



WOJEWODA

Urząd Gminy Konopiska
23/10/2015 12:42DK/5922/2015



GGKND2JIIF

Łatowice, 20 października 2015 r.

ZKI.431.2.2015

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zakres kontroli

Wykorzystanie środków przyznanych w 2014 r. z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Jednostka kontrolowana

Urząd Gminy Konopiska
ul. Lipowa 5
42-274 Konopiska

Kierownik jednostki kontrolowanej

Pan Jerzy Żurek – Wójt Gminy Konopiska

Okres objęty kontrolą

1 stycznia 2014 r. – 31 grudnia 2014 r.

Kierująca

Alina Palka- inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, kierująca zespołem kontrolerów, upoważnienie nr ZKVII.0030.86.2015

Zespół kontrolerów

Katarzyna Wochnik - inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, członek zespołu, upoważnienie nr ZKVII.0030.87.2015

Nr upoważnienia

Członkowie

Elżbieta Kwiatkowska - inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, członek zespołu, upoważnienie nr ZKVII.0030.88.2015

Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli

Art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹, w powiązaniu z art. 175 ust.1 pkt2 i ust.2 pkt5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² oraz § 13 umów o dofinansowanie nr: ZKI.6.2014 z dnia 21 sierpnia 2014r; ZKI.72.2014 z dnia 18 listopada 2014 r.; ZKI.164.2014 z dnia 29 grudnia 2014 r., ZKI.165.2014 z dnia 29 grudnia 2014 r.

Termin kontroli

1-22 lipca 2015 r.

¹ Dz. U. Nr 185, poz.1092

² Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

Obszar kontroli:

Wykorzystanie dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadań związanych z powodzią z 2013 roku – zakres rzeczowy (merytoryczny).

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą Referat Gospodarki i Rozwoju

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru Pan Jarosław Kielan – Zastępca Kierownika Referatu Gospodarki i Rozwoju

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości

Kontrola została przeprowadzona w sposób kompleksowy, tj. zbadano wszystkie dokumenty związane z wykonaniem czterech zadań pn.:
Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628020S w m. Jamki w km 0+000-3+500 oraz przepustów w km 3+150 oraz 1+025,
Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628050S w m. Kowale w 0+000-1+000,
Odbudowa odcinka nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628017 S w m. Kopalnia w km 0+000-0+320,
Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej w m. Hutki w km 0+000-0+350.

W ramach 4 skontrolowanych zadań, w 2014 r. na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, które wystąpiły w 2013 roku, zgodnie z umowami z Wojewodą, przeznaczono łącznie kwotę 3 294 614,42 zł, w tym środki z rezerwy budżetu państwa w kwocie 3 237 739,00 zł, które stanowiły 98,27% wartości wszystkich kosztów zadań oraz środki własne gminy w kwocie 56 875,42 zł, które stanowiły 1,73 % wartości wszystkich kosztów.

I tak zgodnie z umową:

1. nr ZKI.6.2014 z 21 sierpnia 2014 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Śląskim, a gminą Konopiska, na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2013 r.: „*Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628020S w m. Jamki w km 0+000-3+500 oraz przepustów w km 3+150 oraz 1+025*”, została przyznana z rezerwy celowej budżetu państwa dotacja na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 2 617 352,00 zł (tj. w zaokrągleniu 100% wartości kosztów całego zadania). Natomiast ze środków własnych, zgodnie z umową z Wojewodą, gmina miała przeznaczyć kwotę w wysokości 0 zł (tj. w zaokrągleniu 0,00 % wartości kosztów całego zadania).
2. nr ZKI.72.2014 z dnia 18 listopada 2014 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Śląskim, a gminą Konopiska, na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2013 r.: „*Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628050S w m. Kowale w km 0+000-1+000.*” została przyznana z rezerwy celowej budżetu państwa dotacja na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w kwocie 360 000,00 zł (tj. 93,5% wartości kosztów całego zadania tzn. 385 087,96 zł). Natomiast ze środków własnych, zgodnie z umową z Wojewodą, gmina miała przeznaczyć kwotę w wysokości 25 087,96 zł (tj. 6,5 % wartości kosztów całego zadania).
3. nr ZKI.164.2014 z dnia 29 grudnia 2014 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Śląskim, a gminą Konopiska, na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2013 r.: „*Odbudowa odcinka nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr*

³ Wpisać w sytuacji, gdy kierownikiem jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą była osoba inna niż obecny kierownik jednostki.

628017 S w m. Kopalnia w km 0+000-0+320", została przyznana z rezerwy celowej budżetu państwa dotacja na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 124 000,00 zł (tj. nie więcej niż 80% wartości kosztów całego zadania tzn. 155 787,08 zł). Natomiast ze środków własnych, zgodnie z umową z Wojewodą, gmina miała przeznaczyć kwotę w wysokości 31 787,08 zł (tj. nie mniej niż 20,00 % wartości kosztów całego zadania).

4. nr ZKI.165.2014 z dnia 29 grudnia 2014 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Śląskim, a gminą Konopiska, na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2013 r.: „Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej w m. Hutki w km 0+000-0+350”, została przyznana z rezerwy celowej budżetu państwa dotacja na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 136 387,00 zł (tj. w zaokrągleniu 100% wartości kosztów całego zadania). Natomiast ze środków własnych, zgodnie z umową z Wojewodą, gmina miała przeznaczyć kwotę w wysokości 0,38 zł (tj. w zaokrągleniu 0,00 % wartości kosztów całego zadania).

Prawidłowo wykonano 4 przedmiotowe zadania tj. zakres wykonanych prac we wszystkich zadaniach był zgodny z kosztorysami ofertowymi, zgodnie z § 2 pkt 2 w/w umów z Wojewodą. Podczas oględzin w terenie 9 lipca 2015 r. na drodze gminnej nr 628017 S w m. Kopalnia w km 0+000-0+320 Zespół Kontrolny stwierdził co następuje: jeden przepust uległ uszkodzeniu wymaga naprawy gwarancyjnej, pobocza częściowo zostały rozmyte – nastąpiło wymycie skarpy rowu, również wymagają naprawy gwarancyjnej.

Właściwie zakwalifikowano koszty całkowite zadań, na które złożyły się m.in.: roboty drogowe, wykopy oraz przekopy wykonywane koparkami, oczyszczenie i profilowanie rowów odwadniających oraz odbudowa przepustów, co było zgodne z § 2 ust. 4 wytycznych Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 15 października 2012 r. zmienionymi w dniach 21 grudnia 2012 r. oraz 30 grudnia 2013 r. w sprawie zasad i trybu uruchamiania środków budżetu państwa dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych, zwanych w dalszej części Wytycznymi Ministra Administracji i Cyfryzacji.

Prawidłowo: na odpowiednim formularzu wskazanym w załączniku do umów z Wojewodą nr: ZKI.6.2014 z 21 sierpnia 2014 r., nr ZKI.72.2014 z 18 listopada 2014 r., nr ZKI.164.2014 z 29 grudnia 2014 r. oraz nr ZKI.165.2014 z 29 grudnia 2014 r., zgodnie z terminem wskazanym § 7 umowy z Wojewodą, zostało przekazane rozliczenie końcowe kosztów zadania i protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania.

Trzy skontrolowane zadania były w całości zadaniami własnymi gminy zgodnie z § 1 pkt 1 Wytycznych Ministra Administracji i Cyfryzacji, zostały wykonane na drogach gminnych o numerach: 628 017 S, 628 020 S oraz 628 050 S.

Wszystkie wskazane drogi znajdują się w wykazie numerów dróg gminnych opublikowanym na stronie BIP Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego. Przy czym droga nr 628 017 S w wykazie Urzędu Marszałkowskiego zlokalizowana jest w miejscowości Aleksandria I, a we wniosku Gminy w miejscowości Kopalnia, zgodnie z dokumentacją znajdującą się w gminie.

Przyczyna: błąd pracownika

Skutek: niezgodność zapisów pomiędzy wykazem dróg gminnych w Urzędzie Marszałkowskim a stanem faktycznym

Zrealizowana inwestycja w m. Hutki w km 0+000-0+350 na działce nr 1187, nie spełnia wymagań określonych w § 1 pkt 1 Wytycznych Ministra Administracji i Cyfryzacji, gdyż gmina nie posiada praw do przedmiotowej działki, jedynie użytkuje grunt, w związku z czym zadanie to nie należy do zadań własnych gminy.

Ponadto droga ta w całości jest drogą wewnętrzną w rozumieniu przepisów ustawy

z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych⁴, gdzie zgodnie z art. 8 ust 2 i 3 ww. ustawy budową, przebudową, remontem tej drogi zajmuje się zarządca terenu, na którym zlokalizowana jest droga, a w przypadku braku zarządcy właściciel nieruchomości. Natomiast Gmina Konopiska nie jest właścicielem nieruchomości, na której zrealizowała zadanie dofinansowane z budżetu państwa.

Łączny koszt wykonania zadania *Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej w m. Hutki w km 0+000-0+350* wyniósł 136 387,38 zł. z tego z dotacji kwotę 136 387,00 zł tj., 100 % przyznanej dotacji, ze środków własnych kwotę 0,38 zł.

Dotację celową w wysokości 136 387,00 zł, która stanowi 100% całej kwoty, pobrano i przeznaczono na zrealizowanie zadania nie będącego zadaniem własnym gminy, czym naruszono art. 169 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁵ i § 3 umowy z Wojewodą w powiązaniu z §1 pkt 1 Wytycznych Ministra Administracji i Cyfryzacji.

Przyczyna: *nieuregulowany stan prawny działek, błędna interpretacja przepisów prawa*

Skutek: *nienależne pobranie dotacji w kwocie 136 387,00 zł.*

Ocena Działania podejmowane przez jednostkę w przedmiotowym zakresie pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam **pozytywnie z nieprawidłowościami**

Dowód Akta kontroli - strony 19-82

Zalecenia lub wnioski, dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej

Zalecam:

1. dokonać zwrotu nienależnie pobranych środków z dotacji do budżetu państwa w kwocie 136 387,00 zł wraz z należnymi odsetkami liczonymi od dnia podpisania przez kierownika jednostki kontrolującej niniejszego wystąpienia pokontrolnego,
2. dochować większej staranności podczas sporządzania wykazów dróg gminnych.

Obszar kontroli:

Wykorzystanie dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadań związanych z powodzią z 2013 roku – zakres finansowy

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą Referat Finansowy

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru Pani Anna Misiak – Skarbnik Gminy pełniąca obowiązki w okresie objętym kontrolą

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości W Urzędzie Gminy Konopiska w 2014 r. obowiązywała polityka (zasady) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem Nr 93/2013 z dnia 4 grudnia 2013 roku Wójta Gminy Konopiska w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont dla budżetu Gminy Konopiska oraz jednostki organizacyjnej - Urzędu Gminy. Plan kont dla budżetu stanowił załącznik nr 2 do zarządzenia, natomiast plan kont dla jednostki budżetu – Urzędu Gminy Konopiska stanowił załącznik nr 3.

Kontrolą finansową objęto wszystkie dokumenty księgowe związane z wykonaniem czterech zadań, objętych kontrolą, zrealizowanych w 2014 r. na podstawie umów dotacji zawartych pomiędzy Wojewodą Śląskim a Gminą Konopiska na udzielenie dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadania związanego

⁴ tj. Dz.U. z 2007r. Nr 19, poz. 115 z późn. zm

⁵ Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

z usuwaniem skutków powodzi z 2013 r., tj.:

- Umowa dotacji nr ZKI.6.2014 z dnia 21 sierpnia 2014 r. na dofinansowanie zadania pn. „Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628020S w m. Jamki w km 0+000-3+500 oraz przepustów w km 3+150 oraz 1+025”, którą zawarto w związku z decyzją Wojewody Śląskiego znak FBI.3111.238.1.2014 z dnia 24.07.2014 r. o przyznaniu dotacji celowej Gminie Konopiska w kwocie 2.617.352,00 zł.
- Umowa dotacji ZKI.72.2014 z dnia 18 listopada 2014 r. na dofinansowanie zadania pn. „Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628050S w m. Kowale w km 0+000-1+000”, którą zawarto w związku z decyzją Wojewody Śląskiego znak FBI.3111.238.14.2014 z dnia 31.10.2014 r. o przyznaniu dotacji celowej Gminie Konopiska w kwocie 360.000,00 zł.
- Umowa dotacji ZKI.164.2014 z dnia 29 grudnia 2014 r. na dofinansowanie zadania pn. „Odbudowa odcinka nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 638017S w m. Kopalnia w km 0+000-0+320”, którą zawarto w związku z decyzją Wojewody Śląskiego znak FBI.3111.238.24.2014 z dnia 24.12.2014 r. o przyznaniu dotacji celowej Gminie Konopiska w kwocie 124.000,00 zł.
- Umowa dotacji ZKI.165.2014 z dnia 29 grudnia 2014 roku na dofinansowanie zadania pn. „Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej w m. Hutki w km 0+000 - 0+350”. którą zawarto w związku z decyzją Wojewody Śląskiego znak FBI.3111.238.24.2014 z dnia 24.12.2014 r. o przyznaniu dotacji celowej Gminie Konopiska w kwocie 136.387,00 zł.

Uchwałami Rady Gminy Konopiska: Nr 325/XLII/2014 z dnia 4.03. 2014 r., Nr 366/XLV/2014 z dnia 29.08. 2014 r., Nr 375/XLVIII/2014 z dnia 4 listopada 2014 r., Nr 382/L/2014 z dnia 20.11.2014 r. oraz zarządzeniem Wójta Gminy Konopiska Nr 87/2014 z dnia 29.12. 2014 r. dokonano zmian budżetu w dz. 600 rozdz. 60078 w § 6330 - po stronie dochodów i w § 6050 - po stronie wydatków. Ogółem plan dochodów i wydatków po zmianach wynosił 3.237.739,00 zł.

W ewidencji księgowej prawidłowo ujęto wpływ dotacji, na stosownych kontach oraz z we właściwej klasyfikacji budżetowej.

Środki z dotacji zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-27S jednostkowym i zbiorczym z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. i były zgodne z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej.

Wykorzystanie środków z dotacji przyznanej z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych na poszczególne zadania związane z usuwaniem skutków powodzi z 2013 roku:

Zadanie pn. Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628020S w m. Jamki w km 0+000-3+500 oraz przepustów w km 3+150 oraz 1+025.

Zgodnie z umową nr ZKI.6.2014 zawartą w dniu 21 sierpnia 2014 r. pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Śląskim a Gminą Konopiska, na wykonanie przedmiotowego zadania została przyznana dotacja w kwocie 2.617.352,00 zł. Łączny koszt zadania wyniósł 2.618.249,02 zł brutto, w tym koszty niekwalifikowane 897,02 zł (płatne ze środków własnych).

Dotację, która wpłynęła na rachunek bieżący Gminy Konopiska w dniu 13.11.2014 r (WB 224) wykorzystano w 100%.

Zapłaty za wykonane zadanie dokonano w dniu 24.11.2014 r., na podstawie wystawionej przez wykonawcę faktury VAT nr 031/A01/324 z dnia 10.11.2014 r. (WB 231), tj. zgodnie z § 6 ust.1 umowy.

Zadanie pn. „Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628050S w m. Kowale w km 0+000-1+000”.

Zgodnie z umową nr ZKI.72.2014 zawartą w dniu 18 listopada 2014 r. pomiędzy Skarbem Państwa –Wojewodą Śląskim a Gminą Konopiska, na wykonanie ww. zadania została przyznana dotacja w kwocie 360.000,00 zł, stanowiąca nie więcej niż 93,5 % wartości kosztów zadania, natomiast Gmina miała przeznaczyć ze środków własnych kwotę w wysokości 25.087,96 zł, tj. nie więcej niż 6,5 % wartości zadania. Łączny koszt wykonania zadania wyniósł 385.087,96 zł brutto.

Przyznaną dotację wykorzystano w 100 %, ze środków własnych sfinansowano koszty na kwotę 25.087,96 zł.

Przekazana dotacja w kwocie 360.000,00 zł, wpłynęła na rachunek bankowy Gminy Konopiska w dniu 24.11.2014 r. (WB 234).

Na podstawie wystawionej przez wykonawcę faktury VAT nr F/63/11/14 z dnia 27.11.2014 r, zapłaty dokonano w dniu 28.11.2014 r. (WB 235) tj. terminowo, zgodnie z § 6 ust.1 umowy.

Zadanie pn. „Odbudowa odcinka nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 638017 S w m. Kopalnia w km 0+000 - 0+320”

Zgodnie z umową nr ZKI.164.2014 zawartą w dniu 29 grudnia 2014 r. pomiędzy Skarbem Państwa –Wojewodą Śląskim a Gminą Konopiska, na wykonanie ww. zadania została przyznana dotacja w kwocie 124.000,00 zł, stanowiąca nie więcej niż 80,0 % wartości kosztów zadania, natomiast Gmina miała przeznaczyć ze środków własnych kwotę w wysokości 31.787,08 zł, tj. nie mniej niż 20 % wartości zadania. Łączny koszt wykonania zadania wyniósł 155.787,08 zł brutto.

Przyznaną dotację, w wysokości 124.000,00 zł, wykorzystano w całości, ze środków własnych sfinansowano koszty na kwotę 31.787,08 zł, tj. 20,4 %.

Przekazana przez Wojewodę Śląskiego dotacja w wysokości 124.000,00 zł, wpłynęła na rachunek bankowy Gminy Konopiska w dniu 30.12.2014 r. (WB 255).

Na podstawie wystawionej przez wykonawcę faktury VAT nr F/62/11/14 z 27.11.2014 r., dokonano zapłaty za przedmiotowe zadanie w dniu 28.11.2014 r. (WB 246), tj. terminowo.

Zadanie pn. „Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej w m. Hutki w km 0+000 - 0+350”.

Zgodnie z umową nr ZKI.165.2014 zawartą w dniu 29 grudnia 2014 r. pomiędzy Skarbem Państwa –Wojewodą Śląskim a Gminą Konopiska na wykonanie ww. zadania została przyznana dotacja w kwocie 136.387,00 zł, stanowiąca w zaokrągleniu 100 % wartości kosztów zadania. Gmina miała przeznaczyć ze środków własnych kwotę w wysokości 0,38 zł, tj. w zaokrągleniu 0 % wartości zadania. Łączny koszt wykonania zadania wyniósł 136.387,38 zł brutto.

Przyznaną dotację wykorzystano w 100 %, tj. kwotę 136.387,00 zł, ze środków własnych sfinansowano koszty na kwotę 0,38 zł.

Dotacja na przedmiotowe zadanie, przekazana przez Wojewodę Śląskiego w wysokości 136.387,00 zł, wpłynęła w dniu 30.12.2014 r.(WB 255) na rachunek bankowy Gminy Konopiska.

Na podstawie wystawionej przez wykonawcę faktury VAT nr F/45/12/14 z 16.12.2014 r. dokonano zapłaty za ww. zadanie w dniu 22.12.2014 r. (WB 246), tj. terminowo.

W związku z realizacją powyższych zadań powstały majątek zwiększył wartość użytkową środka trwałego i został zaewidencjonowany w ewidencji środków trwałych na koncie 011 oraz koncie 800 fundusz jednostki.

Dotacje celowe przyznane w 2014 roku z rezerwy celowej budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2013 r., na realizację zadań objętych kontrolą, zostały wykorzystane i rozliczone w całości. Faktury, wyciągi bankowe oraz przelewy zawierały wszystkie wymogi określone art. 21 i art. 22 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości⁶, ujęte we właściwych paragrafach klasyfikacji budżetowej. Faktury sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzono do zapłaty przez upoważnione osoby, zgodnie z art. 54 ust. 1 pkt 3 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁷.

Zgodnie z terminem wskazanym § 7 umowy z Wojewodą zostało przekazane rozliczenie końcowe kosztów zadania oraz dotacji.

Wydatkowane środki z dotacji celowych na zadania objęte kontrolą były prawidłowo wykazane w sprawozdaniach Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego Gminy Konopiska za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, zarówno dla jednostki budżetowej jak i organu gminy, zgodnie z ewidencją księgową, w prawidłowej klasyfikacji budżetowej.

Oceniam **pozytywnie** wykorzystanie dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadań związanych z powodzią z 2013 roku

Ocena

Zalecenia lub wnioski, dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej

Nie dotyczy

Obszar kontroli:

Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych - weryfikacja zgodności przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁸ zwanej dalej ustawą Prawo zamówień publicznych

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą

Referat Gospodarki i Rozwoju

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru

Pani Kinga Zygier – Kierownik Referatu Gospodarki i Rozwoju

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości

W ramach realizacji zadań gmina Konopiska przeprowadziła dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (zadania: Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628020S w m. Jamki w km 0+000-3+500 oraz przepustów w km 3+150 oraz 1+025 oraz Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628050S w m. Kowale w km 0+000-1+000) oraz dwa z wolnej ręki (Odbudowa odcinka nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 638017 S w m. Kopalnia w km 0+000 - 0+320 oraz Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej w m. Hutki w km 0+000 - 0+350)– zadania poniżej 30 000 euro. Prawidłowo określono tryb i rodzaj przedmiotowych zamówień.

⁶ Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.

⁷ Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.

⁸ Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.

Ogłoszenia o zamówieniu zamieszczono stosownie do wymogów art. 11 ust. 1 oraz art. 40 ust. 1, ust. 2 i ust. 6 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Specyfikacje istotnych warunków zamówienia zawierały elementy wyszczególnione w art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych. Warunki udziału w postępowaniu nie naruszały zasad uczciwej konkurencji.

W przedmiotowych postępowaniach zamawiający dokonał numeracji załączników do specyfikacji istotnych warunków zamówienia w sposób jednoznaczny. W postępowaniu:

- Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628020S w m. Jamki w km 0+000-3+500 oraz przepustów w km 3+150 oraz 1+025,
- Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628050S w m. Kowale w km 0+000-1+000,

we wzorach formularza ofertowego (stanowiących załączniki nr 1 do SIWZ) zawarto oświadczenia wykonawcy o:

- zapoznaniu się ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia i związaniu określonymi w niej postanowieniami,
- związaniu ofertą przez czas wskazany w specyfikacji istotnych warunków zamówienia,
- zapoznaniu się z proponowanymi istotnymi postanowieniami jakie zostaną wprowadzone do umowy, braku do nich zastrzeżeń, oraz zobowiązaniu do podpisania umowy zawierającej te postanowienia.

Powyższe oświadczenia nie stanowią dodatkowego wymagania względem wykonawców i są tylko potwierdzeniem czynności, które każdy wykonawca, w oparciu o SIWZ oraz przepisy ustawy, powinien dopełnić przygotowując ofertę. Zatem wymagania zamawiającego w tym zakresie należy uznać za nadmierne i bezprzedmiotowe. Złożenie takich oświadczeń nie wywołuje skutków prawnych w postaci utraty uprawnień do wnoszenia środków ochrony prawnej przez wykonawcę. Ponadto sam fakt złożenia oferty jest równoznaczny z akceptacją przez wykonawcę warunków wskazanych w SIWZ.

Przyczyna: nieznanostwo ustawy

Skutek: nadmierny formalizm pracowników odpowiedzialnych za przygotowanie dokumentacji postępowania przetargowego

W przedmiotowych postępowaniach wybrano najkorzystniejsze oferty, które spełniały wymogi określone w SIWZ.

Gmina Konopiska reprezentowana przez Wójta Gminy, Jerzego Sochę:

- w postępowaniu pn. Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628020S w m. Jamki w km 0+000-3+500 oraz przepustów w km 3+150 oraz 1+025, terminowo zawarła, 5 maja 2014 r., umowę na realizację przedmiotowego zadania z wykonawcą – PPHU „POLMAX” Jan Poloczek 42-200 Częstochowa ul. Św. Jana 31. Zgodnie z umową wartość zadania ustalono na kwotę 2 618 249,02 zł brutto z terminem wykonania do 10 listopada 2014 r. – aneks z 9.10.2014 r.
- w postępowaniu pn. Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 628050S w m. Kowale w km 0+000-1+000, terminowo zawarła, 3 września 2014 r., umowę na realizację przedmiotowego zadania z wykonawcą – „LARIX” Sp z o.o. ul. Klonowa 11 42-700 Lubliniec. Zgodnie z umową wartość zadania ustalono na kwotę 385 087,96 zł brutto z terminem wykonania do 26 listopada 2014 r.

W przedmiotowych postępowaniach świadczenia wykonawców zawarte w umowach były tożsame ze złożonymi ofertami.

W postępowaniach: Odbudowa odcinka nawierzchni asfaltowej drogi gminnej nr 638017 S w m. Kopalnia w km 0+000 - 0+320 oraz Odbudowa nawierzchni asfaltowej drogi gminnej w m. Hutki w km 0+000 - 0+350 zamówienia dokonano w oparciu o Zarządzenie Nr 22/2014 Wójta Gminy Konopiska z 16 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia procedur udzielania zamówień do kwoty 30 000 euro.

Ocena

Działania podejmowane przez Wójta Gminy w ww. zakresie pod względem kryterium legalności i rzetelności oceniam **pozytywnie**.

Zalecenia lub wnioski,
dotyczące usunięcia
nieprawidłowości lub
usprawnienia
funkcjonowania jednostki
kontrolowanej

Brak zaleceń pokontrolnych

Wpis do Książki Kontroli: – 5/2015 Urząd Gminy Konopiska

Termin realizacji zaleceń:

Na podstawie art. 46 ust 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej⁹ oczekuję przedstawienia przez Pana Wójta w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

**DATA I PODPIS
WOJEWODY**

WOJEWODA ŚLĄSKI

Piotr Litwa

⁹ Dz. U. Nr 185 poz. 1092