



Gorzów Wlkp., 19 listopada 2020 r.

SPRAWOZDANIE

z kontroli w Starostwie Powiatowym w Strzelcach Krajeńskich

I. STRESZCZENIE

1. Zakres kontroli: prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji w kwocie 700.411 zł otrzymanej z rezerwy celowej budżetu państwa w 2019 r. na realizację zadania pn. *„Remont mostu wraz z dojazdami w ciągu drogi powiatowej nr 1365F w km 14+967 w miejscowości Górki Noteckie”*.
2. Termin kontroli: 26 października – 19 listopada 2020 r.
3. Tryb kontroli: uproszczona.
4. Ocena ogólna z kontroli – pozytywna.
5. Oceny częściowe:
 - 1) prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji pod względem jej zgodności z celowym przeznaczeniem – pozytywna,
 - 2) wybór wykonawców w aspekcie przepisów prawa zamówień publicznych – pozytywna,
 - 3) analiza podjętych zobowiązań i ich realizacja – pozytywna,
 - 4) kwota wykorzystanych środków finansowych – pozytywna.

II. SZCZEGÓŁOWE USTALENIA KONTROLI

- 1) Prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji pod względem jej zgodności z celowym przeznaczeniem.

Na realizację zadania pn. „*Remont mostu wraz z dojazdami w ciągu drogi powiatowej nr 1365F w km 14+967 w miejscowości Górki Noteckie*” Wojewoda Lubuski udzielił Powiatowi Strzelecko-Drezdeneckiemu dotację w wysokości 700.411,00 zł. Dotacja została przyznana na podstawie umowy nr 1/2019 z dnia 30 września 2019 r. na dofinansowanie zadania związanego z usunięciem skutków intensywnych opadów deszczu jakie miały miejsce na terenie Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego w lutym 2017 r. W wyniku wysokiego stanu wód uszkodzeniu uległ most w miejscowości Górki Noteckie.

Zgodnie z §4 zawartej umowy, przyznana dotacja w wysokości 700.411,00 zł stanowiła 73,65% wartości kosztów zadania objętego umową dotacyjną. Pozostała część kosztów w wysokości 250.599,11 zł, tj. 26,35% wartości zadania, została sfinansowana przez Powiat ze środków własnych. Łączna wartość planowanej inwestycji wyniosła 951.010,11 zł. Przedmiotowa dotacja została przekazana przelewem na rachunek bankowy Powiatu w dniu 7 października 2019 r. Powiat wykorzystał dotację w dniu 18 grudnia 2019 r., dokonując zapłaty przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy w wysokości 951.010,11 zł¹, w tym dotacja w kwocie 700.411,00 zł.

2) Wybór wykonawcy w aspekcie przepisów prawa zamówień publicznych.

W ramach realizacji przedmiotowego zadania udzielono zamówienia publicznego na „*Remont mostu wraz z dojazdami w ciągu drogi powiatowej nr 1365F w km 14+967 w miejscowości Górki Noteckie*”. Szacowana wartość zamówienia została ustalona w dniu 11 lipca 2019 r. na kwotę 789.259,64 zł (netto), co stanowiło równowartość kwoty 183.050,69 euro. Wartość zamówienia została ustalona, przyjmując przelicznik za 1 euro w wysokości 4,3117 zł, co jest zgodne z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2477 ze zm.). Ustalenie wartości zamówienia nastąpiło na podstawie kosztorysu inwestorskiego wykonanego w maju 2019 r., przez firmę [REDAKTED], [REDAKTED] Międzyrzecz, prowadzącą działalność pod nr NIP [REDAKTED].

W dniu 11 lipca 2019 r. sporządzono wniosek o zamówienie publiczne, który został zaopiniowany przez Skarbnika Powiatu, w zakresie zabezpieczenia środków finansowych oraz zatwierdzony przez Starostę Strzelecko – Drezdeneckiego w dniu 12 lipca 2019 r.

¹ Faktura VAT nr 11/2019 z dnia 02.12.2019 r. na kwotę 951.010,11 zł.

Zgodnie z przedłożoną Zespołowi kontrolnemu dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania nastąpiło w trybie przetargu nieograniczonego, z zachowaniem zasad określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2017 poz. 1579 ze zm.) zwanej dalej *Pzp*.

W przebiegu przedmiotowego postępowania wypełnione zostały wymagane ustawą *Pzp* elementy dla tego rodzaju postępowania, w tym:

- powołanie komisji przetargowej,
- informacja o ustaleniu wartości zamówienia na kwotę 789.259,64 zł (netto),
- kosztorys inwestorski²,
- zatwierdzony wniosek o zamówienie na roboty budowlane³,
- ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane, zamieszczone na stronie internetowej: bzp.uzp.gov.pl⁴ oraz poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń i zamieszczenie na stronie internetowej Starostwa Powiatowego⁵,
- opracowany i udostępniony na stronie internetowej Starostwa Powiatowego dokument SIWZ (specyfikacja istotnych warunków zamówienia),
- informacja zamawiającego po otwarciu ofert podpisana przez Starostę Powiatu⁶,
- informacja o wyborze oferty w przetargu nieograniczonym na wykonanie zadania publicznego⁷,
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie ze wzorem ZP-PN obowiązującym dla zamówień publicznych.

Komisja przetargowa została powołana na podstawie Zarządzenia Nr 13/2019 Starosty Strzelecko – Drezdeneckiego z dnia 14 marca 2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej oraz regulaminu pracy Komisji. W skład komisji weszli: [REDAKTOR] [REDAKTOR] – przewodniczący, [REDAKTOR] [REDAKTOR] – zastępca przewodniczącego, [REDAKTOR] [REDAKTOR] – sekretarz, [REDAKTOR] [REDAKTOR] i [REDAKTOR] [REDAKTOR] – członkowie.

Zgodnie z informacją o wyborze oferty z dnia 7 sierpnia 2019 r. wybrana została oferta nr 1 Wykonawcy, tj. Zakładu Remontowo – Budowlanego – [REDAKTOR] [REDAKTOR] Spółka Jawna. Wykonawca w dniu 29 lipca 2019 r. złożył ofertę na wykonanie zamówienia zgodnie

² Kosztorys inwestorski z maja 2019 r., wykonany przez firmę [REDAKTOR] [REDAKTOR], Osiedle Kasztelańskie [REDAKTOR] [REDAKTOR], nr NIP [REDAKTOR] [REDAKTOR].

³ Wniosek o zamówienie publiczne z dnia 11 lipca 2019 r.

⁴ Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.07.2019 r. pod nr 573076-N-2019.

⁵ Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie BIP Starostwa Powiatowego w dniu 12.07.2019 r.

⁶ Informacja zamawiającego po otwarciu ofert z dnia 29 lipca 2019 r., znak RG.272.13.2019.

⁷ Informacja o wyborze oferty w przetargu nieograniczonym z dnia 07 sierpnia 2019 r., znak RG.272.13.2019.

z opisem przedmiotu zamówienia za cenę ryczałtową 951.010,11 zł (brutto) wraz z wymaganymi załącznikami, m.in. kosztorysem ofertowym. Ustalono, że była to jedyna oferta, która brała udział w postępowaniu, otrzymała łącznie 100,00 pkt i nie podlegała odrzuceniu.

W dniu 9 sierpnia 2019 r. zostało udzielone zamówienie, tj. zawarto umowę nr RG.273.21.2019 pomiędzy Powiatem Strzelecko-Drezdeneckim reprezentowanym przez Bogusława Kierusa – Starostę Powiatu i Pawła Antczaka – Wicestarostę Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu Pani Wandy Podhajnej a Zakładem Remontowo-Budowlanym ██████████ Spółka Jawna ul. ██████████ w Gorzowie Wlkp., wpisanym do rejestru przedsiębiorców KRS, NIP ██████████, REGON ██████████, na „*Remont mostu wraz z dojazdami w ciągu drogi powiatowej nr 1365F w km 14+967 w miejscowości Górki Noteckie*”, na kwotę odpowiadającą złożonej ofercie, tj. 951.010,11 zł (brutto), w tym podatek VAT w wysokości: 177.831,16 zł.

Zgodnie z §11 zawartej umowy, Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania Umowy, w formie gwarancji ubezpieczeniowej, w kwocie stanowiącej równowartość 10% wynagrodzenia umownego brutto, o którym mowa w §8 ust. 1 umowy, tj. w kwocie 95.101,10 zł. Gwarancja ubezpieczeniowa została udzielona przez ██████████ (nr gwarancji 998-A 858612 i nr 998-A 858613 z dnia 08.08.2019 r., aneksowana w dniu 12.11.2019 r.) z okresem gwarancji określonym w §3 ww. gwarancji.

Przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, który został sporządzony na prawidłowym druku ZP-WR, zgodnie z §5 Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz.U. z 2016, poz. 1128), i zatwierdzony w dniu 12 sierpnia 2019 r. przez Starostę Strzelecko-Drezdeneckiego.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że procedura przygotowania i przeprowadzenia zamówienia publicznego została dokonana prawidłowo. Zgodnie z ustawą Pzp na stronach portalu internetowego Urzędu Zamówień Publicznych w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12 sierpnia 2019 r. pod pozycją nr 510167893-N-2019 zamieszczone zostało *Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia*. Zespół kontrolny potwierdził, że zawarte w BIP Urzędu Zamówień Publicznych informacje dotyczące sposobu wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego i jego uzasadnienia, zakresu przewidzianych do wykonania robót budowlanych, oraz wartości wybranej oferty są tożsame z danymi wynikającymi z przedłożonej dokumentacji źródłowej.

3) Analiza podjętych zobowiązań i ich realizacja.

W celu realizacji zadania, Powiat zawarł umowę⁸ na wykonanie remontu drogi powiatowej z Wykonawcą wyłonionym w drodze zamówienia publicznego, na kwotę 951.010,11 zł. Umowny termin wykonania prac został ustalony na dzień 31 października 2019 r., a następnie przedłużony do dnia 30 listopada 2019 r.⁹ W dniu 11 grudnia 2019 r. komisja powołana przez Starostę Strzelecko – Drezdeneckiego¹⁰ dokonała odbioru prac.

Kontrolujący potwierdzili, że dotacja w kwocie 700.411,00 zł została wykorzystana w całości na realizację zadania określonego w umowie z Wykonawcą.

Powiat, zgodnie z zapisami §8 umowy dotacji¹¹, przesłał w dniu 24 grudnia 2019 r. do Wojewody Lubuskiego rozliczenie końcowe przyznanej dotacji. Dane zawarte w rozliczeniu końcowym są zgodne z wysokością wydatkowanych i udokumentowanych środków finansowych.

Transakcje finansowe realizowane w ramach zadania zostały ujęte w ewidencji księgowej na kontach:

- 402-600-60078-4270-01 - remont mostu droga nr 1365F Górki Noteckie – środki własne,
- 402-600-60078-4270-02 - remont mostu droga nr 1365F Górki Noteckie – środki z LUW,
- 130-01-600-60078-4270 – remont mostu droga nr 1365F Górki Noteckie.

Reasumując, Powiat dokonał rozliczenia finansowego z Wojewodą Lubuskim oraz Wykonawcą prac remontowych w kwotach i terminach wynikających z zawartych umów.

4) Kwota wykorzystanych środków finansowych.

Powiat zabezpieczył środki finansowe na realizację zadania w dniu 17 czerwca 2019 r. uchwałą Rady Powiatu zmieniającą uchwałę budżetową na rok 2019 w wysokości 250.613,00 zł (w rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, §4270 – Zakup usług remontowych)¹².

Na podstawie ewidencji księgowej, faktury oraz potwierdzenia dokonania przelewu za wykonane prace ustalono, że koszty zadania objętego umową dotacji wyniosły ogółem 951.010,11 zł i zostały poniesione na wykonanie robót budowlanych polegających na remoncie mostu wraz z dojazdami.

Dokumentacja fotograficzna potwierdzająca realizację zadania znajduje się w aktach kontroli.

⁸ Umowa nr RG.273.21.2019 zawarta w dniu 9 sierpnia 2019 r.

⁹ Aneks nr 1 z dnia 28 października 2019 r. do umowy nr RG.273.21.2019 z dnia 9 sierpnia 2019 r.

¹⁰ Zarządzenie nr 12/2019 Starosty Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 6 marca 2019 r. w sprawie powołania komisji odbiorowej.

¹¹ Umowa dotacji nr 1/2019 r. zawarta w dniu 30 września 2019 r.

¹² Uchwała nr VII/44/2019 Rady Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z 17 czerwca 2019 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2019.

III. ZALECENIA I WNIOSKI

Brak zaleceń.

IV. INFORMACJE ORGANIZACYJNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1. Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Strzelcach Krajeńskich, ul. Ks. St. Wyszyńskiego 7, 66-500 Strzelce Krajeńskie w dniach 26 października – 19 listopada 2020 r. zdalnie w siedzibie LUW w Gorzowie Wlkp.
2. W trakcie kontroli Kierownikiem jednostki kontrolowanej był Pan Bogusław Kierus - Starosta Strzelecko-Drezdenecki.
3. Kontrolę przeprowadzili kontrolerzy Oddziału Kontroli i Rozliczeń Finansowych Wydziału Budżetu i Finansów Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego:
 - 1) Anna Bylina – Starszy Inspektor Wojewódzki na podstawie upoważnienia nr 135-1/2020 z dnia 22 października 2020 r. – przewodnicząca zespołu kontrolnego,
 - 2) Monika Machowska – Starszy Inspektor Wojewódzki na podstawie upoważnienia nr 135-2/2020 z dnia 22 października 2020 r.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak