



Gorzów Wlkp., 21 maja 2020 r.

WOJEWODA LUBUSKI

BF-VIII.431.3.2020.APła

**Pani
Elżbieta Anna Polak
Marszałek Województwa Lubuskiego**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U.2020.224) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869), w dniach 9-13 marca 2020 r., w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego (ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra) oraz w Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze (al. Niepodległości 32, 65-048 Zielona Góra), została przeprowadzona w trybie zwykłym planowa kontrola finansowa.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Budżetu i Finansów Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.:

– Arleta Pławska – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Kontroli i Rozliczeń Finansowych – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 30-1/2020 z dnia 4 marca 2020 r. – przewodniczącą zespołu kontrolnego,

– Paweł Flügel – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Kontroli i Rozliczeń Finansowych na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 30-2/2020 z dnia 4 marca 2020 r.,

PRZEDMIOT I ZAKRES KONTROLI:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej otrzymanej w roku 2019 z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi – umowa nr 1/DW/2019 zawarta w dniu 22 maja 2019 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Województwem Lubuskim.

Zgodnie z art. 28 ust. 3 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U.2019.1464), kontrolę przeprowadzono pod względem legalności, gospodarności i rzetelności.

W czasie kontroli wyjaśnień udzielali pracownicy Zarządu Dróg Wojewódzkich:

- Pani Justyna Malinowska Z-ca Naczelnika Wydziału Zarządzania Drogami,
- Pani Martyna Włodarczyk Z-ca Naczelnika Wydziału Finansowo-Księgowego.

Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą została oceniona pozytywnie.

Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia.

I. REALIZACJA ZAPISÓW UMOWY

W dniu 22 maja 2019 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim (zwanym dalej Wojewodą) a Województwem Lubuskim (zwanym dalej Samorządem) została zawarta umowa nr 1/DW/2019 w sprawie udzielenia dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi. Zgodnie z umową Wojewoda przekazał Samorządowi dotację w wysokości 33 466 311,00 zł, odpowiednio:

- dział 600, rozdział 60013 § 2230 – w kwocie 32 466 311,00 zł (na wydatki bieżące),
- dział 600, rozdział 60013 § 6530 – w kwocie 1 000 000,00 zł (na wydatki majątkowe).

W toku czynności kontrolnych ustalono, że środki na realizację umowy zostały wprowadzone do budżetu Samorządu Uchwałą Nr II/9/18 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 17 grudnia 2018 r. w sprawie uchwały budżetowej Województwa Lubuskiego na 2019 r., zgodnie z klasyfikacją budżetową, w następujący sposób:

- po stronie dochodów budżetu Samorządu (załącznik nr 1 do uchwały) wprowadzono dotację celową w wysokości zgodnej z zawartą umową, tj. 33 466 311,00 zł,
- po stronie wydatków budżetu Samorządu (załącznik nr 2 do uchwały) zabezpieczono środki na wydatki związane z realizacją umowy w kwocie obejmującej zarówno środki wydatkowane z dotacji celowej jak i środki Samorządu, tj. 152 891 245,00 zł.

Środki z dotacji przekazywane były przez Wojewodę w transzach na rachunek Samorządu i przyjmowane przez Samorząd na rachunek dochodów budżetu. Następnie Samorząd przekazywał środki na rachunek Zarządu Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze, jako Realizatora umowy. Łącznie, za pośrednictwem Samorządu, Realizator umowy otrzymał na zadania objęte umową, środki w wysokości 33 466 311,00 zł. Umowa dotacji zobowiązała Samorząd do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Samorząd ujął dotację od Wojewody w następujący sposób:

- środki otrzymane od Wojewody zostały ujęte na koncie 90100 (dochody budżetu), rozdział 60013 (drogi publiczne wojewódzkie), § 2230 (dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa) oraz § 6530 (dotacje

celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa);

- środki z dotacji przekazane dla Realizatora umowy zostały ujęte na koncie 22301 (rozliczenie wydatków budżetowych), rozdział 60013 (drogi publiczne wojewódzkie), § 2230 (dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa) oraz § 6530 (dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa).

Natomiast, Realizator umowy ujął środki otrzymane od Samorządu w następujący sposób:

- środki otrzymane od Samorządu na wydatki bieżące zostały zaewidencjonowane na koncie 130-00002 (dotacje celowe z budżetu państwa), a środki otrzymane na wydatki inwestycyjne zostały ujęte na koncie 130-00007 (dotacje celowe z budżetu państwa),
- wydatki bieżące dokonywane z dotacji ujmowane były na koncie 150 (rozliczenie wydatków finansowanych z dotacji celowej budżetu państwa), rozdział 60013 (drogi publiczne wojewódzkie), a wydatki inwestycyjne dokonywane z dotacji ujmowane były na koncie 150-60013-6050 (dotacja z budżetu państwa) oraz na koncie 080-60013-6050-10-01 (środki z dotacji budżetu państwa, przebudowa DW 278 Brody-Pomorsko).

Na podstawie ewidencji księgowej¹, dla wydatków objętych umową, potwierdzono zachowanie proporcji źródeł finansowania zadań, tj. wysokość środków z dotacji stanowiła nie więcej niż 98% kosztów realizacji zadań i nie mniej niż 2% wkładu własnego Samorządu. W podziale na wydatki bieżące i majątkowe, poszczególne udziały w realizacji zadań kształtują się w następujący sposób:

- łączna wartość wydatków bieżących wyniosła 42 246 453,79 zł, z czego kwota 32 466 311,00 zł została sfinansowana z dotacji, tj. 76,85% wydatków bieżących,
- w przypadku wydatków majątkowych, dotacja została przeznaczona na zadanie pn. „Przebudowa polegająca na odnowie dywanikowej drogi woj. Nr 278 odc. Brody-Pomorsko” o wartości 1 378 422,00 zł, z czego kwota 1 000 000,00 zł została sfinansowana z dotacji, tj. 72,55% wydatków majątkowych.

II. REALIZACJA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH Z DOTACJI

Zgodnie z metodologią doboru próby kontrolą objęto wydatki bieżące poniesione przez Samorząd w grudniu 2019 r. w wysokości 474 238,98 zł w rozdziale 60013 – *Drogi publiczne wojewódzkie* i związane z utrzymaniem, remontami, ochroną i zarządzaniem drogami wojewódzkimi. Wydatki realizowane były przez Zarząd Dróg Wojewódzkich z siedzibą

¹ Ewidencja księgowa dla konta 130-60013.

w Zielonej Górze (zwany dalej w skrócie ZDW). Dla wydatków ponoszonych z dotacji budżetu państwa prowadzona była przez ZDW wyodrębniona ewidencja księgowa na koncie „150-60013 - Rozliczenie wydatków finansowanych z dotacji celowej budżetu państwa-Drogi publiczne wojewódzkie” oraz wyodrębniona ewidencja księgowa dla tych wydatków w układzie zadaniowym.

Z przedłożonych dokumentów finansowych dla konta „150-60013” jak i ze złożonej przez Samorząd informacji z „Rozliczenia dotacji za 12 miesięcy 2019 r.” wynika, że na zadania z zakresu utrzymania, remontu, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi w grudniu 2019 r. z dotacji budżetu państwa wydatkowano środki finansowane w łącznej wysokości 7 141 339,43 zł. Kwota ta stanowi 22,00% ogółem wydatków bieżących sfinansowanych z budżetu państwa w 2019 r., które wyniosły 32 466 311,00 zł. Strukturę wydatków poniesionych w rozdziale 60013 w podziale na paragrafy klasyfikacji budżetowej zawiera tabela nr 1.

Tabela nr 1. Wydatki sfinansowane z dotacji celowej wg klasyfikacji. kwoty w zł

Para graf	Opis	Wydatki grudzień 2019 r.	Wydatki Razem w 2019 r.	Udział % wydatków: grudzień vs. 2019 r.
3020	Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	39 789,66	78 344,34	50,79
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	774 025,70	5 509 154,73	14,05
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	603 461,50	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	65 357,33	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	20 629,67	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	294 892,35	2 813 961,12	10,48
4260	Zakup energii	32 592,29	145 440,21	22,41
4270	Zakup usług remontowych	1 603 629,85	5 318 043,60	30,15
4300	Usługi pozostałe	4 379 723,46	17 531 890,90	24,98
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 359,62	44 329,46	14,35
4430	Różne opłaty i składki	1 650,00	314 621,11	0,52
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	541,50	5 856,40	9,25
4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	8 135,00	15 220,63	53,45
RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE:		7 141 339,43	32 466 311,00	22,00

Szczegółowemu badaniu poddano wydatki poniesione w grudniu 2019 r. na łączną kwotę 474 238,98 zł co stanowi 6,64% wydatków sfinansowanych z dotacji budżetu państwa ogółem poniesionych w badanym okresie, tj. w wysokości 7 141 339,43 zł.

Do próby wybrano losowo 20 pozycji księgowych zaewidencjonowanych na koncie 150 – *Rozliczenie wydatków finansowanych z dotacji celowej budżetu państwa* w następujący sposób:

- w § 4210 – 5 pozycji księgowych na łączną kwotę 38 237,86 zł co stanowi 12,97% wydatków. W paragrafie tym przyjęte do próby wydatki wynikające z podziału zadaniowego dotyczyły zakupów materiałów i wyposażenia na potrzeby bieżącego utrzymania dróg (zad. II) oraz ochrony i zarządzania drogami (zad. IV),
- w § 4270 – 5 pozycji księgowych na łączną kwotę 58 978,81 zł co stanowi 3,68% wydatków. W paragrafie tym próbą objęto wydatki, które zgodnie z podziałem zadaniowym dotyczyły przede wszystkim zakupu usług remontowych sprzętu przeznaczonego do bieżącego i zimowego utrzymania dróg (zad. III) oraz związanych z ochroną i zarządzaniem drogami (zad. IV),
- w § 4300 – 10 pozycji księgowych na łączną kwotę 377 022,31 zł co stanowi 8,61% wydatków. W paragrafie tym próbą objęto wydatki, które zgodnie z podziałem zadaniowym dotyczyły: usług konserwacyjnych oraz bieżącego utrzymania dróg i mostów, w tym przepraw promowych, bezpieczeństwa ruchu na drogach (zad. I), usług mieszczących się w zakresie zadania „Ochrony i zarządzania drogami” (zad. IV).

Szczegółowa kontrola i weryfikacja wybranych do kontroli dowodów księgowych i związanych z nimi dokumentów merytorycznych (wniosków w sprawie zatwierdzenia postępowania o udzielenie zamówienia, zawartych umów, zamówień, protokołów odbioru oraz protokołów z postępowania o udzielenie zamówienia) wykazała, że:

- operacje finansowe zostały ujęte w zapisach księgowych rzetelnie i prawidłowo w kwotach wynikających z dokumentów źródłowych,
- wszystkie płatności zostały zapłacone dostawcom w terminach podanych na fakturze lub wynikających z zawartej umowy,
- dokumenty księgowe/ faktury zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, prawidłowo opisane i zadekretowane z podaniem prawidłowej klasyfikacji budżetowej,
- dokumenty księgowe/ faktury zostały sprawdzone pod względem finansowym i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnionych pracowników (szczegółowy wykaz skontrolowanych wydatków oraz dokumenty źródłowe znajdują się w aktach kontroli).

Kwalifikowalność ponoszonych wydatków.

Na podstawie przedłożonej przez ZDW dokumentacji potwierdzono, że w ramach przekazanej dotacji celowej wydatki bieżące zostały poniesione na zadania wymienione

w załączniku do umowy, tj. utrzymanie, remonty, ochrona dróg wojewódzkich i zarządzanie tymi drogami (w tym m.in.: usługi, remonty, zakupy materiałów, paliwa, sprzętu, energii elektrycznej, gazu, wynagrodzenia i pochodne, opłaty telefoniczne). Strukturę wydatków poniesionych w rozdziale 60013 z otrzymanej dotacji budżetu państwa w 2019 r. przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Wydatki pokryte z dotacji celowej.

kwoty w zł

Opis zadania	Kwota wydatków	Udział % z dotacji
Bieżące utrzymanie dróg – usługi związane z utrzymaniem zadrzewienia, usuwaniem drzew krzaków i traw zagrażających bezpieczeństwu ruchu, oznakowaniem pionowego, oraz poziomego, utrzymania czystości, konserwacji nawierzchni bitumicznych, rowów przydrożnych, przeglądów sprzętu do bieżącego utrzymania dróg, usługi inżynierskie, geodezyjne, geologiczne i projektowe, usługi związane z bezpieczeństwem ruchu drogowego (sygnalizacje świetlne, bariery ochronne).	10 295 119,28	31,71
Bieżące utrzymanie obiektów mostowych – usługi utrzymania mostów, utrzymania przepustów oraz promów.	2 331 335,23	7,18
Zimowe utrzymanie dróg – usługi sprzętowo – ładowczych, sprzętowo – nośnikowych, kompleksowe utrzymanie dróg oraz przeglądy okresowe sprzętu.	3 995 967,92	12,31
Usługi realizowane przez Wydział Dróg i Mostów i Wydział Geodezji związane z zimowym utrzymaniem dróg, usługami inżynierskimi, geodezyjnymi i projektowymi, utrzymaniem mostów i przepraw promowych	264 196,32	0,81
Razem usługi związane z utrzymanie dróg i mostów- § 4300	17 096 824,10	52,66
Zakupy związane z bieżącym utrzymaniem dróg w tym zakup niesortu bazaltowego i masy asfaltowej na zimno, znaków drogowych, sprzętu drogowego, narzędzi, łopat, stroy ratunkowych, części i materiałów eksploatacyjnych do maszyn, elementów kanalizacji deszczowej oraz wyrobów betonowych, sprzętu i wyposażenia na potrzeby jednostek promowych.	1 096 646,94	3,38
Zakupy związane z zimowym utrzymaniem dróg w tym zakup soli oraz kruszywa.	1 264 610,81	3,90
Razem zakupy materiałów i wyposażenia na bieżące utrzymanie dróg - § 4210	2 361 257,75	7,27
Razem remonty dróg, obiektów mostowych oraz sprzętów służących do utrzymania dróg - § 4270	4 980 320,09	15,34
Razem ochrona i zarządzanie drogami w tym wydatki osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, zakupy materiałów i wyposażenia biurowego, energii elektrycznej, opłaty pocztowe, szkolenia pracowników, zakup usług i remontów związanych z budynkami siedziby ZDW i Rejonów Dróg Wojewódzkich (RDW)	8 027 909,06	24,73
Razem wydatki z dotacji celowej	32 466 311,00	100,00

Rzeczowe wykonanie zadania w zakresie remontów dróg i chodników – na podstawie zgromadzonych dokumentów.

Kontrola rzeczowego wykonania zadania została przeprowadzona dla remontów dróg i chodników wymienionych w pkt. I.1) „Informacji opisowej o wykorzystaniu dotacji z budżetu państwa na współfinansowanie wydatków na zadania z zakresu budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony dróg i zarządzania drogami wojewódzkimi

w roku 2019.”. Z wymienionej informacji podpisanej przez Pana Grzegorza Szulca Z-cę Dyrektora ds. Zarządzania Drogami i Mostami w ZDW i przekazanej do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 31 stycznia 2020 r. wynika, że z dotacji sfinansowano remonty nawierzchni dróg o powierzchni 22 343 m² i 4 380 m² chodników.

Na podstawie zgromadzonych dokumentów (protokołów odbioru, faktur, ewidencji księgowej) zespół kontrolny ustalił, że w powyższej informacji opracowanej na podstawie „Zestawienia z rzeczowego wykonania remontów dróg i chodników” nie uwzględniono remontu chodnika w miejscowości Santok w ciągu drogi wojewódzkiej nr 158 o powierzchni 261,50 m² na wartość 78 163,09 zł. Z otrzymanej treści wyjaśnienia podpisanego przez Panią Justynę Malinowską Z-cę Naczelnika Wydziału Zarządzania Drogami ZDW remont ten „... omyłkowo nie został ujęty w przekazanym Zestawieniu z rzeczowego wykonania remontów dróg i chodników w 2019 r.”

Na podstawie zebranego materiału kontrolujący ustali, że całkowita wartość zrealizowanych przez ZDW remontów dróg i chodników w 2019 r. wyniosła 4 027 846,18 zł i obejmowała odpowiednio 22 343 m² nawierzchni dróg i 4 641,50 m² chodników. Z ewidencji księgowej prowadzonej dla konta 150-60013-4270-02 - *Rozliczenie wydatków finansowanych z dotacji celowej budżetu państwa-Drogi publiczne wojewódzkie*” wynika, że z dotacji celowej na remont dróg i chodników wydatkowana została kwota 3 287 282,54 zł co stanowi 81,61% wartości zadania. Ponieważ z przedstawionej „Informacji ...” oraz z „Zestawienia ...” nie wynikało z jakiego źródła były sfinansowane pozostałe koszty zadania, kontrolujący zwrócili się do ZDW o dodatkowe wyjaśnienia. Z otrzymanego rozliczenia podpisanego przez Panią Martynę Włodarczyk Z-cę Naczelnika Wydziału Finansowo-Księgowego ZDW wynika, że zadanie sfinansowano z dotacji Samorządu w wysokości 465 575,00 zł oraz, że w przypadku jednego zlecenia na remont drogi w związku ze stwierdzeniem wad została wstrzymana część wynagrodzenia na kwotę 274 988,64 zł. Z ewidencji księgowej wynika, że kwota ta nie była ujęta po stronie wydatkowej w ramach otrzymanej dotacji celowej. Kontrolujący na podstawie zebranego materiału dowodowego potwierdzili, że wykonawcom za przeprowadzone remonty dróg i chodników w roku 2019 faktycznie zapłacono 3 752 857,54zł w tym z dotacji budżetu państwa 3 287 282,54 zł co stanowi 87,59% ogółem poniesionych wydatków na to zadanie. Oznacza to, że remont dróg i chodników nie był sfinansowany w 100% z dotacji celowej jak wynika z treści pkt. I.1) przesłanej „*Informacji opisowej o wykorzystaniu dotacji z budżetu państwa na współfinansowanie wydatków na zadania z zakresu budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony dróg i zarządzania drogami*”

wojewódzkimi w roku 2019”. Powyższe ustalenie nie wpływa na końcowe rozliczenie otrzymanej z budżetu państwa dotacji.

III. REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH Z DOTACJI

Kontroli poddano 100% dotacji w wysokości 1 000 000,00 zł, która została wydatkowana w całości na zadanie pn. „Przebudowa polegająca na odnowie dywanikowej drogi woj. Nr 278 odc. Brody-Pomorsko”. Wartość całego zadania wyniosła 1 378 422,00 zł, z czego kwota dotacji stanowiła 73%. W ramach realizacji zadania Zarząd Dróg Wojewódzkich, jako Zamawiający, zawarł w dniu 02.10.2019 r. z Wykonawcą – EUROVIA Polska Spółka Akcyjna - umowę ZDW-ZG-RDWZG-229/2019, której przedmiotem było wykonanie przedmiotowego zadania. Umowna wartość wynagrodzenia Wykonawcy została ustalona jako wynagrodzenie kosztorysowe, na kwotę netto 1 091 302,50 zł, a z podatkiem VAT 23%, na kwotę brutto 1 342 302,08 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono na 06.12.2019r. W trakcie realizacji zadania podpisano dwa protokoły konieczności zwiększające wartość zawartej umowy:

- protokół konieczności nr 1 z dnia 29.10.2019 r. dotyczący zwiększenia ilości wyrównania istniejącej nawierzchni betonem asfaltowym, z przewidywaną szacunkową wartością robót na kwotę 49 074,00 zł netto.

- protokół konieczności nr 2 z dnia 26.11.2019 r. dotyczący zwiększenia ilości wykonania nasypów, z przewidywaną szacunkową wartością robót na kwotę 13 988,00 zł netto.

Ostatecznie, zrealizowana wartość umowy wyniosła 1 378 422,00 zł brutto. Zgodnie z zawartą umową, rozliczenia przedmiotu umowy dokonano fakturą jednorazową, na podstawie protokołu odbioru końcowego², podpisanego w dniu 16.12.2019 r. Protokół zawierał rozliczenie końcowe prac uwzględniające wielkości rzeczywiste wykonanych elementów robót. Wartość zrealizowanych prac odpowiadała wartości zawartej umowy powiększonej o powykonawczą wartość robót, która nie przekroczyła szacunkowej wartości robót przewidzianych do wykonania w dwóch protokołach konieczności. Płatności za zrealizowaną umowę w kwocie 1 378 422,00 zł brutto dokonano w dniu 20.12.2019 r. na rachunek bankowy Wykonawcy. Wydatek sklasyfikowano zgodnie z paragrafem klasyfikacji budżetowej, tj. w paragrafie inwestycyjnym 6050. Potwierdzają to wydruki z ewidencji księgowej z konta 080-60013-6050-10-01 (część inwestycji sfinansowana z dotacji) oraz wydruki z ewidencji księgowej z konta 080-60013-6050-70-03 (część inwestycji sfinansowana ze środków własnych), a także dekrety na fakturze.

² Roboty zgłoszono do odbioru w dniu 06.12.2019 r., co pozostaje w zgodzie z zapisami umowy.

Reasumując, wydatek w kwocie 1 378 422,00 zł został poniesiony zgodnie z przeznaczeniem określonym w § 1 umowy nr 1/DW/2019 zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Województwem Lubuskim.

➤ **Prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych**

Skontrolowano stosowanie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2018.1986 ze zm.) w zakresie przygotowania i przeprowadzenia zamówienia publicznego, którego efektem było podpisanie umowy na realizację zadania pn. „Przebudowa polegająca na odnowie dywanikowej drogi woj. Nr 278 odc. Brody-Pomorsko”.

Na potrzeby realizacji w/w zadania Zarząd Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze, jako Zamawiający, przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Przedmiot zamówienia został określony jako: „Przebudowa polegająca na odnowie dywanikowej drogi woj. Nr 278 odc. Brody-Pomorsko”. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 14.08.2019 r. w oparciu o kosztorys inwestorski przekazany do Rejonu Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze przez Wydział Budowy i Nadzoru Zarządu Dróg Wojewódzkich, co pozostaje w zgodzie z art. 33, ust. 1, pkt 1 ustawy pzp dotyczącym zasad ustalania wartości zamówienia na roboty budowlane³. Ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, co jest zgodne z zapisami art. 35, ust. 1 ustawy pzp. Skosztorysowana wartość robót wyniosła 1 303 725,10 zł netto, co w przeliczeniu na Euro, po kursie 4,3117 zł, daje kwotę 302 369,16 Euro. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona prawidłowo, stosując właściwy przelicznik, tj. 4,3117 zł za 1 Euro, zgodnie 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.2017.2477). Wartość zamówienia nie przekroczyła progów⁴ określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie kwot wartości zamówień oraz konkursów, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania ogłoszeń Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (Dz.U.2017.2479). Ogłoszenie o zamówieniu, zgodnie z zapisami art. 40, ust. 1-3 ustawy pzp, zostało zamieszczone:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 03.09.2019 r. pod numerem 592516-N-2019,
- na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.zdw.zgora.pl w dniu 03.09.2019 r.,

³ Wartość zamówienia na roboty budowlane ustala się na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego na etapie opracowania dokumentacji projektowej.

⁴ 5 548 000 Euro - dla robót budowlanych.

- w siedzibie Zamawiającego na tablicy ogłoszeń w dniu 03.09.2019 r.

Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zawierającej: instrukcję dla wykonawców, szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, projekt umowy o wykonanie robót budowlanych, oraz schemat konstrukcyjny i szczegółowe specyfikacje techniczne wykonania i odbioru robót. Sposób opisanie przedmiotu zamówienia przez Zamawiającego wyczerpuje zapisy ustawy pzp w części:

- art. 31 ust. 1 dotyczące sposobu opisywania przedmiotu zamówienia na roboty budowlane,
- art. 36 dotyczące zawartości treści siwz,
- art. 41 dotyczące zawartości treści ogłoszenia o zamówieniu.

Termin składania ofert wyznaczono na 18.09.2019 r. na godz. 10.30, spełniając zapisy art. 43, ust.1 ustawy pzp dotyczące wyznaczenia nie krótszego niż 14 dni dla robót budowlanych, terminu składania ofert. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 18.09.2019 r. o godz. 10.30 w siedzibie Zamawiającego. Do upływu terminu składania ofert złożono 6 ofert:

Oferta nr 1 - Strabag Infrastruktura Południe Sp. z o.o.;

Oferta nr 2 - Konsorcjum: Lider – Sowa R.J.K. Sp. Komandytowa, Partner – Budownictwo Drogowo-Sanitarne Fuchs Sp. z o.o.;

Oferta nr 3 - Przedsiębiorstwo Drogowe Bud-Dróg Sp. z o.o.;

Oferta nr 4 – Drogbud Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.;

Oferta nr 5 – Eurovia Polska S.A.;

Oferta nr 6 – Przedsiębiorstwo Drogowe Kontrakt Sp. z o.o.

Oceną i badaniem ofert zajęła się Komisja Przetargowa powołana w dniu 17.09.2019 r.⁵ Członkowie Komisji Przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy pzp. Najkorzystniejszą ofertę złożyła EUROVIA Polska Spółka Akcyjna zdobywając najwyższą liczbę punktów za spełnienie kryteriów oceny ofert, tj. cena (waga 60,00), gwarancja jakości (waga 20,00), doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia – kierownika budowy (waga 20,00). W dniu 25.09.2019 r. Zamawiający zawiadomił wszystkich Oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty firmy EUROVIA Polska Spółka Akcyjna. Jednocześnie Zamawiający poinformował wyłonionego Wykonawcę o dacie podpisania umowy oraz o obowiązku wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy. Wykonawca wniósł zabezpieczenie w formie gwarancji bankowej należytego wykonania umowy nr GW/003993/19 z datą 01.10.2019 r. Tym samym Zamawiający w dniu 02.10.2019 r.

⁵ Zarządzenie Dyrektora ZDW z dnia 17.09.2019 r. w sprawie powołania składu Komisji Przetargowej do oceny ofert oraz badania spełnienia przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu i niepodleganiu wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia.

udzielił zamówienia Wykonawcy podpisując umowę nr ZDW-ZG-RDWZG-229/2019 o wartości 1 342 302,08 zł brutto i dopełniając obowiązku wynikającego z art. 94 ust 1 pkt 2 ustawy pzp⁶. Wartość udzielonego zamówienia była zgodna z ofertą złożoną przez Wykonawcę, co pozostaje w zgodzie z art. 140, ust. 1 ustawy pzp⁷. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 510208452-N-2019 w dniu 02.10.2019 r.

Reasumując, procedura przygotowania i przeprowadzenia zamówienia publicznego została przeprowadzona przez Zamawiającego prawidłowo.

IV. PODSUMOWANIE

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolny potwierdził, że dotacja celowa budżetu państwa udzielona Samorządowi Województwu Lubuskiemu na dofinansowanie zadań z zakresu budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony dróg wojewódzkich i zarządzania tymi drogami została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie nr 1/DW/2019 z 22 maja 2019 r. W ramach przyznanej dotacji były realizowane zadania statutowe Zarządu Dróg Wojewódzkich, mające na celu zachowanie prawidłowego funkcjonowania sieci drogowej województwa. Rozliczenie dotacji Samorząd Województwa Lubuskiego przekazał do Wojewody Lubuskiego w dniu 31 stycznia 2020 r., tj. w terminie określonym § 3, ust. 5 umowy dotacji.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

⁶ Zamawiający zawiera umowę w sprawie zamówienia publicznego w terminie nie krótszym niż 5 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, jeżeli zawiadomienie to zostało przesłane przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, albo 10 dni - jeżeli zostało przesłane w inny sposób - w przypadku zamówień, których wartość jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8.

⁷ Zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.