



Wojewoda Opolski
Adrian Czubak

FB.III.431.5.2018.AL

Opole, dnia 13 września 2018 r.

URZĄD MIEJSKI
W ZAWADZKIEM
WPLYNĘŁO

data 01.03.2019

Pan 1923
Mariusz Stachowski
Burmistrz Zawadzkiego
ul. Dębowa 13
47 - 120 Zawadzkie

Kłw/psm
[Signature]

- on Sądowo -
J. Wyndel

[Signature]

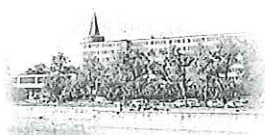
WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli.

- 1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Urząd Miejski w Zawadzkim, ul. Dębowa 13, 47 - 120 Zawadzkie.
- 2) Podstawa prawna podjęcia kontroli:
 - art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹,
 - art. 175 ust. 1 pkt 2, ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych².
- 3) Zakres kontroli:
 - a) przedmiot kontroli: *Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej w 2017 r. z rezerwy celowej budżetu państwa na zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych,*
 - b) okres objęty kontrolą: od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.
- 4) Rodzaj kontroli: problemowa.
- 5) Tryb kontroli: zwykły.
- 6) Termin kontroli: od 3 do 17 sierpnia 2018 r.
- 7) Osoba kontrolująca:
Agnieszka Lubasińska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego.
- 8) Kierownik jednostki kontrolowanej:
Mariusz Stachowski - Burmistrz Zawadzkiego, data objęcia stanowiska od 5 grudnia 2014 r.
- 9) Kierownicy kontrolowanych komórek organizacyjnych:
Karina Nowak - funkcję Skarbnika Gminy Zawadzkie, sprawuje od 1 stycznia 2005 r.

¹ Dz. U. Nr 185 poz. 1092.

² Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.





Wojewoda Opolski

Adrian Czubak

II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta

Oceną objęto prawidłowość wykorzystania przez Gminę Zawadzkie (dalej: Gmina) udzielonej dotacji pod względem jej zgodności z celowym przeznaczeniem, w tym realizację podjętych zobowiązań oraz wybór wykonawców w aspekcie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych³ (dalej: Pzp).

W wyniku kontroli działalność Gminy w kontrolowanym zakresie ocenia się jako pozytywną. Na remont związany z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych Gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa w kwocie 120 670,00 zł. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem. Gmina wywiązała się z ciążących na niej obowiązków określonych umową dotacji, zawartą z Wojewodą Opolskim, w tym w zakresie: udziału środków własnych, udzielenia zamówień publicznych, terminowości rozliczenia dotacji oraz dokumentowania otrzymanej dotacji i wydatkowanych środków na zadanie z udziałem tej dotacji.

Powyższą ocenę uzasadniają przedstawione niżej ustalenia dotyczące kontrolowanych zagadnień.

1. Planowanie dotacji na realizację zadania

1.1 Przydzielenie Gminie dotacji poprzedziły szacunki strat wykazane przez komisję gminną w protokole z dnia 2 lipca 2010 r., a także przez komisję wojewódzką protokołem weryfikującym z dnia 26 sierpnia 2010 r.

W roku 2017 Gmina na podstawie promesy Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z 26 maja 2017 r. otrzymała zapewnienie dofinansowania realizacji zadania polegającego na usuwaniu skutków klęsk żywiołowych pn. *Remont jezdni drogi gminnej nr 105609 O ul. Krótka w Zawadzkim – powódź 2010 r.*, w kwocie 120 670,00 zł.

W celu zabezpieczenia środków na realizację zadania Zarządzeniem nr 226/XXVII/2017 z dnia 30 maja 2017 r. Burmistrz wprowadził zmiany do planu wydatków Gminy polegające m.in. na zwiększeniu planu finansowego w dziale 600, rozdziale 60078 §4270 *Zakup usług remontowych* w wysokości 245 000,00 zł (w kwocie tej zabezpieczono wkład własny Gminy).

Ostatecznie po zmianach plan finansowy jednostki ww. podziałce klasyfikacji budżetowej kształtował się na poziomie 190 000,00 zł i został zrealizowany w wysokości 189 436,80 zł, w tym wydatkowano kwotę:

- 183 901,80 zł na realizację przedmiotowego zadania, ze środków dotacji celowej w wys. 120 670,00 zł oraz ze środków własnych w wys. 63 231,80 zł,
- 5 535,00 zł za nadzór inwestorski nad realizacją zadania, ze środków stanowiących udział własny jednostki.

1.2. Na podstawie przyznanej promesy, Burmistrz wystąpił do Wojewody Opolskiego z wnioskiem o przyznanie środków dotacji (pismo z 24 lipca 2017 r.).

³ Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.





Wojewoda Opolski zawarł w dniu 30 sierpnia 2017 r. z Gminą umowę dotacji nr 4/2017, w której ustalono, że dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa w wys. 120 670,00 zł zostanie przeznaczona na zadanie pn. *Remont jezdni drogi gminnej nr 105609 O ul. Krótka w Zawadzkiem – powódź 2010 r.* Gmina zobowiązała się przeznaczyć na realizację zadania środki własne w łącznej kwocie 63 231,80 zł, tj. 34 % wartości kosztów zadania przedstawionego do dofinansowania.

(dowód: akta kontroli str. od 1 do 9)

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją zadania

Zamówienie zostało przeprowadzone zgodnie z procedurami określonymi w Zarządzeniu nr 219/XXVII/2017 Burmistrza Zawadzkiego w sprawie *gospodarowania środkami publicznymi o wartości szacunkowej przekraczającej równowartość w złotych kwotę 30 000,00 Euro.*

Celem realizacji przedmiotowego zadania udzielono zamówienia publicznego na kwotę 183 901,80 zł brutto, w trybie przetargu nieograniczonego.

Z ustaleń kontroli wynika, że dla zadania prawidłowo zostało przygotowane postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego i ustalona wartość zamówienia.

W celu udzielenia zamówienia publicznego nie została powołana komisja przetargowa, ponieważ wartość zamówienia była mniejsza niż kwota określona w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 pzp. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu, złożyły zgodnie z art. 17 Pzp oświadczenia o braku okoliczności do ich wyłączenia z postępowania.

Sporządzona specyfikacja istotnych warunków zamówienia (siwz), zawierała elementy wymienione w art. 36 ustawy. Ogłoszenie o zamówieniu publicznym i ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego Urząd zamieścił na swojej stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu, a także przekazał do publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych. W ogłoszeniu podane zostały niezbędne informacje wymagane przepisami ustawy.

W postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego dokonano oceny w oparciu o kryteria i ich znaczenie: cena – 90 oraz okres gwarancji – 10. Wykonawcę wybrano z zachowaniem kryteriów określonych w ogłoszeniu o zamówieniu. W postępowaniu wybrana została oferta najkorzystniejsza, zgodna z przedmiotem zamówienia zawartym w siwz. Postanowienia ujęte w umowie z wykonawcą zabezpieczały interes zamawiającego.

Nie zaistniał przypadek stosowania trybu odwoławczego przez biorących udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

W trybie przetargu nieograniczonego udzielono zamówienia publicznego na *Remont jezdni drogi gminnej nr 105609 O ul. Krótka w Zawadzkiem – powódź 2010 r.* Wartość zamówienia określona została na podstawie kosztorysu inwestorskiego w kwocie 191 548,19 zł (netto). Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 6 czerwca 2017 r. pod nr 526971-N-2017.

W wyznaczonym terminie, tj. do 22 czerwca 2017 r. do godzi. 10.00 wpłynęły 3 oferty⁴.

⁴ Oferty od: Przedsiębiorstwa Handlowo-Usługowego LARIX Sp. z o.o. na kwotę 183 901,80 zł, Przedsiębiorstwa Produkcyjno Usługowo Handlowego TOMBUD Tomasz Trzaskowski na kwotę 199 647,91 zł, P.U.H. DOMAX Arkadiusz Mika na kwotę 204 555,31 zł.





Za najkorzystniejszą uznana została oferta Przedsiębiorstwa Handlowo-Usługowego LARIX Sp. z o.o., zawierająca cenę 183 901,80 zł i okres gwarancji 60 m-cy. Umowa na realizację zadania nr KI.272.1.4.2017 zawarta została w dniu 12 lipca 2017 r. Wykonawca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy do 29 września 2017 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14 lipca 2017 r. pod nr 108091-2017.

(dowód: akta kontroli str. od 10 do 32)

3. Wykorzystanie dotacji i rozliczenie zadania

3.1. W ramach zawartej umowy Wojewoda Opolski przekazał 6 listopada 2017 r. na rachunek bankowy Gminy dotację celową w dziale 600 rozdziale 60078 § 2030 *Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin* w kwocie 120 670,00 zł.

Na podstawie umowy dotacji z 30 sierpnia 2017 r. środki dotacji wydatkowano na realizację zadania pn. *Remont jezdni drogi gminnej nr 105609 O ul. Krótka w Zawadzkiem – powódź 2010 r.* Koszt zadania wyniósł 183 901,80 zł, z czego dofinansowanie środkami dotacji wynosiło 120 670,00 zł (środki własne 63 231,80 zł).

Zadanie zostało zrealizowane do dnia 29 września 2017 r., tj. w terminie ustalonym w umowie. Końcowego odbioru zadania dokonano komisyjnie w dniu 1 września 2017 r.

Wykonawca wystawił fakturę za wykonane roboty na kwotę 183 901,80 zł, która została zapłacona w dniu 11 września 2017 r.

Dowód księgowy zawierał informacje wymienione w art. 21 ust. 1 ustawy o rachunkowości⁵, odnośnie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), a także podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania. Ponadto dokument zawierał niezbędne dane wymagane § 8 ust. 2 pkt a i b umowy dotacji.

3.2. Gmina terminowo i rzetelnie wywiązała się z obowiązków określonych w zawartej umowie dotacji. Stosownie do wymogów określonych w § 8 umowy dotacji, Gmina dokonała rozliczenia końcowego zadania i udzielonej dotacji, przedkładając Wojewodzie Opolskiemu w ustalonym terminie i na wymaganym formularzu rozliczenie końcowe kosztów zadania wraz z dokumentami potwierdzającymi ich realizację.

Otrzymana kwota dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadania objętego kontrolą oraz kwota wydatków poniesionych na to zadanie została prawidłowo ujęta w ewidencji księgowej. Zapewniono też rzetelne dokumentowanie wydatków poniesionych na realizowane zadanie.

Przeprowadzone w dniu 16 sierpnia 2018 r. przez kontrolującego oraz pracownika Urzędu oględziny, potwierdziły wykonanie zadania dofinansowanego ze środków dotacji celowej.

Podczas oględzin stwierdzono, że przywrócono możliwość dogodnego poruszania się po wyremontowanej drodze gminnej.

(dowód: akta kontroli str. od 33 do 54)

⁵ Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.





Wojewoda Opolski

Adrian Czubak

III. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości – nie dotyczy.

IV. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 8/2018.

V. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń – nie dotyczy.

VI. Zalecenia lub wnioski dotyczące nieprawidłowości, uchybień lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej – nie dotyczy.

VII. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości – nie dotyczy.

VIII. Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wojewoda Opolski

Adrian Czubak

