIWZ – Dokumentacja projektowa, Załączniku nr 3 do SIWZ – Specyfikacja

Techniczna Wykonania i Odbioru Robót. Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków Zamawiający określił prawidłowo – część 5. SIWZ. Jako kryteria oceny ofert Zamawiający określił cenę oferty – 60%; okres gwarancji jakości i rękojmi za wady – 40%.

4) Komisję przetargową powołano na mocy Zarządzenia Nr 0050.47.2015 Wójta Gminy Radwanice z dnia 17 sierpnia 2015 roku w sprawie powołania Komisji Przetargowej.

5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dniu 8.06.2018 w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 569921-N-2018 oraz na tablicy ogłoszeń Zamawiającego.

6) W terminie składania ofert, tj. do dnia 25.06.2018 r. do godz. 10:15 wpłynęły 2 oferty. Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność oferty wybranej – Firmy „Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o.” z siedzibą przy ul. Mickiewicza 63; 67-200 Głogów

7) Pismem znak: KW.2533.2018 datowanym na dzień 26 czerwca 2018 roku Zamawiający wystosował do Wykonawcy wezwanie do złożenia wymaganych dokumentów tj. informacji banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej potwierdzającej wysokość posiadanych środków finansowych lub zdolność kredytową wykonawcy oraz wykazu robót budowlanych wykonanych nie wcześniej niż w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert. Na podstawie wydruków Zespół Kontrolujący potwierdził fakt dostarczenia kompletu wymaganej przez Zamawiającego dokumentacji przekazanej terminowo.

8) Umowę o roboty budowlane Nr Inll.272.63.2018 z dnia 10.07.2018r. z Wykonawcą – Firmą „Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o.” z siedzibą przy ul. Mickiewicza 63; 67-200 Głogów, zawarto zgodnie z art. 94 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP. Wynagrodzenie za zadanie: „Przebudowa drogi gminnej nr 101030D ul. Stolarska obręb Radwanice 0+000-0+545 [intensywne opady deszczu październik 2017r.]” – określono na podstawie kosztorysu ofertowego z czerwca 2018 r. stanowiącego załącznik Nr 1 do ww. Umowy. Termin wykonania przedmiotu Umowy określono na czas 100 dni od dnia jej podpisania (18.10.23r.), podaną datę skorygowano Anekssem Nr 1 na dzień 13.11.23r.

9) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500162831-N-2018 z dnia 12.07.2018 r. zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych.

[Dowód: akta kontroli str.: 193-331]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie

W związku ze stwierdzonym uchybieniem, zaleca się przestrzeganie postanowień umów dotacyjnych w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków wydatkowanych z dotacji.

Proszę o złożenie informacji o działaniach podjętych w celu realizacji powyższych zaleceń w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

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.

Zap. WOJEWODY WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO

Ewelina Szupala
ZASTĘPCA DYREKTORA WIZYTACJI
Finansów i Rozwoju

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