



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 6.11. 2015r.

FB-KF.431.32.2015.DW

Pan

Leszek Leśko

Burmistrz Olszyny

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 23 do 25 września 2015 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 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Wydział Finansów i Budżetu

- Danuta Woźniak – inspektor wojewódzki, przewodniczący zespołu,

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

- Roch Nowak – inspektor wojewódzki, członek zespołu,
- Tomasz Zaczek – inspektor wojewódzki, członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miejskim w Olszynie, ul. Wolności 6, 59-830 Olszyna.

Temat kontroli: Prawidłowość wykorzystania środków dotacji celowej z budżetu państwa na usuwanie i przeciwdziałanie wystąpieniu zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych.

Okres objęty kontrolą: 2014 rok.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 23 czerwca 2015 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półrocze 2015 r. (NK-KE.430.2.2015.MJ).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Olszynie pod pozycją 6.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan Leszek Leśko – Burmistrz Gminy wybrany w wyborach, które odbyły się w dniu 05 grudnia 2010 r. – Zaświadczenie z dnia 05 grudnia 2010 r. Ponownie wybrany w wyborach, które odbyły się w dniu 16 listopada 2014 r. - Zaświadczenie z dnia 28 listopada 2014 r.

Pani Barbara Chołuj – Skarbnik Gminy Olszyna powołana na stanowisko z dniem 03 sierpnia 2005 r. (Uchwała Nr VI/49/2005 Rady Miejskiej w Olszynie z dnia 03 sierpnia 2005 r.).

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Gminy, wskazani w wykazie sporządzonym na potrzeby kontroli.

[Dowód akta kontroli str. 14-17]

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność jednostki w zakresie prawidłowości wykorzystania środków dotacji celowej z budżetu państwa na usuwanie i przeciwdziałanie wystąpieniu zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych oceniono **pozytywnie z nieprawidłowościami**. Na obniżenie oceny wpływ miały nieprawidłowości wynikające z braku prowadzenia przez Gminę wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dokonanych ze środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów tj.:

Ujęcie środków dotacji w planie finansowym jednostki.

W ramach zadań objętych kontrolą w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych, jednostka przedstawiła do kontroli promesę Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji z dnia 17 lutego 2014 r. (pismo nr DUSKŻ-I.864.526.2014) na kwotę 6.000.000,00 zł, na dofinansowanie zadania pn.:

Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. Nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 4. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. Nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina 487/3, 7. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 8. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013r.]”.

Wysokość dotacji wynieść miała **6.000.000,00 zł**, nie więcej jednak niż wartość zadania po udzieleniu zamówienia publicznego.

Dotacja miała zostać udzielona na podstawie umowy zawartej z jednostką samorządu terytorialnego po przekazaniu przez nią, do dnia 30 maja 2014 roku, dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do *Wytycznych*, zamieszczonych na stronie internetowej Ministerstwa w zakładce *Administracja i Samorządy – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych*.

W związku z oszczędnościami poprzetargowymi dotyczącymi ww. zadania, Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji pismem nr DUSKŹ-I.864.526.2014 z dnia 12 maja 2014 r. poinformowało Burmistrza Miasta i Gminy Olszyna, nawiązując do pisma Wojewody Dolnośląskiego z dnia 7 maja 2014 r. znak: BZ-LUSKŹ.6355.6.2014.TZ oraz promesy z 17 lutego 2014 r., iż wyraziło zgodę na wykorzystanie pozostałej kwoty dotacji w wysokości **2.308.245,00 zł** na realizację zadań: pn.:

- *Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kolejowa dz. Nr 820, 796, 823/20, 813/26, 812 w km 0+000 do 0+446; 0+000 do 0+100 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013],*
- *Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kamienna dz. Nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013].*

Ustalono termin złożenia dokumentacji do dnia 16 czerwca 2014 r.

Ujęcie dochodów i wydatków w planie finansowym jednostki w zakresie zadań dofinansowanych z budżetu państwa, w tym 2 objętych kontrolą przedstawia poniższa tabela:

Uchwała	Dochody				Wydatki				Wyszczególnienie
	Dz.	Rozdz	§	Kwota w zł	Dz.	Rozdz	§	Kwota w zł	
Uchwała Nr I/3/2014 Rady Miejskiej w Olszynie z dnia 26 lutego 2014 r.	600	60078	6330	6 000 000,00	600	60078	6050	6 000 000,00	Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. Nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 4. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina 487/3, 7. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 8. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013r.]*;
Uchwała Nr V/27/2014 Rady Miejskiej w Olszynie z dnia 28 maja 2014 r.					600	60078	6050	-2 308 245,00	Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. Nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 4. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina 487/3, 7. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 8. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013r.]*;
					600	60078	6050	2 308 245,00	1. Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kolejowa dz. Nr 820, 796, 823/20, 813/26, 812 w km 0+000 do 0+446; 0+000 do 0+100 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013]. 2. Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kamienna dz. Nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013].*

* Zadania objęte przedmiotową kontrolą.

Różnica pomiędzy kwotą dochodów a kwotami wydatków w ww. zestawieniu tabelarycznym związana jest z oszczędnościami powstałymi po przeprowadzonym przetargu na zadaniu pn.: „Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. Nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 4. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina 487/3, 7. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 8. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013r.]”,

oraz zgodą Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji wyrażoną w piśmie nr DUSKŻ-I.864.526.2014 z dnia 12 maja 2014 r. – cytowanym na poprzedniej stronie niniejszego wystąpienia.

Na podstawie ww. promesy i pisma MAiC, Uchwałami Rady Miejskiej w Olszynie wprowadzono zmiany po stronie dochodów i wydatków w budżecie gminy na rok 2014, w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, w podziale zgodnej z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Zmiany po stronie dochodów wprowadzono na podstawie nw. pism Wojewody Dolnośląskiego:

- nr FB-BP.3111.205.2014.AA z dnia 01 sierpnia 2014 r.,
- nr FB-BP.3111.217.2014.AA z dnia 14 sierpnia 2014 r.

Działania te były zgodne z art. 257 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 z późn. zm.), 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.

Ponadto, działania te były zgodne z art. 39 ust. 1 ww. 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.18-31]

Ujęcie środków przedmiotowej dotacji w planie finansowym jednostki ocenia się **pozytywnie.**

W ramach środków przyznanych promesami w 2014 r. Gmina Olszyna zawarła z Wojewodą Dolnośląskim 10 umów dotacji na łączną kwotę **8 583 207,00 zł**.

Szczegółową kontrolą objęto wykorzystanie środków dotacji celowej z budżetu państwa w łącznej wysokości **4 623 229,85,00 zł** udzielonych na realizację dwóch nw. zadań:

- „Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul.3-maja 109675D, 2. Olszyna dz. nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza 109683D, 4. ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina dz. nr 487/3, 7. Olszyna ul. Żymierskiego dz. nr 814, 8. ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013 r.]”;
- „Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kamienna dz. nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 [powódź lipiec 2013 r.]”.

Dotacja na usuwanie skutków klęski żywiołowej na ww. zadania, została przyznana na podstawie art. 35 ustawy z dnia 16 września 2011 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi (Dz. U. Nr 234, poz.1385, z 2012 r. poz. 908 oraz z 2013 r. poz.1291) oraz § 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 listopada 2013 r. w sprawie wykazu gmin poszkodowanych w wyniku wystąpienia powodzi w czerwcu lub w lipcu 2013 r., w których stosowane są szczególne rozwiązania związane z usuwaniem skutków powodzi (Dz. U z dnia 29 listopada 2013 r. poz.1405).

Burmistrz Gminy oraz Skarbnik złożyli oświadczenia o tym, iż: zadania będące przedmiotem wniosków są zadaniami własnymi w rozumieniu przepisów regulujących finanse jednostek samorządu terytorialnego, oświadczenia o zaksięgowaniu dotacji celowej z budżetu państwa po stronie dochodów wg klasyfikacji, oświadczenia o środkach finansowych jednostki przeznaczonych jako udział własny do zadań będących przedmiotem wniosków oraz oświadczenie dot. wysokości poniesionych strat w stosunku do planowanych dochodów własnych.

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.

W ramach środków objętych kontrolą, przyznanych promesą, zawarto 2 umowy dotacji pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Olszyna na dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

1. Zadanie pn.: „Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 4. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina 487/3, 7. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 8. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013r.]”;

W dniu 16.05.2014 r. Gmina Olszyna przekazała do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 3.691.755,00 zł na dofinansowanie ww. zadania.

W ramach przyznanej promesą dotacji z rezerwy celowej, w dniu 31.07.2014 r., pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Olszyna reprezentowaną przez Burmistrza Olszyny oraz z kontrasygnatą Skarbnika Gminy, zawarta została Umowa dotacji Nr 56/2014 na dofinansowanie ww. zadania w wysokości **3.691.754,54 zł**. Kwota ta stanowiła 100% wartości kosztów zadania i wynikała z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

Na wniosek jst wprowadzono do ww. umowy Aneks Nr 1 z dnia 26.09.2014 r., w zakresie zmiany terminu zakończenia robót, który określono na dzień 27.10.2014 r.

Zgodnie z umową oraz Aneksem Nr 1 do umowy dotacji Nr 56/2014, jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 27.10.2014 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia wykonania zadania, tj. do dnia 10.11.2014 r. z zastrzeżeniem, iż:
 - w przypadku otrzymania dotacji w terminie późniejszym niż 14 dni od daty wykonania zadania, jst jest zobowiązana do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od daty wpływu dotacji na jej rachunek bankowy,
 - wykorzystanie dotacji nastąpi nie później niż do końca roku budżetowego,

- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania, tj. do dnia 17.11.2014 r. następujących dokumentów:
 - rozliczenia końcowego kosztów zadania wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierżeń dokonania zapłaty,
 - protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania.

[Dowód akta kontroli str.32-41]

Gmina na realizację zadania objętego kontrolą zawarła następujące umowy z wykonawcami:

- 1) Umowa nr ZP.272.8-2.2014 z dnia 08.04.2014 r. o wykonanie robót budowlanych zawarta z wykonawcą **Firmą Inżynieryjno-Budowlaną „F.I.B. TALAGA”**, która zobowiązała się do wykonania zadania:

„Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 2. Olszyna dz. nr 467, 3. Olszyna ul. Chopina 487/3, 4. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 5. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780” – CZĘŚĆ II, tj.:

CZĘŚĆ II Odbudowa mostów:

- a) Olszyna, ul. Żymierskiego - dz. nr 814,
- b) Olszyna, ul. Wolności - dz. nr 780,

do dnia 31.07.2014 r. Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności wykonawcy w terminie 21 dni od daty dostarczenia faktury wraz z zatwierdzonym protokołem końcowym odbioru robót.

Wynagrodzenie za ww. zadanie miało charakter ryczałtowy i zgodnie z umową z wykonawcą wynosiło 1.270.671,49 zł (kwota wraz z podatkiem VAT wg stawki 23%).

Aneks Nr 1 wprowadzono do ww. umowy w dniu 10.07.2014 r., w zakresie zmiany terminu zakończenia robót, który określono na dzień 15.09.2014 r.

W dniu 26.09.2014 r. Zamawiający dokonał odbioru (częściowego/końcowego) wykonanych robót (Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania spisano w dniu 26.09.2014 r.).

Natomiast, w terminie 21 dni od daty doręczenia faktury, Gmina zobowiązała się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty budowlane.

Faktura końcowa za wykonane roboty: „Odbudowa mostów: a. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, b. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780” o wartości 1.270.671,49 zł, została wystawiona w dniu 26.09.2014 r.

Dotacja z DUW w łącznej wysokości 2.663.580,22 zł (1.392.908,73 zł + 1.270.671,49 zł) wpłynęła na konto Gminy w dniu 17.09.2014 r. (WB nr 180/2014).

Zapłaty przelewem za ww. fakturę Gmina dokonała w dniu 30.09.2014 r. (WB nr 189/2014), w dwóch kwotach tj. 900,00 zł + 370.671,49 zł, w łącznej wysokości 1.270.671,49 zł.

Zapłata za wykonane roboty nastąpiła zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

[Dowód akta kontroli str. 42-61]

- 2) Umowa nr ZP.272.8-1.2014 z dnia 10.04.2014 r. na wykonanie robót budowlanych zawarta z wykonawcą **Marian Mróz, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDAGRO”**, który zobowiązany został do wykonania zadania:

„Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 2. Olszyna dz. nr 467, 3. Olszyna ul. Chopina 487/3, 4. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 5. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780” – CZEŚĆ I, tj.:

CZEŚĆ I, Odbudowa mostów:

1. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683D,
2. Olszyna dz. 467,
3. Olszyna ul. Chopina 487/3,

do dnia 31.07.2014 r. Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności wykonawcy w terminie 21 dni od daty dostarczenia faktury wraz z zatwierdzonym protokołem końcowym odbioru robót.

Wynagrodzenie za ww. zadanie miało charakter ryczałtowy i zgodnie z umową z wykonawcą wynosiło 1.392.908,73 zł (kwota wraz z podatkiem VAT wg stawki 23%).

Aneks do ww. umowy wprowadzono w dniu 10.07.2014 r., w zakresie zmiany terminu zakończenia robót, który określono na dzień 15.09.2014 r.

W dniu 25.09.2014 r. Zamawiający dokonał odbioru wykonanych robót (Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania spisano w dniu 25.09.2014 r.).

Natomiast, w terminie 21 dni od daty doręczenia faktury, Gmina zobowiązała się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty budowlane.

Faktura za wykonane roboty: CZEŚĆ I, *Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683D, 2. Olszyna dz. 467, 3. Olszyna ul. Chopina 487/3*, o wartości 1.392.908,73 zł, została wystawiona w dniu 25.09.2014 r.

Dotacja z DUW w łącznej wysokości 2.663.580,22 zł (1.392.908,73 zł + 1.270.671,49 zł) wpłynęła na konto Gminy w dniu 17 września 2014 r. (WB nr 180/2014).

Zapłaty przelewem za ww. fakturę Gmina dokonała w dniu 30.09.2014 r. (WB nr 189/2014) w łącznej wysokości 1.392.908,73 zł, z tego:

- kwotę 900,00 zł – w oparciu o pismo Przedsiębiorstwa Wielobranżowego „BUDAGRO” z dnia 05.05.2014 r., Burmistrz Gminy Olszyna wyraził zgodę na dokonanie cesji wierzytelności przypadających na podstawie umowy Nr ZP-272.8.1.2014 z dnia 10.04.2014 r. dotyczącej zadania pn. „*Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 2. Olszyna dz. nr 467, 3. Olszyna ul. Chopina 487/3, 4. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 5. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780*” – Część I, na rzecz IDEA Bank S.A. z siedzibą w Warszawie (pismo z dnia 09.05.2014 r. FN.3050.21.2014). Zawiadomienie o dokonaniu przelewu wierzytelności z dnia 13.05.2014 r. (załącznik do Umowy Cesji Wierzytelności);
- kwotę 492.908,73 zł – przekazano na rachunek bankowy wykonawcy.

Zapłata za wykonane roboty nastąpiła zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

[Dowód akta kontroli str. 62-84]

- 3) Umowa nr ZP.272.9/1.2014 z dnia 28.04.2014 r. o wykonanie robót budowlanych zawarta z wykonawcą **Marian Mróz, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDAGRO”**, który zobowiązany został do wykonania zadania:

CZEŚĆ I, Odbudowa mostów:

1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D,

2. Olszyna dz. nr 1046/1,

do dnia 22.09.2014 r. Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności wykonawcy w terminie 21 dni od daty dostarczenia faktury wraz z zatwierdzonym protokołem końcowym odbioru robót.

Wynagrodzenie za ww. zadanie miało charakter ryczałtowy i zgodnie z umową z wykonawcą wynosiło 440.463,36 zł (kwota wraz z podatkiem VAT wg stawki 23%).

Aneks do ww. umowy wprowadzono w dniu 11.09.2014 r., w zakresie zmiany terminu zakończenia robót, który określono na dzień 27.10.2014 r.

W dniu 30.10.2014 r. Zamawiający dokonał odbioru wykonanych robót (Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania spisano w dniu 30.10.2014 r.).

Natomiast, w terminie 21 dni od daty doręczenia faktury, Gmina zobowiązała się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty budowlane.

Faktura za wykonane roboty: CZEŚĆ I, *Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. nr 1046/1*, o wartości 440.463,36 zł, została wystawiona w dniu 30.10.2014 r.

Dotacja z DUW w łącznej wysokości 1.028.174,32 zł (440.463,36 zł + 587.710,96 zł) wpłynęła na konto Gminy w dniu 29.09.2014 r. (WB nr 188/2014).

Zapłaty przelewem za ww. fakturę Gmina dokonała w dniu 31.10.2014 r. (WB nr 212/2014).

Zapłata za wykonane roboty nastąpiła zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

[Dowód akta kontroli str. 85-101]

- 4) Umowa nr ZP.272.9/2.2014 z dnia 28.04.2014 r. na wykonanie robót budowlanych zawarta z wykonawcą **Marian Mróz, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDAGRO”**, który zobowiązany został do wykonania zadania:

CZEŚĆ II, *Odbudowa mostów:*

1. *Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3,*
2. *Olszyna ul. Legnicka dz. 1240,*
3. *Zapusta dz. nr 61, 69/1*

do dnia 22.09.2014 r. Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności wykonawcy w terminie 21 dni od daty dostarczenia faktury wraz z zatwierdzonym protokołem końcowym odbioru robót.

Wynagrodzenie za ww. zadanie miało charakter ryczałtowy i zgodnie z umową z wykonawcą wynosiło 587.710,96 zł (kwota wraz z podatkiem VAT wg stawki 23%).

Aneks do ww. umowy wprowadzono w dniu 11.09.2014 r., w zakresie zmiany terminu zakończenia robót, który określono na dzień 27.10.2014 r.

W dniu 30.10.2014 r. Zamawiający dokonał odbioru wykonanych robót (Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania spisano w dniu 30.10.2014 r.).

Natomiast, w terminie 21 dni od daty doręczenia faktury, Gmina zobowiązała się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty budowlane.

Faktura za wykonane roboty: CZEŚĆ II, *Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/, 2. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 3. Zapusta dz. nr 61, 69/1*, o wartości 587.710,96 zł, została wystawiona w dniu 30.10.2014 r.

[Dowód akta kontroli str. 102-119]

Dotacja z DUW w łącznej wysokości 1.028.174,32 zł (440.463,36 zł + 587.710,96 zł) wpłynęła na konto Gminy w dniu 29.09.2014 r. (WB nr 188/2014).

Zapłaty przelewem za ww. fakturę Gmina dokonała w dniu 31.10.2014 r. (WB nr 212/2014).

Zapłata za wykonane roboty nastąpiła zgodnie z terminem wynikającym z umowy z wykonawcą.

Na podstawie ww. umów dotacji, Gmina otrzymała dotację z budżetu państwa, na realizację przedmiotowych zadań, w następującej szczegółowości:

- 2.663.580,22 zł - WB nr 180/2014 z dnia 17.09.2014 r.,
- 1.028.174,32 zł - WB nr 188/2014 z dnia 29.09.2014 r.

Razem otrzymano: 3.691.754,54 zł.

Rozliczenie końcowe zadania wraz z potwierdzeniem przelewu, kopią faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania sporządzono i przesłano do DUW w dniu 07.11.2014 r. tj. zgodnie z terminem wynikającym z umowy dotacji.

2. Zadanie pn.: „*Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kamienna dz. Nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013].*”.

W dniu 23.06.2014 r. Gmina Olszyna przekazała do DUW we Wrocławiu wniosek o dotację w wysokości 931.476,00 zł na ww. zadanie.

W ramach przyznanej promesą dotacji z rezerwy celowej, w dniu 31.07.2014 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Olszyna reprezentowaną przez Burmistrza Gminy oraz z kontrasygnatą Skarbnika Gminy, zawarta została Umowa dotacji Nr 84/2014

na dofinansowanie ww. zadania w wysokości **931.475,31 zł**. Kwota ta stanowiła 100% wartości kosztów zadania i wynikała z wybranej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

Na wniosek jst wprowadzono do ww. umowy Aneks Nr 1 z dnia 29.10.2014 r., w zakresie zmiany terminu zakończenia robót, który określono na dzień 20.11.2014 r.

Zgodnie z umową oraz Aneksem Nr 1 do umowy dotacji Nr 84/2014, jst zobowiązała się do:

- wykonania zadania w terminie do dnia 20.11.2014 r.,
- wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia wykonania zadania, tj. do dnia 04.12.2014 r., z zastrzeżeniem, iż:
 - w przypadku otrzymania dotacji w terminie późniejszym niż 14 dni od daty wykonania zadania, jst jest zobowiązana do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od daty wpływu dotacji na jej rachunek bankowy,
 - wykorzystanie dotacji nastąpi nie później niż do końca roku budżetowego,
- przesłania do Wojewody w terminie 21 dni od dnia zakończenia zadania, tj. do dnia 11.12.2014 r. następujących dokumentów:
 - rozliczenia końcowego kosztów zadania wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierżeń dokonania zapłaty,
 - protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania.

Gmina zawarła Umowę Nr ZP.272.13.2014 z wykonawcą o wykonanie robót budowlanych w dniu 17.06.2014 r. tj. z Sudeckim Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Sp. z o.o. w Jeleniej Górze. Zgodnie z umową wykonawca zobowiązał się do wykonania zadania do dnia 31.10.2014 r. Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności wykonawcy przelewem na wskazany na fakturze przez Wykonawcę rachunek bankowy w terminie 21 dni od daty otrzymania faktury.

Wynagrodzenie za ww. zadanie miało charakter ryczałtowy i zgodnie z umową z wykonawcą wynosiło 931.475,31 zł (kwota wraz z podatkiem VAT wg stawki 23%).

Aneks Nr 2 do ww. umowy wprowadzono w dniu 16.10.2014 r., w zakresie zmiany terminu zakończenia robót, który określono na dzień 20.11.2014 r.

W dniu 14.11.2014 r. Zamawiający dokonał odbioru wykonanych robót (Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania spisano w dniu 26.11.2014 r.).



Natomiast, w terminie 21 dni od daty doręczenia faktury, Gmina zobowiązała się do zapłaty należności wykonawcy za wykonane roboty budowlane. Faktura za „Odbudowę drogi: Olszyna, ul. Kamienna dz. Nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490” o wartości 931.475,31 zł została wystawiona w dniu 01.12.2014 r., z terminem płatności do dnia 22.12.2014 r.

Dotacja z DUW wpłynęła na konto Gminy w dniu 25.11.2014 r. w wysokości 931.415,31 zł (WB nr 228/2014).

Zapłaty przelewem za ww. fakturę Gmina dokonała w dniu 03.12.2014 r. (WB nr 235/2014), dotrzymując terminu wynikającego z umowy z wykonawcą oraz wskazanego na fakturze.

Rozliczenie końcowe zadania wraz z potwierdzeniem przelewu, kopią faktury oraz protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania sporządzono i przesłano do DUW w dniu 09.12.2014 r. Zgodnie z powyższym dokumenty zostały przekazane w terminie wynikającym z umowy dotacji.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż zostały dotrzymane terminy:

- wynikające z umów dotacji tj. wykorzystania dotacji i dokonania jej rozliczenia,
- realizacji zadań przez wykonawców,
- dokonania płatności przez jednostkę za zrealizowane zadania.

Powyższe ustalenia zostały dokonane na podstawie wyciągów bankowych, protokołów końcowego odbioru zadań oraz dokumentów potwierdzających złożenie rozliczeń dotacji.

[Dowód akta kontroli str. 120-144]

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 ocenia się **pozytywnie**.

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych.

Do kontroli przedstawiono ewidencję księgową następujących kont:

- Operacje na koncie 901-UG-60078.6330-0 Dotacje cel. z budżetu państwa na realiz.; 600.60078.6330, w m-cu od: 2014.01 do 2014.12;
- Operacje na koncie 902-UG-600-00 Transport i łączność, w m-cu od: 2014.01 do 2014.12;

- Operacje na koncie 130-UG-DOCH, Rachunek środków – wpływy, w m-cu od: 2014.09 do 2014.11;
- Operacje na koncie 130-UG-60078.6050-0, Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych 600.60078.6050, w m-cu od: 2014.01 do 2014.12;
- Operacje na koncie 201-60078.6050-GIB – TALAGA-Myślenice, w m-cu od: 2014.01 do 2014.12;
- Operacje na koncie 201-60078.6050-BUDA – DAGRO-M.Mróż Pieńsk, w m-cu od: 2014.01 do 2014.12;
- Operacje na koncie 201-60078.6050-SPRD – Przeds.Rob.Drob-Jelenia G, w m-cu od: 2014.01 do 2014.12;
- Operacje na koncie 080-UG-60078-MOST13 – Mosty po powodzi 2013, w m-cu od: 2014.01 do 2014.12;
- Operacje na koncie 080-UG-60078-GMI-13 – Drogi gminne - 2013, w m-cu od: 2014.01 do 2014.12;
- Operacje na koncie 011-UG-2-00 – Środki trwałe – gr. II, w m-cu od: 2014.01 do 2014.12.

[Dowód akta kontroli str. 145-158]

Ewidencja księgowa w zakresie środków objętych kontrolą spełnia wymagania określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 20 ust 2 ww. ustawy, podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktury i wyciągi bankowe.

Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierają dane wskazane w art. 23 ust. 2 ww. ustawy, tj. uwzględniają daty dokonania operacji gospodarczych, określają rodzaj i numery identyfikacyjne dowodów księgowych, które stanowiły podstawę zapisów, zawierają zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów, oznaczenie kont, których zapisy dotyczą.

Księgi rachunkowe prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1-5 powyższej ustawy, tj.:

- odzwierciedlały stan rzeczywisty;

- wprowadzono do nich kompletnie 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 § 11 umów dotacji, jednostka samorządu terytorialnego zobowiązała się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.

Z przedłożonej do kontroli ewidencji księgowej wynika, iż Gmina Olszyna nie prowadziła wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dokonanych z tych środków.

Środki z dotacji oraz wydatki dokonane z tych środków na poszczególne zadania ujęto w ewidencji księgowej w wielkości łącznej otrzymanej dotacji, co wskazuje na niestosowanie postanowień § 11 zawartych umów dotacji oraz świadczy o nierespektowaniu art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 z późn. zm.).

W ramach realizacji poszczególnych umów, wykonawcy wystawili następujące faktury, które sfinansowano jak niżej:

1. Zadanie pn.: „Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 4. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina 487/3, 7. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 8. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013r.]”;

Umowa dotacji - 56/2014 z dnia 31.07.2014 r.

- 1) Umowa nr ZP.272.8-2.2014 z dnia 08.04.2014 r. o wykonanie robót budowlanych zawarta z wykonawcą Firmą Inżynieryjno-Budowlaną „F.I.B. TALAGA” (oraz Aneks z dnia 10.07.2014 r.).

Nr faktury i data wystawienia	Kwota faktury	Termin zapłaty faktury (wg umowy z wykonawcą)	Data zapłaty faktury
04/09/2014 z dnia 26.09.2014 r.	1.270.671,49	21 dni od otrzymania faktury	30.09.2014 r.

Na fakturze zawarto opis: „Faktura 04/09/2014 została opłacona na podstawie umowy dotacji nr 56/2014 z 31.07.2014 r. wraz z Aneksm Nr 1 z dnia 26.09.2014 r. z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 1.270.671,49 zł - 100% i podlega ujęciu w księgach rachunkowych w dziale 600, rozdziale 60078, § 6050”.

- 2) Umowa nr ZP.272.8-1.2014 z dnia 10.04.2015 r. na wykonanie robót budowlanych zawarta z wykonawcą **Marian Mróz, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDAGRO”**.

Nr faktury i data wystawienia	Kwota faktury	Termin zapłaty faktury (wg umowy z wykonawcą)	Data zapłaty faktury
7/09/2014 z dnia 25.09.2014 r.	1.392.908,73	21 dni od otrzymania faktury (16.10.2014 r.)	30.09.2014 r.

Na fakturze zawarto opis: „Faktura Nr 7/09/2014 została opłacona na podstawie umowy dotacji nr 56/2014 z 31.07.2014 r. z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 1.392.908,73 zł - 100% i podlega ujęciu w księgach rachunkowych w dziale 600, rozdziale 60078, § 6050”.

- 3) Umowa nr ZP.272.9/1.2014 z dnia 28.04.2015 r. o wykonanie robót budowlanych zawarta z wykonawcą **Marian Mróz, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDAGRO”**.

Nr faktury i data wystawienia	Kwota faktury	Termin zapłaty faktury (wg umowy z wykonawcą)	Data zapłaty faktury
2/10/2014 z dnia 30.10.2014 r.	440.463,36	21 dni od otrzymania faktury (20.11.2014 r.)	31.10.2014 r.

Na fakturze zawarto opis: „Faktura Nr 2/10/2014 została opłacona na podstawie umowy dotacji nr 56/2014 z 31.07.2014 r. wraz z Aneksm Nr 1 z dnia 26.09.2014 r. ze środków rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 440.463,36 zł - 100% i podlega ujęciu w księgach rachunkowych w dziale 600, rozdziale 60078, § 6050”.

- 4) Umowa nr ZP.272.9/2.2014 z dnia 28.04.2015 r. na wykonanie robót budowlanych zawarta z wykonawcą **Marian Mróz, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDAGRO”**.

Nr faktury i data wystawienia	Kwota faktury	Termin zapłaty faktury (wg umowy z wykonawcą)	Data zapłaty faktury
3/10/2014 z dnia 30.10.2014 r.	587.710,96	21 dni od otrzymania faktury (20.11.2014 r.)	31.10.2014 r.

Na fakturze zawarto opis: „Faktura Nr 3/10/2014 została opłacona na podstawie umowy dotacji nr 56/2014 z 31.07.2014 r. wraz z Aneksm Nr 1 z dnia 26.09.2014 r. ze środków rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 587.710,96 zł - 100% i podlega ujęciu w księgach rachunkowych w dziale 600, rozdziale 60078, § 6050”.

2. Zadanie pn.: „Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kamienna dz. Nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013].”.

Umowa dotacji - 84/2014 z dnia 31.07.2014 r.

- 1) Umowa nr ZP.272.13.2014 z dnia 17.06.2014 r. na wykonanie robót budowlanych zawarta z wykonawcą **Sudeckim Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Sp. z o.o. w Jeleniej Górze** (oraz Aneks Nr 2 z dnia 16.10.2014 r.).

Nr faktury i data wystawienia	Kwota faktury	Termin zapłaty faktury (wg umowy z wykonawcą)	Data zapłaty faktury
U/2014/12/2 z dnia 01.12.2014 r.	931.475,31	22.12.2014 r.	03.12.2014 r.

Na fakturze zawarto opis: „Faktura U/2014/12/2 została opłacona na podstawie umowy dotacji nr 84/2014 z 31.07.2014 r. wraz z Aneksm Nr 1 z dnia 29.10.2014 r. z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 931.475,31 zł - 100% i podlega ujęciu w księgach rachunkowych w dziale 600, rozdziale 60078, § 6050”.

Przedłożone do kontroli faktury zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym (pieczętki wraz z podpisami) przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Zostały one zatwierdzone do wypłaty w ramach określonego

przez udzielającego dotację rozdziału i paragrafu. Wykazano na nich daty księgowania wraz ze wskazaniem kwot i kont, na których należy dokonać zapisów księgowych. Powyższe działania są zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ust.1 oraz art. 23 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz z postanowieniami umowy dotacji.

Płatności zostały dokonane w prawidłowych wysokościach i w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 z późn. zm.).

Na podstawie sprawdzonych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków dotacji nastąpiło zgodnie z ich celowym przeznaczeniem tj. stwierdzono zasadność podejmowanych działań z punktu widzenia przyjętych celów.

Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadań objętych kontrolą. Jest to zgodne z art. 254 pkt 3 przywołanej powyżej ustawy o finansach publicznych.

W wyniku realizacji przedmiotowych zadań objętych niniejszą kontrolą, w ramach umowy dotacji nr 56/2014 oraz 84/2014, zwiększono wartość środków trwałych o równowartość poczynionych na nim inwestycji:

Zadanie 1. „Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 4. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina 487/3, 7. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 8. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013r.]”;

- OT 14/12/2014 z dnia 31.10.2014 r. (777.330,46 zł) - Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780,
- OT 15/12/2014 z dnia 31.10.2014 r. (584.719,61 zł) - Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814,
- OT 13/12/2014 z dnia 31.10.2014 r. (634.902,52 zł) - Olszyna, ul. Chopina 487/3,
- OT 16/12/2014 z dnia 31.10.2014 r. (509.522,16 zł) - Olszyna, ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683,

- OT 17/12/2014 z dnia 31.10.2014 r. (320.009,70 zł) - *Olszyna, dz. 4673,*
- OT 21/2014 z dnia 18.12.2014 r. (260.836,55 zł) - *Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D,*
- OT 22/2014 z dnia 18.12.2014 r. (210.435,08 zł) - *Olszyna dz. nr 1046/1,*
- OT 23/2014 z dnia 18.12.2014 r. (232.139,22 zł) - *Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3,*
- OT 24/2014 z dnia 18.12.2014 r. (266.240,14 zł) - *Olszyna ul. Legnicka dz. 1240,*
- OT 25/2014 z dnia 18.12.2014 r. (179.276,95 zł) - *Zapusta dz. nr 61, 69/1.*

Zadanie 2. „Odbudowa drogi: *Olszyna, ul. Kamienna dz. Nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013].”.*

- OT 31/2014 z dnia 19.12.2014 r. (955.951,69 zł).

[Dowód akta kontroli str. 159-180]

Dokumenty OT - przyjęcie środka trwałego - zawierają następujące elementy dowodu księgowego zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości tj.:

- określenie rodzaju dowodu i jego numeru identyfikacyjnego,
- 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 wydano lub od której przyjęto składniki aktywów,

- 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 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustalono stawkę amortyzacji. Kwoty wykazane w dokumentach OT są zgodne z przedłożoną ewidencją księgową jednostki oraz dokumentami źródłowymi będącymi podstawą zapisów w księgach rachunkowych.

Biorąc pod uwagę brak wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dokonanych z tych środków, dokumentowanie oraz ewidencjonowanie operacji gospodarczych ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami.**

Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą.

Zgodnie z § 7 ust. 1 pkt 3 lit. a umów dotacji, Gmina przedłożyła rozliczenia kosztów zadań objętych kontrolą:

1. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie:

„Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. Nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 4. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina 487/3, 7. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 8. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013r.]”; z dnia 07.11.2014 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 56/2014 z dnia 31.07.2014 r. i Aneksu nr 1 z dnia 26.09.2014 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy wyniósł brutto 3.691.754,54 zł.

Źródła finansowania:

- Środki z budżetu państwa 3.691.754,54 zł, tj. 100 %.
- Środki własne 0,00 zł, tj. 0 %.

2. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie:

„Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kamienna dz. Nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013]”, z dnia 09.12.2014 r. (załącznik nr 2 do umowy Nr 84/2014 z dnia 31.07.2014 r. i Aneksu nr 1 z dnia 29.10.2014 r.).

Koszt zadania wykonanego w ramach umowy wyniósł brutto 931.475,31 zł.

Źródła finansowania:

- Środki z budżetu państwa 931.475,31 zł, tj. 100 %,
- Środki własne 0,00 zł, tj. 0 %.

Rozliczenia końcowe kosztów zadań objętych kontrolą, zostały sporządzone i przekazane do DUW zgodnie z postanowieniami określonymi w umowach dotacji. We wszystkich rozliczeniach, przekazanych do DUW, Burmistrz oraz Skarbnik złożyli oświadczenia: „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.”

[Dowód akta kontroli str. 181-184]

Sporządzenie przez Gminę rozliczeń w zakresie środków otrzymanych z budżetu państwa na usuwanie i przeciwdziałanie wystąpieniu zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych oceniono **pozytywnie**.

Prawidłowość rzeczowego wykorzystania dotacji.

1. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania : „Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. 3-Maja nr ewid. dr. 109675D, 2. Olszyna dz. nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr 109683, 4. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 5. Olszyna dz. nr 467, 6. Olszyna ul. Chopina 487/3, 7. Olszyna, ul. Żymińskiego dz. nr 814, 8. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780, 9. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 10. Zapusta dz. nr 61, 69/1 [powódź lipiec 2013r.]”;

Nr umowy dotacji: Nr 56/2014 z dnia 31 lipca 2014r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

– Data rozpoczęcia zadania

Ad. 1: 10 kwietnia 2014r.

Ad. 2: 8 kwietnia 2014r.

Ad. 3 i 4: 28 kwietnia 2014r.

– Data zakończenia zadania

Ad. 1 i 2: 15 września 2014r.

Ad. 3 i 4: 27 października 2014r.

– Data końcowego odbioru robót

Ad. 1: 25 września 2014r.

Ad. 2: 26 września 2014r.

Ad. 3 i 4: 30 października 2014r.

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

1. Umowa nr ZP.272.8-1.2014 z dnia 10 kwietnia 2014r.; od 10 kwietnia 2014r. do 31 lipca 2014r. Aneks do UMOWY Nr ZP.272.8-1.2014 o roboty budowlane z dnia 10 kwietnia 2014 r. zawarty w dniu 10 lipca 2014r. od 10 lipca 2014r. do 15 września 2014 roku.
2. Umowa nr ZP.272.8-2.2014 z dnia 8 kwietnia 2014r.; od 8 kwietnia 2014r. do 31 lipca 2014r. Aneks do UMOWY Nr ZP.272.8-2.2014 o roboty budowlane z dnia 8 kwietnia 2014 r. zawarty w dniu 10 lipca 2014r. od 10 lipca 2014r. do 15 września 2014 roku.
3. Umowa nr ZP.272.9/1.2014 z dnia 28 kwietnia 2014r. od 28 kwietnia 2014r. do 22 września 2014r. Aneks do UMOWY Nr ZP.272.9/1.2014 o roboty budowlane z dnia 28 kwietnia 2014 r. zawarty w dniu 11 września 2014r. od 11 września 2014r. do 27 października 2014r.
4. Umowa nr ZP.272.9/2.2014 z dnia 28 kwietnia 2014r. od 28 kwietnia 2014r. do 22 września 2014r. Aneks do UMOWY Nr ZP.272.9/2.2014 o roboty budowlane z dnia 28 kwietnia 2014 r. zawarty w dniu 11 września 2014r. od 11 września 2014r. do 27 października 2014r.

Przedmiot umowy

Ad. 1

a) Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. dr. 109683D

b) Olszyna dz. nr 467

c) Olszyna ul. Chopina – dz. nr 487/3

Ad. 2

a) Olszyna ul. Żymierskiego – dz. nr 814

b) Olszyna ul. Wolności – dz. nr 780

Ad. 3

a) Olszyna ul. 3-Maja 109675D

b) Olszyna dz. nr 1046/1

Ad. 4

a) Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3

b) Olszyna ul. Legnicka dz. nr 1240

c) Zapusta dz. nr 61, 69/1

Kwota umowy

Ad. 1 Kwota brutto: 1 392 908,73 zł.

Ad. 2 Kwota brutto: 1 270 671,49 zł.

Ad. 3 Kwota brutto: 358 100,29 zł.

Ad. 4 Kwota brutto: 477 813,79 zł.

Nazwa i adres wykonawcy

Ad. 1 - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDAGRO” Marian Mróz, ul. Mickiewicza 11 A
59-930 Pieńsk

Ad. 2 - Firma Inżynieryjno – Budowlana ”F.I.B. TALAGA” Andrzej Talaga, ul. Słowackiego
90A, 32 – 400 Myślenice

Ad. 3 - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDAGRO” Marian Mróz, ul. Mickiewicza 11 A
59-930 Pieńsk

Ad. 4 - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „BUDAGRO” Marian Mróz, ul. Mickiewicza 11 A
59-930 Pieńsk

Opis realizacji przedsięwzięcia

Ad. 1 Rodzaj obiektu : **Most, Olszyna ul. Mickiewicza 109683D**

długość / ilość: 11 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście w ilości 64,00 m²
2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach w ilości 160,50 m²
3. Filary materiał: żelbet w ilości 62,50 m³
4. Bariery w ilości 30,00 m
5. Poręcze w ilości 22,00 m
6. Nasypy w ilości 47,00 m³
7. Ścianki oporowe w ilości 57,00 m³
8. Fundamenty w ilości 121,50 m³
9. Roboty rozbiórkowe w ilości: 290,00 m²
10. Roboty ziemne w ilości 605,40 m³

Inne: roboty pomiarowe i przygotowawcze, grodzice, przepusty, geowłóknina w ilości :1 kpl

Rodzaj obiektu : **Most, Olszyna dz. nr 467**

długość / ilość: 10 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście w ilości 77,50 m²
2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach w ilości 45,00 m²
3. Filary materiał: żelbet w ilości 28,00 m³
4. Bariery w ilości 33,00 m
5. Poręcze w ilości 22,00 m
6. Nasypy w ilości 86,80 m³
7. Ścianki oporowe w ilości 32,00 m³
8. Fundamenty żelbet w ilości 23,36 m³
9. Roboty rozbiórkowe w ilości: 154,20 m²
10. Roboty ziemne w ilości 206,25 m³
11. Inne: roboty pomiarowe i przygotowawcze, grodzice, przepusty, geowłóknina w ilości :1 kpl

Rodzaj obiektu : **Most, Olszyna ul. Chopina 487/3**

długość / ilość: 9,00 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście w ilości 51,00 m²
2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach w ilości 195,00 m²
3. Filary materiał: żelbet w ilości 7,40 m³
4. Bariery w ilości 30,00 m
5. Poręcze w ilości 16,00 m
6. Nasypy w ilości 140,00 m³
7. Ścianki oporowe w ilości 42,00 m³
8. Fundamenty żelbet w ilości 51,00 m³
9. Roboty rozbiórkowe w ilości: 81,00m²
10. Roboty ziemne w ilości 355,00 m³
11. Inne: roboty pomiarowe i przygotowawcze, grodzice, przepusty, geowłóknina w ilości:1 kpl

Ad. 2 Rodzaj obiektu : **Olszyna ul. Żymierskiego dz. nr 814**

długość / ilość: 10,363 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście materiał: MMA grubość:8 cm w ilości: 95,60 m²,
2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach w ilości: 104,40 m²,
3. Filary materiał: blacha Superior

4. Bariery: SP-05 w ilości: 18,00 m
5. Poręcze: w ilości: 51,00 m
6. Nasypy w ilości: 351,00 m³
7. Ścianki oporowe materiał: Granit, zaprawa M20, żelbet w ilości: 58,24 m³
8. Fundamenty materiał: żelbet w ilości: 58,72 m³
9. Roboty rozbiórkowe w ilości: 80,00 m³
10. Roboty ziemne w ilości: 532,00 m³
11. Inne Umocnienia dna i skarp w ilości: 370,00 m²
12. Podbudowy w ilości: 280,00 m²
13. Geowłóknina w ilości: 92,00 m²
14. Elementy wyposażenia w ilości: 115,00 mb

Rodzaj obiektu : **Olszyna ul. Wolności dz. nr 780**

długość / ilość: 15,316 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście materiał: MMA grubość:8 cm w ilości: 109,74 m²
2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach materiał: MMA grubość:8 cm w ilości: 76,26 m²
3. Filary materiał: blacha Superior
4. Odwodnienie: wpusty deszczowe w ilości: 4,0 szt
5. Poręcze: w ilości: 78,00 mb
6. Nasypy w ilości: 465,00 m³
7. Ścianki oporowe materiał: Granit, zaprawa M20, żelbet w ilości: 93,45 m³
8. Fundamenty materiał: żelbet w ilości: 94,29 m³
9. Roboty rozbiórkowe w ilości: 120,00 m³
10. Roboty ziemne w ilości: 669,00 m³
11. Inne: Umocnienia dna i skarp w ilości: 286,00 m²
12. Podbudowy w ilości: 315,00 m²
13. Geowłóknina w ilości: 145,00 m²
14. Elementy wyposażenia w ilości: 135,00 m²

Ad. 3 Rodzaj obiektu : **Most, Olszyna ul. 3-Maja 109675D**

długość / ilość: 7.00 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście w ilości: 31,50 m²
2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach w ilości: 70,50 m²
3. Filary materiał: żelbet w ilości: 5,13 m³

4. Ustawienie przepustu z blachy falistej typu SUPERCOR w ilości: 1 kpl
5. Bariery w ilości: 12,00 m
6. Poręcze w ilości: 12,00 m
7. Nasypy w ilości: 93,00 m³
8. Ścianki oporowe w ilości: 17,54 m³
9. Fundamenty materiał żelbet w ilości: 33,10 m³
10. Roboty rozbiórkowe w ilości: 47,00 m³
11. Roboty ziemne w ilości: 186,00 m³
12. Ustawienie krawężników w ilości: 22,00 mb
13. Ustawienie obrzeży w ilości: 13,00 mb
14. Wykonanie nawierzchni chodnika z kostki betonowej w ilości: 27,00 m²
15. Umocnienie dna przepustu w ilości: 113,00 m²
16. Umocnienie poboczy niesortem kamiennym w ilości: 21,00 m²
17. Umocnienie skarp brukiem w ilości: 54,00 m²

Rodzaj obiektu : **Most, Olszyna dz. nr 1046/1**

długość / ilość: 7.00 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście w ilości: 24,50m²
2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach w ilości: 15,50 m²
3. Filary materiał: żelbet w ilości: 5,13 m³
4. Ustawienie przepustu z blachy falistej typu SUPERCOR w ilości: 1 kpl
5. Bariery w ilości: 12,00 mb
6. Ścianki oporowe w ilości: 64,00 m³
7. Fundamenty żelbet w ilości: 24,00 m³
8. Roboty rozbiórkowe w ilości: 35,10 m²
9. Roboty ziemne w ilości: 34,00 m³
10. Wykonanie nasypów w ilości: 168,00 m³
11. Umocnienie dna przepustu w ilości: 120,00 m²
12. Umocnienie poboczy niesortem kamiennym w ilości: 18,00 m²
13. Umocnienie skarp brukiem w ilości: 80,00 m²

Ad. 4 Rodzaj obiektu : **Most, Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3**

długość / ilość: 7.00 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście w ilości: 26,07 m²



2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach w ilości: 70,50 m²
3. Filary materiał: żelbet w ilości: 4,50 m³
4. Ustawienie przepustu z blachy falistej typu SUPERCOR w ilości: 1 kpl
5. Bariery w ilości: 8,00 m
6. Poręcze w ilości: 8,00 m
7. Nasypy w ilości: 110,00 m³
8. Ścianki oporowe w ilości: 33,00 m³
9. Fundamenty materiał żelbet w ilości: 42,50 m³
10. Roboty rozbiórkowe w ilości: 90,00 m³
11. Roboty ziemne w ilości: 269,00 m³
12. Ustawienie krawężników w ilości: 17,00 mb
13. Ustawienie obrzeży w ilości: 11,00 mb
14. Wykonanie nawierzchni chodnika z kostki betonowej w ilości: 26,00 m²
15. Umocnienie dna przepustu w ilości: 110,00 m²
16. Umocnienie poboczy niesortem kamiennym w ilości: 19,00 m²
17. Umocnienie skarp brukiem w ilości: 30,00 m²

Rodzaj obiektu : **Most, Olszyna ul. Legnicka dz. 1240**

długość / ilość: 7.00 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście w ilości: 25,34 m²
2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach w ilości: 184,66 m²
3. Filary materiał: żelbet w ilości: 5,13 m³
4. Ustawienie przepustu z blachy falistej typu SUPERCOR w ilości: 1 kpl
5. Bariery w ilości: 12,00 mb
6. Ścianki oporowe w ilości: 24,00 m³
7. Fundamenty żelbet w ilości: 36,10 m³
8. Roboty rozbiórkowe w ilości: 11,00 m²
9. Roboty ziemne w ilości: 196,00 m³
10. Wykonanie nasypów w ilości: 70,00 m³
11. Umocnienie dna przepustu w ilości: 115,00 m²
12. Umocnienie poboczy niesortem kamiennym w ilości: 96,00 m²
13. Umocnienie skarp brukiem w ilości: 130,00 m²



Rodzaj obiektu : **Most, Zapusta dz. nr 61, 69/1.**

długość / ilość: 7.00 mb/1szt

1. Powierzchnia nawierzchni jezdnej na moście w ilości: 17,50 m²
2. Pow. nawierzchni jezdnej na dojazdach w ilości: 44,50 m²
3. Filary materiał: żelbet w ilości: 4,29 m³
4. Ustawienie przepustu z blachy falistej typu SUPERCOR w ilości: 1 kpl
5. Bariery w ilości: 16,00 mb
6. Ścianki oporowe w ilości: 8,00 m³
7. Fundamenty żelbet w ilości: 19,50 m³
8. Roboty rozbiórkowe w ilości: 56,00 m²
9. Roboty ziemne w ilości: 70,50 m³
10. Wykonanie nasypów w ilości: 75,00 m³
11. Umocnienie dna przepustu w ilości: 41,00 m²
12. Umocnienie poboczy niesortem kamiennym w ilości: 27,00 m²
13. Umocnienie skarp brukiem w ilości: 110,00 m²

Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, pomiarów.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Brak trudności w trakcie realizacji zadania.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

Użyto technologii i zastosowano materiały oraz ich ilości zgodnie z wymogami stawianymi dla ww. zadania.

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

- Zakładane efekty rzeczowe: 10 mostów
- Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 10 mostów
- Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowach.

2. Nazwa zadania i nr umowy dotacji

Nazwa zadania : „Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kamienna dz. nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013r.]”

Nr umowy dotacji: Nr 84/2014 z dnia 31 lipca 2014r. i aneks nr 1 z dnia 29 października 2014r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania

1. Data rozpoczęcia zadania: 17 czerwca 2014r.
2. Data zakończenia zadania: 20 listopada 2014r.
3. Data końcowego odbioru robót: 26 listopada 2014r.

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

Umowa nr ZP.272.13.2014 z dnia 17 czerwca 2014r.; od 17 czerwca 2014r. do 31 października 2014 r.

Aneks nr 2 do UMOWY Nr ZP.272.13.2014 o roboty budowlane z dnia 17 czerwca 2014r. zawarty w dniu 16 października 2014 r. ; od 16 października 2014r. – 20 listopada 2014r.

Przedmiot umowy

Droga - Olszyna, ul. Kamienna dz. nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490

Kwota umowy

931 475,31 zł.

Nazwa i adres wykonawcy

Sudeckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. ul. Kaczawska 19, 58-514 Jelenia Góra

Opis realizacji przedsięwzięcia

Opis prac przewidzianych do wykonania oraz uzasadnienie wyboru technologii.

Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Olszyna, ul. Kamienna dz. nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 - zlokalizowanej w obrębie ewidencyjnym Olszyna, powiat lubański, woj. dolnośląskie.

Zakres robót obejmuje:

- wykonanie nowej konstrukcji jezdni o nawierzchni bitumicznej na całym odcinku drogi,
 - wykonanie odtworzenia istniejącej kanalizacji deszczowej,
 - obramowanie jezdni krawężnikiem betonowym z ławie betonowej z „oporem”,
 - obramowanie chodników obrzeżem betonowym,
 - wykonanie chodników z kostki betonowej na podbudowie tłuczniowej,
 - wykonanie zjazdów z kostki betonowej na podbudowie tłuczniowej.
- Powyższe dane zostały ustalone na podstawie oględzin, pomiarów.

Brak różnic w stosunku do zestawienia rzeczowo – finansowego.

Brak trudności w trakcie realizacji zadania.

Zakres zadania zrealizowano w pełni.

Użyto technologii i zastosowano materiały oraz ich ilości zgodnie z wymogami stawianymi dla ww. zadania.

Osiągnięte efekty rzeczowe bezpośrednio po zakończeniu inwestycji

1. Zakładane efekty rzeczowe: 490 m drogi
2. Faktycznie osiągnięte efekty rzeczowe: 490 m drogi
3. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w zawartych umowie.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą ww. zadań oraz dokonano ich weryfikacji poprzez wizję terenową w dniu 24 września 2015 r., przy uczestnictwie Pani Haliny Białoń – Sekretarza Gminy oraz Pana Dariusza Wieliczkiwicza – Inspektora ds. budownictwa w Urzędzie Gminy Olszyna.

[Dowód akta kontroli str. 189-198]

Prawidłowość wykorzystania dotacji w zakresie rzeczowym (osiągnięcia zakładanego efektu) oceniono **pozytywnie**.

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 2013 r., poz. 907 ze zm.), zwaną dalej ustawą PZP, oraz akty wykonawcze do ustawy i okołoustawowe.

W 2014 r. udzielono 11 zamówień publicznych, dotyczących wykorzystania przyznaných w 2014 r. środków z rezerwy celowej budżetu państwa na usuwanie lub przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą trzech postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonych w trybie art. 39 ustawy PZP, tj. przetargu nieograniczonego.

I. Postępowanie pn.: **„Odbudowa mostów: 1. Olszyna ul. Mickiewicza nr ewid. Dr 109683, 2. Olszyna dz. nr 467, 3. Olszyna ul. Chopina 487/3, 4. Olszyna, ul. Żymierskiego dz. nr 814, 5. Olszyna, ul. Wolności dz. nr 780”** (ZP.271.8.2014) przeprowadzono w trybie art. 39 ustawy PZP.

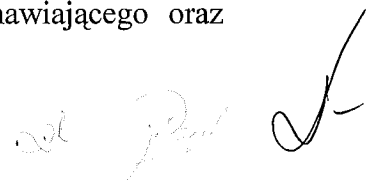
Zamawiający określił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysów inwestorskich z września 2013 r. na łączną kwotę: część I zamówienia w wysokości - 1.867.230,57 PLN netto, tj.: 441.958,52 EUR netto; część II zamówienia w wysokości - 1.302.930,30 PLN netto, tj.: 308.393,16 EUR netto.

W dniu 03.03.2014 r. Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie, na swojej stronie internetowej oraz w BZP (Nr 69978 - 2014). Wraz z ogłoszeniem umieszczono SIWZ oraz załączniki.

Przedmiot zamówienia oraz warunki udziału w postępowaniu zostały opisane prawidłowo.

Nie dokonano zmian SIWZ.

W terminie składania ofert, tj. do dnia 18.03.2014 r. do godz. 9.00 wpłynęło 11 ofert dotyczących części I zamówienia oraz 12 ofert dotyczących części II zamówienia. Zamawiający nie wykluczył z postępowania żadnego z wykonawców, ani nie odrzucił żadnej ze złożonych ofert. Zamawiający wezwał wykonawców do uzupełnienia ofert oraz prostował omyłki w złożonych ofertach. W dniu otwarcia ofert Kierownik Zamawiającego oraz



członkowie Komisji Przetargowej (powołanej Zarządzeniem Nr 22/2014 Burmistrza Olszyny z dnia 03 marca 2014 r.) złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1).

Wybrano oferty najkorzystniejsze: dla części I zamówienia złożoną przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe "BUDAGRO" Marian Mróz ul. Mickiewicza 11a, 59-930 Pieńsk, na kwotę 1 392 908,73 PLN brutto. Na ww. kwotę podpisano w dniu 10.04.2014 r. umowę nr ZP.272.8-1.2014. Zakończenie zadania określono na dzień 31.07.2014 r. Dla części II zamówienia złożoną przez Firmę Inżynieryjno - Budowlaną F.I.B Falanga, ul. Słowackiego 90a, 32-400 Myślenice, na kwotę 1 272 671,49 PLN brutto. Na ww. kwotę podpisano w dniu 08.04.2014 r. umowę nr ZP.272.8-2.2014. Zakończenie zadania określono na dzień 31.07.2014 r.

W prawidłowy sposób powiadomiono wykonawców o dokonaniu wyboru oferty.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (nr 125460 - 2014) zamieszczono w BZP w dniu 11.04.2014 r. tj.: niezwłocznie po zawarciu umów.

Umowy są zgodne z SIWZ oraz złożonymi ofertami. W dniu 10.07.2014 r. zawarto aneks nr 1 do umowy nr ZP.272.8-1.2014 oraz aneks nr 1 do umowy nr ZP.272.8-2.2014 przedłużające terminy zakończenia zadań do dnia 15.09.2014 r.

II. Postępowanie pn.: „**Odbudowa mostów: 1.Olszyna ul. 3-Maja 109675D, 2. Olszyna dz. nr 1046/1, 3. Olszyna ul. Marchlewskiego dz. nr 662/3, 4. Olszyna ul. Legnicka dz. 1240, 5. Zapusta dz. nr 61, 69/1**” (ZP.271.9.2014) przeprowadzono w trybie art. 39 ustawy PZP.

Zamawiający określił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysów inwestorskich z marca 2014 r. na łączną kwotę: część I zamówienia w wysokości - 466.321,20 PLN netto, tj.: 110.374,49 EUR netto; część II zamówienia w wysokości - 656.598,45 PLN netto, tj.: 155.411,60 EUR netto.

W dniu 24.03.2014 r. Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie, na swojej stronie internetowej oraz w BZP (Nr 99270 - 2014). Wraz z ogłoszeniem umieszczono SIWZ oraz załączniki.

Przedmiot zamówienia oraz warunki udziału w postępowaniu zostały opisane prawidłowo.

W prawidłowy sposób odpowiadano na pytania w stosunku do treści SIWZ, przedłużając równocześnie termin złożenia ofert (ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 107274-2014 z dnia 31 marca 2014 r.).

W terminie składania ofert, tj. do dnia 09.04.2014 r. do godz. 9.00 wpłynęło 14 ofert dotyczących części I oraz 14 ofert dotyczących części II zamówienia. Zamawiający wykluczył z postępowania jednego z wykonawców oraz odrzucił złożoną przez niego ofertę. Zamawiający wezwał wykonawców do uzupełnienia ofert oraz prostował omyłki w złożonych ofertach. W dniu otwarcia ofert Kierownik Zamawiającego oraz członkowie Komisji Przetargowej (powołanej Zarządzeniem Nr 28/2014 Burmistrza Olszyny z dnia 03 marca 2014 r.) złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1).

Wybrano oferty najkorzystniejsze: dla części I zamówienia złożoną przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe "BUDAGRO" Marian Mróz ul. Mickiewicza 11a, 59-930 Pieńsk, na kwotę 440 463,36 PLN brutto. Na ww. kwotę podpisano w dniu 28.04.2014 r. umowę nr ZP.272.9/1.2014. Zakończenie zadania określono na dzień 22.09.2014 r. Dla części II zamówienia złożoną przez "BUDAGRO" Marian Mróz ul. Mickiewicza 11a, 59-930 Pieńsk, na kwotę 587 710,96 PLN brutto. Na ww. kwotę podpisano w dniu 28.04.2014 r. umowę nr ZP.272.9/2.2014. Zakończenie zadania określono na dzień 22.09.2014 r.

W prawidłowy sposób powiadomiono wykonawców o dokonaniu wyboru oferty.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (nr 144466 - 2014) zamieszczono w BZP w dniu 29.04.2014 r. tj.: niezwłocznie po zawarciu umów.

Umowy są zgodne z SIWZ oraz złożonymi ofertami. W dniu 11.09.2014 r. zawarto aneks do umowy nr ZP.272.9/1.2014 oraz aneks do umowy nr ZP.272.9/2.2014 przedłużające terminy zakończenia zadań do dnia 27.10.2014 r.

III. Postępowanie pn.: **„Odbudowa drogi: Olszyna, ul. Kamienna dz. nr 752, 764/13 w km 0+000 do 0+490 [intensywne opady deszczu i powódź lipiec 2013r.]”** (ZP.271.13.2014) przeprowadzono w trybie art. 39 ustawy PZP.

Zamawiający określił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysu inwestorskiego z marca 2014 r. na kwotę 466.321,20 PLN netto, tj.: 110.374,49 EUR netto.

W dniu 19.05.2014 r. Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie, na swojej stronie internetowej oraz w BZP (Nr 167416 - 2014). Wraz z ogłoszeniem umieszczono SIWZ oraz załączniki.

Przedmiot zamówienia oraz warunki udziału w postępowaniu zostały opisane prawidłowo.

W prawidłowy sposób odpowiadano na pytania w stosunku do treści SIWZ, przedłużając równocześnie termin złożenia ofert (ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 178782-2014 z dnia 27 maja 2014 r.).

W terminie składania ofert, tj. do dnia 03.06.2014 r. do godz. 9.00 wpłynęło 5 ofert. Zamawiający nie wykluczył z postępowania żadnego z wykonawców, ani nie odrzucił żadnej ze złożonych ofert. Zamawiający wezwał wykonawców do uzupełnienia ofert, nie prostowano omyłek w złożonych ofertach. W dniu otwarcia ofert Kierownik Zamawiającego oraz członkowie Komisji Przetargowej (powołanej Zarządzeniem Nr 53/2014 Burmistrza Olszyny z dnia 19 maja 2014 r.) złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania (Druk ZP-1).

Wybrano ofertę najkorzystniejszą złożoną przez Sudeckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych, ul. Kaczawska 19, 58-514 Jelenia Góra, na kwotę 931 475,31 PLN brutto. Na ww. kwotę podpisano w dniu 17.06.2014 r. umowę nr ZP.272.13.2014. Zakończenie zadania określono na dzień 31.10.2014 r.

W prawidłowy sposób powiadomiono wykonawców o dokonaniu wyboru oferty.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (nr 207810 - 2014) zamieszczono w BZP w dniu 20.06.2014 r. tj.: niezwłocznie po zawarciu umowy.

Umowa jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą. W dniu 11.09.2014 r. zawarto aneks nr 2 do umowy nr ZP.272.13.2014 przedłużający termin zakończenia zadania do dnia 20.11.2014 r.

[Dowód akta kontroli str. 185-188; 199-246]

Przestrzeganie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych, w odniesieniu do kontrolowanych postępowań, oceniam jako **pozytywne**.

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, zaleca się zapewnić:

- ściśle przestrzeganie postanowień umów dotacyjnych w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.

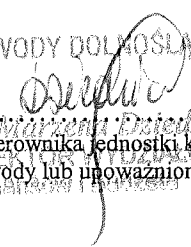
Proszę o złożenie informacji o działaniach podjętych w celu realizacji powyższych zaleceń w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

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. Nr 185, poz. 1092), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO


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

