



WOJEWODA OPOLSKI

FBC.V.431.20.2013.HM

URZĄD MIEJSKI
W ZAWADZKIEM
W PŁYŃĘŁO

data 27. 12. 2013

Opole, 24 grudnia 2013 r.

l. dz. l. zał.
Przekazano do załatwienia

Pan
Mieczysław Orgacki

Burmistrz Zawadzkiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3, ust. 2 pkt 2 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.), w dniach od 25 listopada 2013 r. do 6 grudnia 2013 r., Opolski Urząd Wojewódzki w Opolu przeprowadził w Urzędzie Miejskim w Zawadzkim (ul. Dębowa 13, 47-120 Zawadzkie - dalej: *Urząd*) kontrolę problemową, której przedmiotem była prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych w roku 2012 z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Kontrola została przeprowadzona przez Halinę Małolepszą - starszego inspektora w Wydziale Finansów, Budżetu i Certyfikacji Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, na podstawie upoważnienia Wojewody Opolskiego znak: FBC.V.057.24.2013 z dnia 21 listopada 2013 r.

W wyniku kontroli działalność Gminy Zawadzkie (dalej: *Gmina*) w kontrolowanym zakresie ocenia się jako pozytywną. Powyższą ocenę uzasadniają przedstawione niżej ustalenia dotyczące kontrolowanych zagadnień.

Środki dotacji celowych otrzymane w 2012 r. z budżetu państwa na realizację zadań objętych zakresem kontroli, Gmina wykorzystwała zgodnie z przeznaczeniem.

1. W roku 2012 Gmina na podstawie promesy Ministra Spraw Wewnętrznych znak: BUSKŻ.5900-12-2/2012 z dnia 23 lutego 2012 r. otrzymała zapewnienie dofinansowania środkami dotacji celowej 3 zadań inwestycyjnych, związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, na łączną kwotę 580.000 zł. W związku z powyższym, Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa najistotniejszych zadań dotyczących usuwania zniszczeń powstałych w wyniku powodzi w maju i czerwcu 2010 r. oraz zawarła z Wojewodą Opolskim:

- umowę Nr 8/2012 w dniu 29 sierpnia 2012 r. na zadanie pod nazwą *Odbudowa drogi gminnej nr 105604 O – ul Zielona w m. Zawadzkie (w odcinkach: 0+000-0+099, 0+000-0+278, 0+000+278, 0+000-0+134 - razem 766 m)*, na które przyznano dotację celową w kwocie 200.000,00 zł (44,44 %), a Gmina zobowiązała się przeznaczyć środki własne w kwocie 250.042,71 zł (55,56 %) i wykonać zadanie w terminie do 30 września 2012 r.,
- umowę nr 11/2012 w dniu 2 listopada 2012 r. na zadanie pod nazwą *Odbudowa zniszczonych elementów przepustu przy ul. Kilińskiego nr 105624 O w m. Zawadzkie w km 0+464 (0+000-0+602)*, na które przyznano dotację celową w kwocie 150.000,00 zł (73,38 %), a Gmina zobowiązała się przeznaczyć środki własne w kwocie 54.413,60 zł (26,62%) i wykonać zadanie w terminie do 30 listopada 2012 r.,
- umowę nr 13/2012 w dniu 2 listopada 2012 r. na zadanie pod nazwą *Odbudowa drogi gminnej nr 105667 O – ul. Dobrego Pasterza w m. Kielcza (0+020-0+890) wraz z odbudową obiektu mostowego w ciągu tej drogi*, na które przyznano dotację celową w kwocie 230.000,00 zł (60,05 %), a Gmina zobowiązała się przeznaczyć środki własne w kwocie 152.981,75 zł (39,95 %) i wykonać zadanie w terminie do 30 listopada 2012 r. Aneks nr 1 z dnia 29 listopada 2012 r. wprowadzono zmiany w zakresie udziału środków własnych Gminy w kosztach realizacji zadania, ustalając je w kwocie 202.465,01 zł.

Zgodnie z zapisami ww. umów, dysponent główny-Wojewoda Opolski przekazał w 2012 r. na rachunek bankowy Gminy dotację celową w dziale 600 *Transport i łączność*, rozdział 60078 *Usuwanie skutków klęsk żywiołowych*, § 6330 *Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)* w łącznej kwocie 580.000 zł. Środki dotacji wykorzystane zostały w całości do dnia 10 grudnia 2012 r.

2. Gmina przed przystąpieniem do realizacji ww. zadań zleciła wykonanie kosztorysów inwestorskich, na podstawie których ustalono wartość szacunkową poszczególnych zamówień.

W toku kontroli sprawdzeniu poddano proces udzielenia zamówień publicznych na wszystkie zadania inwestycyjne, pod kątem wyboru wykonawców w aspekcie stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, z późn. zm. – dalej: *ustawa PZP*).

Ustalono, że Gmina udzieliła zamówienia publicznego wykonawcom wybranym w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z przepisami ustawy PZP. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły stosowne oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności powodujących wyłączenie z udziału w postępowaniu, wyszczególnionych w art. 17 ust. 1 ustawy PZP. Dla każdego z zadań prawidłowo przygotowano zostało postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, a sporządzone specyfikacje istotnych warunków zamówienia (*SIWZ*) uwzględniały elementy wymienione w art. 36 ustawy PZP.

Ogłoszenia o zamówieniach publicznych Gmina zamieściła na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie, a także przekazała do publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych. W ogłoszeniach tych podane zostały wszystkie niezbędne informacje wymagane przepisami ustawy PZP. Wyboru wykonawców robót dokonano z zastosowaniem kryterium oceny ofert opartego o najniższą cenę oraz zgodne z przedmiotem zamówienia określonym w SIWZ.

Umowy na wykonanie robót budowlanych w zakresie:

- *Odbudowy drogi gminnej nr 105604O-ul Zielona w m. Zawadzkie*, zawarto z Przedsiębiorstwem Usługowo- Handlowym. „DOMAX” Arkadiusz Mika w dniu 4 czerwca 2012 r.; wynagrodzenie wykonawcy ustalono w kwocie 450.042,71 zł, a termin zakończenia robót - 30 września 2012 r.,
- *Odbudowy zniszczonych elementów przepustu przy ul. Kilińskiego nr 105624 O w m. Zawadzkie*, zawarto z Przedsiębiorstwem Handlowo-Usługowym „PROFEKTUS” Sp. z o.o. w dniu 3 października 2012 r.; wynagrodzenie wykonawcy ustalono w kwocie 204.413,60 zł a termin zakończenia robót - 30 listopada 2012 r.,
- *Odbudowy drogi gminnej nr 105667 O – ul. Dobrego Pasterza w m. Kielcza wraz z odbudową obiektu mostowego w ciągu tej drogi*, zawarto z wykonawcą jak wyżej w dniu 25 lipca 2012 r.; wynagrodzenie ustalono w kwocie 382.981,75 zł a termin zakończenia robót - 30 listopada 2012 r.

W umowach zawartych z wykonawcami robót zabezpieczono interesy Gminy, ustanawiając m.in. zabezpieczenie należytego wykonania umowy, a także kary umowne za ewentualne opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy i za zwłokę w usunięciu wad stwierdzonych przy odbiorze oraz w okresie gwarancji.

3. Protokolarnego odbioru końcowego zadania *Odbudowa drogi gminnej nr 105604O-ul Zielona w m. Zawadzkie* dokonano w dniu 7 sierpnia 2012 r., a pozostałych zadań w dniu 6 grudnia 2012 r. Komisje stwierdziły, że roboty zostały wykonane zgodnie z dokumentacją techniczną oraz zapisami umów.

Przeprowadzone oględziny w dniu 4 grudnia 2013 r. przez kontrolującą w obecności pracownika Urzędu oraz inspektora nadzoru inwestorskiego, potwierdziły wykonanie zadań dofinansowanych ze środków dotacji celowej.

4. Faktury za wykonane roboty uregulowane zostały z zachowaniem terminów płatności oraz w kwotach wynikających z umów zawartych z wykonawcami. Ogółem wypłacono wykonawcom wynagrodzenie w kwocie 1.037.438,06 zł, z tego ze środków dotacji celowej 580.000,00 zł i ze środków własnych Gminy 457.438,06 zł. Faktury zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz opisane i zatwierdzone do wypłaty, zgodnie z postanowieniami § 7 ust. 2 umowy dotacji.

5. Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z przepisem art.152 ust.1 ustawy o *finansach publicznych*. Zapisy ewidencji księgowej odzwierciedlają w sposób czytelny i przejrzysty stan faktycznie poniesionych wydatków oraz potwierdzają prawidłowość ich rozliczenia ze środków dotacji w łącznej kwocie 580.000,00 zł.

w z. Wojewody Opolskiego

Antoni Jastrzembski

WICEWOJEWODA