



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, 24-06-2019

KOXTI.431.16.2019

**Pan
Jarosław Krzak
Wójt Gminy
Urząd Gminy Ślemień**

**34-323 Ślemień
ul. Krakowska 148**

Na podstawie art. 38 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ przekazuję Panu Wójtowi w załączeniu projekt wystąpienia pokontrolnego wraz z pouczeniem o prawie do zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń, dotyczący kontroli przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Ślemień w zakresie wykorzystania dotacji budżetowej przekazanej w 2018 r. na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Z upoważnienia Wojewody

Joanna Stynwak
Z-ca Dyrektora Wydziału Kontroli
/dokument podpisany elektronicznie/

¹ Dz. U. Nr 185, poz. 1092

Katowice, 24-06-2019

KOXII.431.16.2019

URZĄD GMINY ŚLEMIEŃ
WPLYNEŁO DNIA:

25 -06- 2019

Zarejestrowano pod nr

3304

Michał

L zał

(PODPIS)

Przekazano do realizacji

Yoneta

(PODPIS)

**PROJEKT
WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO**

**ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w KATOWICACH
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice**

I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli.

Zakres kontroli: Prawidłowość wykorzystania dotacji budżetowych przekazanej w 2018 roku na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Jednostka kontrolowana: Gmina Ślemień
Urząd Gminy Ślemień, ul. Krakowska 148, 34-323 Ślemień¹

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Jarosław Krzak – Wójt Gminy Ślemień²

Okres objęty kontrolą: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Zespół kontrolerów i nr upoważnienia: [redacted] a, starszy inspektor wojewódzki. Wydział Kontroli, upoważnienie nr KOXII.0030.48.2018 z dnia 07.05.2019 r., kierownik zespołu kontrolerów,
[redacted] starszy inspektor wojewódzki. Wydział Kontroli, upoważnienie nr KOXII.0030.46.2018 z dnia 07.05.2019 r.
[redacted] starszy inspektor wojewódzki, Wydział Kontroli, upoważnienie nr KOXII.0030.47.2018 z dnia 07.05.2019 r.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli: art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³ w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁴

Termin kontroli: 13.05.2019 r. – 30.05.2019 r. (za wyjątkiem 15.05.2019 r.) B [redacted] A [redacted] oraz w terminie 21.05.2019 r., 23.05.2019 r. - 27.05.2019 r. i 30.05.2019 r. B [redacted]

II. Ocena ogólna zakresu skontrolowanej działalności: prawidłowość wykorzystania dotacji budżetowych przekazanych w 2018 roku na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Ocena ogólna: Oceniam pozytywnie prawidłowość wykorzystania dotacji budżetowych przekazanych w 2018 roku na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych związanych z realizacją niżej wymienionych zadań:

1. *Remont umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki w Lasie w km 0+055, nr G17-G000017⁵.*

¹ dalej cyt. jako UG Ślemień

² W okresie objętym kontrolą oraz aktualnie.

³ t.j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, t.j. dz. U. z 2018 poz. 1366 ze zm.

⁴ Dz.U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092

⁵ dalej cyt. jako „Remont umocnień brzegu przy drodze Stokrotki (...)”

2. Remont drogi gminnej ul. Cisowa G82-G000082 w Koconiu w Gminie Ślemień w km 0+000-0+100⁶.
3. Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem – boczna w Ślemieniu od km 0+000 do 0+070⁷.
4. Remont drogi gminnej ul. Aroniowa w Ślemieniu od km 0+000 do 0+230⁸.

Ocena ogólna wynikała z ocen cząstkowych:

- a) **pozytywnej** obszaru A⁹,
- b) **pozytywnej pomimo stwierdzonych nieprawidłowości** obszaru B¹⁰.

Z uwagi na przyjęte kryteria kontroli, na ocenę cząstkową¹¹ w obszarze dotyczącym zgodności realizowanych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego **miały wpływ nieprawidłowości** polegające na nieprzestrzeganiu zapisów zarządzenia nr 0050.39.2014 Wójta Gminy Ślemień z dnia 30.04.2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30 tys. euro przez Urząd Gminy w Ślemieniu.

Jednocześnie z uwagi na przyjęte kryteria kontroli, na powyższą ocenę cząstkową **nie miały wpływu nieprawidłowości związane z:**

- żądaniem załączenia do oferty: kosztorysu ofertowego w sytuacji, gdy cena oferty miała charakter ryczałtowy oraz dokumentu potwierdzającego wpłatę wadium,
- brakiem w protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego uzasadnienia niedokonania podziału na części zadania.

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą:

Skarbnik Gminy
Referat Finansów
Referat Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości:

Pan Jarosław [redacted] – Wójt Gminy
Pan [redacted] – kierownik Referatu Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych
Pan [redacted] – inspektor Referatu Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych

⁶ dalej cyt. jako „Remont drogi gminnej Cisowa (...)”.

⁷ dalej cyt. jako „Remont drogi gminnej Pod Kopcem (...)”.

⁸ dalej cyt. jako „Remont drogi gminnej Aroniowa (...)”.

⁹ Wykorzystanie dotacji budżetowych przekazanych w 2018 roku na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych pod względem rzeczowym i finansowym.

¹⁰ Realizacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w 2018 r. związanego z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo Zamówień publicznych.

¹¹ Pozytywnie pomimo stwierdzonej nieprawidłowości.

III. Oceny częściowe obszarów kontrolowanej działalności ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte.

A. Obszar kontroli: Wykorzystanie dotacji budżetowych przekazanych w 2018 rok na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych pod względem rzeczowym i finansowym.

Ocena częściowa do danego obszaru: Działania podejmowane przez jednostkę w przedmiotowym zakresie pod względem kryterium legalności oraz rzetelności. **oceniam pozytywnie.**

Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą: Skarbnik Gminy
Referat Finansowy
Referat Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych

Ustalenia stanowiące podstawę do oceny: W 2018 r. Gminie Ślemień, na której w 2010 r., 2011 r. i 2014 r. wystąpił powódź, przyznano dotację na realizację 7 zadań w kwocie 472 097,00 zł z tego kontroli poddano 4 zadania na łączną kwotę dotacji 271 465,00 zł.

1. „Remont umocnień brzegu przy drodze Stokrotki (...)”¹²

Na podstawie umowy dotacji nr ZKI.7.2018 zawartej w dniu 26.09.2018 r.¹³ Gmina Ślemień otrzymała dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 67 896,00 zł, co stanowiło 80 % kosztów realizacji zadania. W przedmiotowej umowie określono również udział środków własnych kontrolowanej jednostki w realizacji omawianego zadania w kwocie 16 974,00 zł (20% kosztów realizacji zadania) oraz ustalono ostateczny termin jego realizacji nie później niż 31.12.2018 r.

Zarządzeniami Wójta Gminy Ślemień wprowadzono stosowne zmiany w budżecie Gminy oraz w planie finansowym jednostki – Urzędu Gminy Ślemień związane z realizacją kontrolowanego zadania zgodnie z art. 257 pkt 1 i pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁴.

Komisja w trakcie odbioru robót w dniu 18.07.2018 r. potwierdziła wykonanie robót zgodnie z zakresem przedmiotowym ujętym w zestawieniu rzeczowo-finansowym robót.

Wykonawca: KONSORCJUM: FHU [REDAKTOWANE]
323 Ślemień; PRG [REDAKTOWANE]
w miejscowości [REDAKTOWANE], tytułem realizacji ww. zadania, wystawił w dniu 18.07.2018 r fakturę VAT Nr 00001/07/2018 opiewającą na kwotę 84 870,00 zł brutto z terminem zapłaty do 30 dni od daty jej otrzymania na

¹² „Remont umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki w Ławie w km 0+055. nr G17-G000017”

¹³ Dalej cyt. jako umowa dotacji.

¹⁴ t. j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, t.j. Dz.U. z 2018 poz 1366 ze zm.

podstawie protokołu odbioru końcowego (wpływ do UG Ślemień: 19.07.2018 r.).

Przedmiotowa faktura została:

- prawidłowo opisana m.in. poprzez zamieszczenie adnotacji o jej sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz wskazaniu zadania, klasyfikacji budżetowej¹⁵ oraz sposobu jej ujęcia w księgach rachunkowych jednostki¹⁶;
- zatwierdzona do zapłaty przez osobę do tego upoważnioną.

W dniu 14.08.2018 r. uregulowano należność z tytułu wystawionej faktury w kwocie 84 870,00 zł na wskazany przez wykonawcę rachunek bankowy oraz z zachowaniem terminu wynikającego z treści zawartego zobowiązania¹⁷.

Dotacja wpłynęła na bieżący rachunek bankowy Gminy Ślemień w dniu 02.10.2018 r. i została ujęta w dz. 600 rozdz. 60078 § 2030¹⁸ klasyfikacji budżetowej, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego numer FBI.3111.205.36.2018 z dnia 27.08.2018 r.

Ostatecznie udział środków pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa w sfinansowaniu kontrolowanego zadania wyniósł 67 896,00 zł, natomiast kwota 16 974,00 zł stanowiła środki własne jednostki.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania zostało terminowo przekazane do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach¹⁹ zgodnie z wymogiem § 7 ust.1 pkt 3 oraz § 8 umowy dotacji.

2. Remont drogi gminnej ul. Cisowa (...) ²⁰

Na podstawie umowy dotacji nr ZKI.72.2018 zawartej w dniu 05.12.2018 r.²¹ Gmina Ślemień otrzymała dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 56.779,00 zł, co stanowiło 100 % kosztów realizacji zadania (Wytyczne dot. powodzi z 2010 r.). W przedmiotowej

¹⁵ Dział 600, rozdział 60078 § 4270 –dotacja- 67 896,00 zł oraz dział 600, rozdział 60078 § 4270 – własne-16 974,00 zł

¹⁶ Zadanie 60078 § 4270 Remont umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki w Lasie; 201-1 (ze względu na kontrahentów/ w rozdziale 60078 § 4270); 402-1 (usługi obce w rozdziale 60078 § 4270) wraz z uszczegółowieniem podziału środków ze względu na źródło dofinansowania.

¹⁷ Księgowanie zapłaty faktury: zadanie:60078 § 4270 Remont umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki w Lasie: 130-1-3-15 (rachunek bieżący WYDA [KI/ w rozdziale 60078 § 4270); 201-1 (ze względu na kontrahentów/ w rozdziale 60078 § 4270); 402-1 (usługi obce w rozdziale 60078 § 4270) wraz z uszczegółowieniem podziału środków ze względu na źródło dofinansowania.

¹⁸ Zadanie 60078 § 4270 Remont umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki w Lasie: Wn 133-1-01– Rachunek budżetu: Ma 901– Dochody budżetu– z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej rozdział 60078 § 2030– 67 896,00 zł

¹⁹ wystane z UG Ślemień pocztą, dostarczone do ŚUW w dniu 05.10.2018 r.

²⁰ dalej cyt. jako „Remont drogi gminnej Cisowa G82-G000082 w Koconiu w Gminie Ślemień w km 0+000-0+100”

²¹ Dalej cyt. jako umowa dotacji.

umowie określono również udział środków własnych kontrolowanej jednostki w realizacji omawianego zadania w kwocie 0,14 zł (0% kosztów realizacji zadania) oraz ustalono ostateczny termin jego realizacji nie później niż 31.12.2018 r.

Zarządzeniami Wójta Gminy wprowadzono stosowne zmiany w budżecie Gminy oraz w planie finansowym jednostki – Urzędu Gminy Ślemień związane z realizacją kontrolowanego zadania zgodnie z art. 257 pkt 1 i pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych²².

Komisja w trakcie odbioru robót w dniu 15.10.2018 r. potwierdziła wykonanie robót zgodnie z zakresem przedmiotowym ujętym w zestawieniu rzeczowo-finansowym robót.

Wykonawca: **Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych DROBUD Sp. ZO.O.** [redacted], tytułem realizacji ww. zadania, wystawił w dniu 16.10.2018 r. fakturę VAT numer **Fa Nr 12/10/2018** opiewającą na kwotę **56 779,14 zł brutto** z terminem zapłaty do 30 dni od daty jej otrzymania (wpływ do UG Ślemień: 17.10.2018 r.).

Przedmiotowa faktura została:

- prawidłowo opisana m.in. poprzez zamieszczenie adnotacji o jej sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz wskazaniu zadania, klasyfikacji budżetowej²³ oraz sposobu jej ujęcia w księgach rachunkowych jednostki²⁴;
- zatwierdzona do zapłaty przez osobę do tego upoważnioną.

W dniu 16.11.2018 r. uregulowano należność z tytułu wystawionej faktury w kwocie **56 779,14 zł** na wskazany przez wykonawcę rachunek bankowy oraz z zachowaniem terminu wynikającego z treści zawartego zobowiązania²⁵.

Dotacja wpłynęła na bieżący rachunek bankowy Gminy Ślemień w dniu 10.12.2018 r. i została ujęta w dz. 600 rozdz. 60078 § 2030²⁶ klasyfikacji budżetowej, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego numer **FBI.31(1.205.6.2018** z dnia 27.08.2018 r.

²² t. j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, t. j. Dz. U. z 2018 poz. 1366 ze zm.

²³ Dział 600, rozdział 60078 § 4270 –dotacja- 56 779,00 zł oraz dział 600, rozdział 60078 § 4270 – własne- 0,14 zł

²⁴ Zadanie 60078 § 4270 Remont drogi gminnej Cisowa G82-G000082 w Koconiu w Gminie Ślemień w km 0+000-0+100; 201-1 (ze względu na kontrahentów/ w rozdziale 60078 § 4270); 402-1 (usługi obce w rozdziale 60078 § 4270) wraz z uszczegółowieniem podziału środków ze względu na źródło dofinansowania

²⁵ Księgowanie zapłaty faktury: zadanie:60078 § 4270 Remont drogi gminnej Cisowa G82-G000082 w Koconiu w Gminie Ślemień w km 0+000-0+100; 130-1-3-15 (rachunek bieżący WYDATKI/ w rozdziale 60078 § 4270); 201-1 (ze względu na kontrahentów/ w rozdziale 60078 § 4270); 402-1 (usługi obce w rozdziale 60078 § 4270) wraz z uszczegółowieniem podziału środków ze względu na źródło dofinansowania

²⁶ Zadanie 60-60078- 2010 Remont drogi gminnej Cisowa G82-G000082 w Koconiu w Gminie Ślemień w km 0+000-0+- Wn 133-1-01- Rachunek budżetu/ Ma 90106- Dochody budżetu - 56 779,00 zł.

Ostatecznie udział środków pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa w sfinansowaniu kontrolowanego zadania wyniósł 56 779,00 zł, natomiast kwota 0,14 zł stanowiła środki własne jednostki.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania zostało terminowo przekazane do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach²⁷ zgodnie z wymogiem § 7 ust.1 pkt 3 oraz § 8 umowy dotacji.

3. „Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem (...)”²⁸

Na podstawie umowy dotacji nr ZKI.129.2018 zawartej w dniu 28.12.2018 r.²⁹ Gmina Ślemień otrzymała dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 25 856,00 zł, co stanowiło 80 % kosztów realizacji zadania. W przedmiotowej umowie określono również udział środków własnych kontrolowanej jednostki w realizacji omawianego zadania w kwocie 6 464,46 zł (20% kosztów realizacji zadania) oraz ustalono ostateczny termin jego realizacji nie później niż 31.12.2018 r.

Zarządzeniami Wójta Gminy Ślemień wprowadzono stosowne zmiany w budżecie Gminy oraz w planie finansowym jednostki – Urzędu Gminy Ślemień związane z realizacją kontrolowanego zadania zgodnie z art. 257 pkt 1 i pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³⁰.

Komisja w trakcie odbioru robót w dniu 28.11.2018 r. potwierdziła wykonanie robót zgodnie z zakresem przedmiotowym ujętym w zestawieniu rzeczowo-finansowym robót.

Wykonawca: Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „~~XXXXXXXXXX~~” Spółka Jawna ~~XXXXXXXXXX~~, tytułem realizacji ww. zadania, wystawił w dniu 03.12.2018 r fakturę VAT numer Fa Nr 159/2018 opiewającą na kwotę 196 083,18 zł brutto, z tego na ww. zadanie 32 320,46 zł, z terminem zapłaty do 30 dni od daty jej otrzymania (wpływ do UG Ślemień: 03.12.2018 r.).

Przedmiotowa faktura została:

- prawidłowo opisana m.in. poprzez zamieszczenie adnotacji o jej sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz wskazaniu zadania, klasyfikacji budżetowej³¹ oraz sposobu jej ujęcia w księgach rachunkowych jednostki³²;

²⁷ Wystłane z UG Ślemień pocztą, dostarczone do ŚUW w dniu 12.12.2018 r.

²⁸ Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem – boczna w Ślemieniu od km 0+000 do 0+070

²⁹ Dalej cyt. jako umowa dotacji.

³⁰ t. j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 1366 ze zm.

³¹ Dział 600, rozdział 60078 § 4270 –dotacja- 25 856,00 zł oraz dział 600, rozdział 60078 § 4270 – własne- 6 464,46 zł

³² Zadanie 60078 § 4270 Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem – boczna w Ślemieniu od km 0+000 do 0+070: 201-1 (ze względu na kontrahentów/ w rozdziale 60078 § 4270); 402-1 (usługi obce w rozdziale 60078 § 4270)

wraz z uszczegółowieniem podziału środków ze względu na źródło dofinansowania.

- zatwierdzona do zapłaty przez osobę do tego upoważnioną.

W dniu 31.12.2018 r. uregulowano należność z tytułu wystawionej faktury, w kwocie 196 083,18 zł, w tym na ww. zadanie 32 320,46 zł na wskazany przez wykonawcę rachunek bankowy oraz z zachowaniem terminu wynikającego z treści zawartego zobowiązania³³.

Dotacja wpłynęła na bieżący rachunek bankowy Gminy Ślemień w dniu 31.12.2018 r. i została ujęta w dz. 600 rozdz. 60078 § 2030³⁴ klasyfikacji budżetowej, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego numer FBI.3111.205.27.2018 z dnia 28.12.2018 r.

Ostatecznie udział środków pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa w sfinansowaniu kontrolowanego zadania wyniósł 25 856,00 zł, natomiast kwota 6 464,46 zł stanowiła środki własne jednostki.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania zostało terminowo przekazane do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach³⁵ zgodnie z wymogiem § 7 ust. 1 pkt 3 oraz § 8 umowy dotacji.

4. „Remont drogi gminnej ul. Aroniowa (...)”³⁶

Na podstawie umowy dotacji nr ZKI.153.2018 zawartej w dniu 28.12.2018 r.³⁷ Gmina Ślemień otrzymała dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 120 934,00 zł, co stanowiło 80 % kosztów realizacji zadania. W przedmiotowej umowie określono również udział środków własnych kontrolowanej jednostki w realizacji omawianego zadania w kwocie 30 233,52 zł (20% kosztów realizacji zadania) oraz ustalono ostateczny termin jego realizacji nie później niż 31.12.2018 r. W ramach zadania, poza umową, zapłacono ze środków własnych kwotę 12 595,20 zł, stanowiącą środki *niekwalifikowane*.

Zarządzeniami Wójta Gminy Ślemień wprowadzono stosowne zmiany w budżecie Gminy oraz w planie finansowym jednostki – Urzędu Gminy Ślemień związane z realizacją kontrolowanego zadania zgodnie z art. 257 pkt 1 i pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³⁸.

³³ Księgowanie zapłaty faktury: zadanie 60078 § 4270-04-06 Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem – boczna w Ślemieniu od km 0+000 do 0+070: 130-1-3-15 (rachunek bieżący WYDATKI/ w rozdziale 60078 § 4270); 201-1 (ze względu na kontrahentów/ w rozdziale 60078 § 4270); 402-1 (usługi obce w rozdziale 60078 § 4270) wraz z uszczegółowieniem podziału środków ze względu na źródło dofinansowania,

³⁴ Zadanie 60-60078- 2030-06 Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem – boczna w Ślemieniu od km 0+000 do 0+070 - Wn 133-1-01- Rachunek budżetu/ Ma 90106- Dochody budżetu - 25 856,00 zł.

³⁵ Wysłane z UG Ślemień pocztą, dostarczone do ŚUW w dniu 17.01.2019 r.

³⁶ Remont drogi gminnej ul. Aroniowa w Ślemieniu od km 0+000 do 0+230

³⁷ Dalej cyt. jako umowa dotacji.

³⁸ t. j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, t.j. Dz. U. z 2018 poz. 1366 ze zm.

Komisja w trakcie odbioru robót w dniu 28.11.2018 r. potwierdziła wykonanie robót zgodnie z zakresem przedmiotowym ujętym w zestawieniu rzeczowo-finansowym robót.

Wykonawca: **Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „TRANSDRÓG”**
[REDAKTOWANE], tytułem realizacji ww. zadania, wystawił w dniu 03.12.2018 r fakturę VAT numer Fa Nr 159/2018 opiewającą na kwotę 196 083,18 zł brutto, z tego na ww. zadanie 163 762,72 zł ze środkami niekwalifikowanymi w kwocie 12 595,20 zł, z czego w ramach umowy o dotację zadanie w wysokości 151 167,52 zł z terminem zapłaty do 30 dni od daty jej otrzymania (wpływ do UG Ślemień: 03.12.2018 r.).

Przedmiotowa faktura została:

- prawidłowo opisana m.in. poprzez zamieszczenie adnotacji o jej sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz wskazaniu zadania, klasyfikacji budżetowej³⁹ oraz sposobu jej ujęcia w księgach rachunkowych jednostki⁴⁰;
- zatwierdzona do zapłaty przez osobę do tego upoważnioną.

W dniu 31.12.2018 r. uregulowano należność z tytułu wystawionej faktury w kwocie 196 083,18 zł, w tym na ww. zadanie 151 167,52 zł oraz środki niekwalifikowane 12 595,20 zł na wskazany przez wykonawcę rachunek bankowy oraz z zachowaniem terminu wynikającego z treści zawartego zobowiązania⁴¹.

Dotacja wpłynęła na bieżący rachunek bankowy Gminy Ślemień w dniu 31.12.2018 r. w kwocie 120 934,00 zł i została ujęta w dz. 600 rozdz. 60078 § 2030⁴² klasyfikacji budżetowej, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego numer FBI.3111.205.31.2018 z dnia 28.12.2018 r.

Ostatecznie udział środków pochodzących z rozprawy celowej budżetu państwa w sfinansowaniu kontrolowanego zadania wyniósł 120 934,00 zł, natomiast kwota 42 828,72 zł (w tym 12 595,20 zł- niekwalifikowane) stanowiła środki własne jednostki.

³⁹ Dział 600, rozdział 60078 § 4270 –dotacja- 120 934,00 zł oraz dział 600, rozdział 60078 § 4270 – własne- 30 233,52 zł+ 12 595,20 zł N=42 828,72 zł

⁴⁰ Zadanie 60078 § 4270 Remont drogi gminnej ul. Aroniowa w Ślemieniu od km 0+000 do 0+230: 130-1-3-15 (rachunek bieżący WYDATKI/ w rozdziale 60078 § 4270; 201-1 (ze względu na kontrahentów/ w rozdziale 60078 § 4270; 402-) (usługi obce w rozdziale 60078 § 4270, wraz z uszczegółowieniem podziału środków ze względu na źródło dofinansowania.

⁴¹ Księgowanie zapłaty faktury: zadanie: 60078 § 4270-04-06 Remont drogi gminnej ul. Aroniowa w Ślemieniu od km 0+000 do 0+230: 130-1-3-15 (rachunek bieżący WYDATKI/ w rozdziale 60078 § 4270; 201-1 (ze względu na kontrahentów/ w rozdziale 60078 § 4270; 402-) (usługi obce w rozdziale 60078 § 4270, wraz z uszczegółowieniem podziału środków ze względu na źródło dofinansowania,

⁴² Zadanie 60-60078- 2030-06 Remont drogi gminnej ul. Aroniowa w Ślemieniu od km 0+000 do 0+230: Wn 133-1-01- Rachunek budżetu/ Ma 90106- Dochody budżetu – 120 934,00 zł.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania zostało terminowo przekazane do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach⁴³ zgodnie z wymogami § 7 ust.1 pkt 3 oraz § 8 umowy dotacji.

Na potrzeby realizacji zadań objętych kontrolą Gmina Ślemień prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych ze środków dotacyjnych z uwzględnieniem m.in. nazwy zadania oraz wyszczególnieniem źródeł jego finansowania (środek własny i dotacja) stosownie do wymogu art. 152 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁴⁴ i § 9 umowy dotacji.

W Gminie Ślemień, w okresie objętym kontrolą, obowiązywała polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem Wójta Gminy Ślemień nr 0050.73.2018 Wójta Gminy Ślemień z dnia 07.06.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Rachunkowości, obowiązująca od 0.10.2018 r.⁴⁵.

Zgodnie z treścią oświadczenia złożonego w toku kontroli - w ramach realizacji wszystkich czterech kontrolowanych zadań Gmina Ślemień nie uzyskiwała środków finansowych z tytułu: odszkodowania, zapłaty kar umownych przez wykonawcę czy też zwrotu bądź możliwości zwrotu podatku VAT.

Zgodnie z § 2 ust. 7 Wytycznych Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 31 marca 2016 r.⁴⁶ wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy z wykonawcą sfinansowane z dotacji obejmowało koszty materiałów i urządzeń oraz koszty robót budowlano - montażowych. Koszty wymienione w § 2 ust. 9 Wytycznych Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 31 marca 2016 r.⁴⁷ nie były zaliczone do całkowitych kosztów kontrolowanych zadań.

⁴³ Wystane z UG Ślemień pocztą, dostarczone do ŚUW w dniu 17.01.2019 r.

⁴⁴ t.j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1366 ze zm.

⁴⁵ Polityka rachunkowości: w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Ślemień zawierająca m.in.: ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych (zał. 1), metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku bilansowego oraz ustalenie wyniku finansowego (zał. 2), Zakładowy Plan Kont dla budżetu Gminy oraz jednostki Urzędu Gminy, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych (zał. 3 i 4) opis systemów informatycznych oraz system przetwarzania danych, ochrona danych (zał. 5). W zał. nr 1 do ww. zarządzenia Wójta Gminy - „Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz inne przyjęte zasady ewidencji” w pkt VI. *Ewidencja księgową realizowanych projektów i zadań dofinansowywanych ze środków UE i innych źródeł zagranicznych i krajowych* wskazano, że „ewidencja księgową realizowanych projektów i zadań dofinansowywanych ze środków UE i innych źródeł zagranicznych i krajowych np. dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, jest integralną częścią ewidencji księgowej prowadzonej dla organu i urzędu i prowadzona jest na podstawie Zakładowego Planu Kont. (...) prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadania poprzez wyodrębniony na potrzeby każdego projektu odrębny rejestr księgowy oraz klasyfikację budżetową.

⁴⁶ Wytyczne Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 31 marca 2016 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.

⁴⁷ Tamże.

Ogłędziny przeprowadzone przez kontrolujących w obecności przedstawicieli kontrolowanej jednostki w dniu 27.05.2019 r. potwierdziły realizację rodzaju i zakresu robót tj.:

- w zadaniu polegającym na remoncie ul. Pod Kopcem – boczna w Ślemieniu wykonano nową nawierzchnię asfaltową na długości łącznej 71 m wraz z utwardzeniem pobocza tłuczniem,
- w zadaniu polegającym na remoncie ul. Aroniowa w Ślemieniu wykonano nową nawierzchnię asfaltową na długości 237 m wraz z utwardzeniem pobocza tłuczniem. Betonowe korytka ściekowe stanowiły koszty niekwalifikowane nie będące przedmiotem wniosku,
- w zadaniu polegającym na remoncie ul. Cisowej w Koconiu wykonano nową nawierzchnię asfaltową oraz z płyt drogowych betonowych typu JOMB na łącznej długości łącznej 101 m wraz z utwardzeniem pobocza tłuczniem,
- w zadaniu polegającym na remoncie umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki w Lasie wykonano zabezpieczenie przyczółków mostu oraz umocnień brzegowych, umocnienie skarpy oraz dna potoku spoinowanym narzutem kamiennym. zabezpieczono brzegi potoku przy moście poprzez wymianę gurtu, wykonano ściany oporowe.

W miejscu wykonanych zadań zamieszczono zgodnie z § 15 umów dotacji tabliczki informacyjne, że zadania zostały dofinansowane ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, będącej w dyspozycji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji "

Zakres realizacji wszystkich objętych kontrolą zadań jest zgodny ze zgłoszonymi robotami oraz nazwą zadania.

Wszystkie zadania zostały wykonane jako zadania własne gminy, przy czym: Remont umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki w Lasie został zrealizowany na działkach będących własnością Gminy Ślemień na podstawie Decyzji Wojewody Śląskiego⁴⁸, natomiast remonty ulic Aroniowa i Pod Kopcem – boczna w Ślemieniu oraz Cisowa w Koconiu zostały zrealizowane na działkach będących własnością Gminy Ślemień na podstawie Postanowień Sądu Rejonowego w Żywcu⁴⁹.

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego obszaru kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości: Nic dotyczy

⁴⁸ Decyzja Wojewody Śląskiego NWXV.7532.1.221.2015 z dnia 10.01.2017 (działka nr 2666), Decyzja Wojewody Śląskiego NWXV.7510.1.191.2017 z dnia 25.08.2017 (działka nr 2682)

⁴⁹ Postanowienie Sądu Rejonowego w Żywcu o zasiedzenie , Sygn. akt I Ns 1592/11, - Postanowienie Sądu Rejonowego w Żywcu o zasiedzenie , Sygn. akt I Ns 1691/15, Postanowienie Sądu Rejonowego w Żywcu o zasiedzenie , Sygn. akt I Ns 1691/15.

B. **Obszar kontroli:** Realizacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w 2018 r. związanego z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁵⁰

Ocena cząstkowa do danego obszaru:

Działania podejmowane przez jednostkę w przedmiotowym zakresie pod względem kryterium legalności oraz rzetelności, oceniam pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Z uwagi na przyjęte kryteria kontroli, na ocenę cząstkową⁵¹ w obszarze dotyczącym zgodności realizowanych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego miały wpływ nieprawidłowości polegające na nieprzestrzeganiu zapisów zarządzenia nr 0050.39.2014 Wójta Gminy Ślemień z dnia 30.04.2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30.tys. euro przez Urząd Gminy w Ślemieniu, i tak:

- na wniosku o wszczęcie postępowania brak podpisu pracownika, który go sporządził, co jest niezgodnie z § 3 ust.4 ww. Regulaminu .
- na stronie BIP zamawiającego umieszczono ogłoszenie o zamówieniu publicznym niezatwierdzone przez pracownika merytorycznego właściwego ze względu na treść w myśl § 6 ust.3 ww. Regulaminu,
- jedna z ofert nie spełniająca warunków określonych w zaproszeniu została skierowana do uzupełnienia, a powinna być odrzucona na podstawie § 6 ust.4 zd. 2 ww. Regulaminu,
- niepowołania komisji do oceny spełniania przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, co jest niezgodnie z § 6 ust.5 ww. Regulaminu.
- niezatwierdzenie przez kierownika Referatu Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych zaproszenia do składania ofert zgodnie z wymogiem § 5 ust.2 zd. 2 ww. Regulaminu.

Jednocześnie z uwagi na przyjęte kryteria kontroli, na powyższą ocenę cząstkową nie miały wpływu nieprawidłowości związane z:

- żądaniem załączenia do oferty: kosztorysu ofertowego w sytuacji gdy cena oferty miała charakter ryczałtowy oraz dokumentu potwierdzającego wpłatę wadium,
- brakiem w protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego uzasadnienia niedokonania podziału na części zadania.

Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą:

Referat Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych

⁵⁰ Zwany dalej „pzp”, . Dz. U. z 2017 r. poz.1579 ze zm. oraz z 2018 r. poz. 1986.

⁵¹ Pozytywnie pomimo stwierdzonej nieprawidłowości.

Ustalenia stanowiące podstawę do oceny:

W 2018 roku Gmina Ślemień przeprowadziła 3 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, których przedmiotem były roboty budowlane dotyczące 4 kontrolowanych zadań:

- 1 „Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem (...)”⁵²
- 2 „Remont drogi gminnej ul. Aroniowa (...)”⁵³
- 3 „Remont umocnień brzegu przy drodze Stokrotki (...)”⁵⁴
- 4 „Remont drogi gminnej ul. Cisowa (...)”⁵⁵

Wyłonienie wykonawcy na realizację zadań ujętych w punktach 1 i 2 nastąpiło w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 10 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych⁵⁶ (dalej cyt. jako pzp) tj. przetargu nieograniczonego.

Natomiast wybór wykonawców pozostałych zadań objętych badaniem – z uwagi na ustaloną wartość szacunkową zamówień - nastąpił w trybie ustalonym Regulaminem udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30 tys. euro przez UG w Ślemieniu⁵⁷ (dalej jako Regulamin udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro).

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania „*Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem*”⁵⁸ oraz *remont drogi gminnej ul. Aroniowa*”⁵⁹ prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego (art. 11 ust. 1 pzp). W skontrolowanym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prawidłowo określono rodzaj i tryb zamówienia, o których mowa w art. 2 pkt 8 i art. 10 pzp.

Terminowo złożono 2 oferty. Żadna oferta nie została odrzucona, a wykonawca wykluczony. Zamawiający dokonał wyboru oferty na podstawie ustalonego kryterium oceny ofert – cena 60 % pkt, okres gwarancji – 40% pkt.

Złożone oferty spełniały wymogi określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia. W skontrolowanym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na realizację ww. zadań kierownik zamawiającego powołał komisję przetargową, określając zakres obowiązków jej członków, Zarządzeniem nr 0051.70.2013 z dnia 22.07.2013 r. w sprawie Regulaminu pracy Komisji Przetargowej Urzędu Gminy Ślemień zgodnie z art. 21 ust. 3 ustawy pzp.

⁵² Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem - boczna w Ślemieniu od km 0+000 do 0+070,

⁵³ Remont drogi gminnej ul. Aroniowa w Ślemieniu od km 0+000 do 0+230

⁵⁴ Remont umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki w Lasie w km 0+055, nr G17-G000017

⁵⁵ Remont drogi gminnej Cisowa G82-G000082 w Koconiu w Gminie Ślemień w km 0+000-0+100.

⁵⁶ tj.: Dz. U z 2017 r. poz. 1579 ze zm.; Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm.

⁵⁷ Zarządzenie nr 0050.39 2014 Wójta Gminy Ślemień z dnia 30 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30 tys. euro przez UG w Ślemieniu Regulamin wszedł w życie z dniem 30 kwietnia 2014 r.

⁵⁸ Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem - boczna w Ślemieniu od km 0+000 do 0+070,

⁵⁹ Remont drogi gminnej ul. Aroniowa w Ślemieniu od km 0+000 do 0+230

W skontrolowanym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na realizację ww. zadań:

- ogłoszenie o zamówieniu zawierało minimalnie wymagane informacje i zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na stronie internetowej zamawiającego oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Gminy, zgodnie z art. 11 ust. 1 oraz art. 40 ust. 1, 2 i 6 ustawy pzp;

Umowa na realizację zadania została zawarta z zachowaniem terminu określonego art. 94 ust. 1 pkt 2 pzp, a świadczenia wykonawcy w niej zawarte były tożsame ze złożoną ofertą.

Specyfikacja istotnych warunków ww. zamówienia zawierała elementy wyszczególnione w art. 36 ustawy pzp, jednakże żądano od wykonawców załączenia do oferty kosztorysu ofertowego pomimo zapisu w pkt 12.1 siwz iż cena oferty ma charakter ryczałtowy.

Przyczyna: Wójt Gminy Ślemień wyjaśnił m.in., że: „Wprowadzając Zamawiający w pkt. 10.12 SIWZ, wymagał załączenia do oferty kosztorysów ofertowych sporządzonych na bazie przedmiarów robót, specyfikacji technicznych i dokumentacji, jednakże z uwagi na formę płatności jaką w przedmiotowym postępowaniu stanowi ryczałt, zastrzegł, że Zamawiający nie wymaga opracowania kosztorysu ofertowego ściśle wg. podanych podstaw wyceny, w związku z czym można je wykorzystać jedynie posiłkowo (...)”.

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zawierał minimalnie wymagane elementy oraz załączniki, o których mowa w art. 96 ust.1 ust.3 pzp. Natomiast w przedmiotowym protokole nie zawarto uzasadnienia niedokonania podziału na części⁶⁰.

Przyczyna: Wójt Gminy Ślemień wyjaśnił m.in., że: „(...) przed wszczęciem postępowania przetargowego, którego przedmiotem był: „Remont drogi gminnej ul. Pod Kopcem – boczna w Ślemieniu od km 0+000 do 0+070” oraz „Remont drogi gminnej ul. Aronkowa w Ślemieniu od km 0+000 do 0+230”, w ramach przyznanej jej autonomii w podejmowaniu decyzji w zakresie celowości podziału zamówienia na części, zrezygnowała z podziału zamówienia, kierując się następującymi powodami (...) - racjonalne i efektywne wykorzystanie środków publicznych (...) organizacyjne – w przedmiotowym postępowaniu przetargowym obydwie zadania realizowane były w tej samej miejscowości i z uwagi na jednorodny charakter robót nie wymagały zaangażowania różnych branż czy też różnych specjalistów”.

Wszystkie osoby wykonujące czynności w skontrolowanych postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego o wartości

⁶⁰ pkt 2.2 protokołu ZP-PN

szacunkowej powyżej progu bagatelności złożyły stosowne oświadczenia o braku bądź istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 pzp.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania pn.: „Remont umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki⁶¹” prowadzone w trybie ustalonym w § 6 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro.

Postępowanie wszczęto na podstawie wniosku nr RIBR.Fz.Rc.21.2018 z dnia 23.04.2018 r. skierowanego do kierownika zamawiającego o wyrażenie zgody na dokonanie zamówienia o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro.

Na przedmiotowym wniosku brak podpisu pracownika, który go sporządził, czym naruszono § 3 ust.4 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro.

Przyczyna: Wójt Gminy Ślemień wyjaśnił, że. (cyt.) „ (...) brak podpisu pracownika sporządzającego wniosek jest wynikiem przeoczenia”.

Stosownie do wymogu § 3 ust.4 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro - wniosek został zatwierdzony przez kierownika zamawiającego, po wcześniejszym sprawdzeniu przez kierownika referatu w ramach działalności którego zamówienie ma być realizowane oraz przez skarbnika. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na kwotę 87 925.61 zł netto tj. 20 392,33 euro na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w dniu 10.10.2014 r. i zaktualizowanego w dniach: 29.04.2016 r. oraz 14.02.2018 r. Jedyńm kryterium wyłonienia wykonawcy była cena (waga:100%).

Zaproszenie do składania ofert nr RIBR.271.1.21.2018 z dnia 23.04.2018 r. skierowano za pośrednictwem poczty elektronicznej do 3 wykonawców⁶², czym wypełniono dyspozycję § 6 ust. 1 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro.

Zaproszenie do składania ofert – zgodnie z § 6 ust.2 zd. 2 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro - zostało zatwierdzone przez kierownika zamawiającego oraz kierownika Referatu Inwestycji. Budownictwa i Spraw Rolnych.

Termin składania ofert ustalono na dzień 07.05.2018 r. godz. 9.00, a opis sposobu ich przygotowania zawarto w pkt 8 i 9 zaproszenia. Ponadto wskazano termin realizacji zamówienia do dnia 31.07.2018 r.

⁶¹ Remont umocnień brzegu przy moście w ciągu ul. Stokrotki w Lasie w km 0+055, nr G17-G000017

⁶² 1) Zakład Robót Inżynierskich „EKOINŻ” Jerzy Ślepcecki, 34-326 Zarzecze, ul. Beskidzka 19,
2) Przedsiębiorstwo Usługowo – Budowlane „HYDROZIEM” Krzysztof Dyrda, 43-360 Bystra, ul. Juliana Fałata 132A; 3) P.P.H.U. Budromost – Inwest Filip Kasiński, 34-326 Zarzecze, ul. Starowiejska 20

Na stronie BIP zamawiającego umieszczono ogłoszenie o zamówieniu publicznym zatwierdzone - w myśl § 6 ust.3 Regulaminu udzielani zamówień poniżej 30 tys. euro - przez kierownika zamawiającego oraz kierownika Referatu Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych.

Brak natomiast zatwierdzenia ww. dokumentu przez pracownika merytorycznego właściwego ze względu na treść (zakres i przedmiot zamówienia) ogłoszenia, czym naruszono powołany wyżej paragraf.

Przyczyna: Wójt Gminy Ślemień wyjaśnił, że (cyt.) „(...) brak zatwierdzenia zaproszenia (ogłoszenia) opublikowanego w BIP przez pracownika merytorycznego ze względu na treść (zakres i przedmiot) jest wynikiem przeoczenia”.

W terminie przewidzianym w postępowaniu oferty złożyło trzech wykonawców⁶³.

Dwie złożone oferty⁶⁴ były zgodne z wymogami zawartymi w zaproszeniu i zawierały: formularz ofertowy (zał. nr 1), oświadczenie wykonawcy o spełnieniu warunków w postępowaniu (zał. nr 2), wykaz robót budowlanych (zał. nr 3) wraz z poświadczeniem wykonania robót oraz kosztorys ofertowy.

Natomiast jedna oferta nie spełniała warunków określonych w zaproszeniu, gdyż nie zawierała: kosztorysu ofertowego oraz udokumentowania wykonania minimalnie 1 zadania o wartości nie mniejszej niż 80 000,00 zł brutto i na podstawie § 6 ust.4 zd. 2 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro winna podlegać odrzuceniu.

Tymczasem zamawiający pismem nr RIBR.271.1.21.2018 z dnia 07.05.2018 r. wezwał lidera konsorcjum do złożenia wyjaśnień oraz uzupełnienia dokumentów w terminie do dnia 11.05.2018 r. do godz. 10.00. Uzupełnienie oferty wpłynęło w zastrzeżonym przez zamawiającego terminie.

Przyczyna: Wójt Gminy Ślemień wyjaśnił, że (cyt.) „(...) Zamawiający jest podmiotem sektora finansów publicznych, zatem prowadząc postępowanie na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp, w pierwszej kolejności kieruje się przepisami ustawy o finansach publicznych, szczególnie zapisami art. 44 ust. 3 ustawy, który stanowi, że wydatki publiczne powinny być dokonywane m.in. w sposób celowy i oszczędny, wtórne znaczenie mają dopiero regulacje wewnętrzne. W przedmiotowym postępowaniu konsorcjum

⁶³ 1) konsorcjum- Mariusz Górny prowadzący działalność pod firmą FIIU Mariusz Górny, ul. Osiedlowa 22. 34-323 Ślemień oraz Hałaczek Krzysztof prowadzący działalność pod firmą PRG Hałaczek Krzysztof, ul. Żywiecka 5c, 34-323 Ślemień – cena 84 870,00 zł brutto (wpływ oferty: 07.05.2018 r. godz. 7.06)

2) Jerzy Ślepecki prowadzący działalność pod firmą Zakład Robót Inżynierskich „EKOINŻ”, ul. Beskidzka 19, 34-326 Zarzecze – cena 100 011,30 zł brutto (wpływ oferty: 07.05.2018 r. godz. 8.47)

3) BUDROST sp. z o.o. z siedzibą w Stryszawie, 34-205 Stryszawa 1a - cena 104 404,07 zł brutto (wpływ oferty: 07.05.2018 r. godz. 8.50)

⁶⁴ Jerzy Ślepecki prowadzący działalność pod firmą Zakład Robót Inżynierskich „EKOINŻ”, ul. Beskidzka 19, 34-326 Zarzecze; BUDROST sp. z o.o. z siedzibą w Stryszawie, 34-205 Stryszawa 1a -

[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] złożyło najkorzystniejszą cenowo ofertę, zamawiający mając na uwadze przepisy ustawy o której mowa wyżej, wezwał lidera konsorcjum do wyjaśnienia oraz uzupełnienia dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, co nie stoi w sprzeczności z zapisami Regulaminu, albowiem dopiero bierna postawa Wykonawcy w zakresie wyjaśnienia i uzupełnienia dokumentów, stanowiłaby podstawę do odrzucenia oferty konsorcjum".

Mimo istniejącego w § 6 ust.5 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro. obowiązku powołania 3-osobowej komisji do oceny spełniania przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, kierownik zamawiającego nie dokonał jej powołania.

Przyczyna: Wójt Gminy Ślemień wyjaśnił, że (cyt.) „(...) Zamawiający przez przeoczenie nie powołał komisji o której mowa w § 6 ust 6 Regulaminu”.

Zawiadomieniem nr RIBR.271.1.21.2018z dnia 11.05.2018 r. poinformowano wykonawców o wynikach postępowania i wyborze oferty Konsorcjum [REDAKTOWANE] prowadzący działalność pod firmą FHU [REDAKTOWANE] prowadzący działalność pod firmą PRG [REDAKTOWANE] Ślemień jako najkorzystniejszej.

W dniu 18.05.2018 r. została zawarta umowa nr RIBR.271.1.21.2018 pomiędzy zamawiającym – Gminą Ślemień a wybranym w postępowaniu wykonawcą reprezentowanym przez lidera konsorcjum [REDAKTOWANE] działającego pod firmą FHU [REDAKTOWANE] 323 Ślemień, w której ustalono termin realizacji robót budowlanych na dzień 31.07.2018 r. oraz wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 84 870,00 zł brutto. Zobowiązanie umowne było tożsame z ofertą wykonawcy.

Z przebiegu postępowania o udzielenie zamówienia o wartości mniejszej niż 30 000 euro na podstawie art. 4 pkt 8 pzp sporządzono protokół numer RIBR.271.1.21.2018.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania pn.: „Remont drogi gminnej ul. Cisowa⁶⁵” prowadzone w trybie ustalonym w § 5 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro.

Postępowanie wszczęto na podstawie wniosku nr RIBR.Fz.Rc.38.2018

⁶⁵ Remont drogi gminnej Cisowa G82-G000082 w Koconiu w Gminie Ślemień w km 0+000-0+100.

z dnia 06.09.2018 r. skierowanego do kierownika zamawiającego o wyrażenie zgody na dokonanie zamówienia o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro.

Omawiany wniosek nie zawiera podpisu pracownika, który go sporządził i nie został sprawdzony przez kierownika referatu w ramach działalności którego zamówienie miało być realizowane, czym naruszono § 3 ust. 4 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro.

Przyczyna: Wójt Gminy Ślemień wyjaśnił, że (cyt.) „ (...) brak podpisu pracownika sporządzającego wniosek jest wynikiem przeoczenia natomiast brak podpisu kierownika referatu wynika z faktu, że przebywał w tym czasie na urlopie wypoczynkowym ”.

Stosownie do wymogu § 3 ust. 4 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro - wniosek został zatwierdzony przez kierownika zamawiającego po wcześniejszej weryfikacji przez skarbnika.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na kwotę 45 994,24 zł netto tj. 10 667,31 euro na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w dniu 13.03.2013 r. oraz zaktualizowanego w dniu 01.08.2018 r. Jedynym kryterium wyłonienia wykonawcy była cena (waga: 100%).

Zaproszenie do składania ofert nr RIBR.Fz.Rc.38.2018 z dnia 06.09.2018 r. skierowano za pośrednictwem poczty elektronicznej do 5 wykonawców⁶⁶ czym wypełniono dyspozycję § 5 ust. 1 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro.

Zgodnie z § 5 ust. 2 zd. 2 Regulaminu udzielania zamówień poniżej 30 tys. euro zaproszenie do składania ofert zostało zatwierdzone przez kierownika zamawiającego. Mimo wymogu ujętego w powołanym wyżej paragrafie - zaproszenie nie zostało zatwierdzone przez kierownika Referatu Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych.

Przyczyna: Wójt Gminy Ślemień wyjaśnił, że (cyt.) „ (...) brak zatwierdzenia przez kierownika referatu wynika z faktu, że przebywał w tym czasie na urlopie wypoczynkowym ”.

Termin składania ofert ustalono na dzień 12.09.2018 r. godz. 9.00, a opis sposobu ich przygotowania zawarto w pkt 7 i 8 zaproszenia. Ponadto wskazano termin realizacji zamówienia do dnia 25.10.2018 r.

⁶⁶ 1) P.U.P.H. DROGBUD Kazimierz Sobaniak, 34-222 Zawoja 1970, 2) DROBUD Pytlarz Krzysztof ul. Isep 28a, 34-300 Żywiec, 3) P.W. RADEX sp. z o.o., ul. Cegielniana 25, 43-300 Bielsko-Biała, 4) STALVEST sp. z o.o., ul. Palmowa 16a, 43-300 Bielsko-Biała; 5) BŁUGAJ sp. z o.o. Pcwel Ślemieńska, ul. Podgórska 16, 34-331 Świnna

W terminie przewidzianym w postępowaniu oferty złożyło dwóch wykonawców⁶⁷, w tym wykonawca, do którego bezpośrednio nie kierowano zaproszenia⁶⁸.

Wszystkie złożone oferty były zgodne z wymogami zawartymi w zaproszeniu i zawierały: formularz ofertowy (zał. nr 1), oświadczenie wykonawcy o spełnieniu warunków w postępowaniu (zał. nr 2), wykaz robót budowlanych (zał. nr 3) wraz z poświadczeniem wykonania robót oraz kosztorys ofertowy.

Zawiadomieniem RIBR.271.1.38.2018 z dnia 17.09.2018 r. poinformowano wykonawców o wynikach postępowania i wyborze oferty spółki Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych DROBUD sp. z o.o., [redacted] [redacted] 34-300 Żywiec.

W dniu 18.05.2018 r. została zawarta umowa nr RIBR.271.1.21.2018 pomiędzy zamawiającym – Gminą Ślemień a wybranym w postępowaniu wykonawcą reprezentowanym przez lidera konsorcjum – Pana [redacted] [redacted] działającego pod firmą FHU [redacted] 323 Ślemień, w której ustalono termin realizacji robót budowlanych na dzień 31.07.2018 r. oraz wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 84 870,00 zł brutto. Zobowiązanie umowne było tożsame z ofertą wykonawcy.

W dniu 18.09.2018 r. została zawarta umowa nr RIBR.271.1.38.2018 pomiędzy zamawiającym – Gminą Ślemień a wykonawcą – Przedsiębiorstwem Robót Budowlanych DROBUD sp. z o.o., ul. [redacted] 34-300 Żywiec reprezentowanym przez [redacted] [redacted] uprawnionego do jednoosobowej reprezentacji spółki, w której ustalono termin realizacji robót budowlanych na dzień 25.10.2018 r. oraz wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 56 779,14 zł brutto. Zobowiązanie umowne było tożsame z ofertą wykonawcy.

Z przebiegu postępowania o udzielenie zamówienia o wartości mniejszej niż 30 000 euro na podstawie art. 4 pkt 8 pzp sporządzono protokół numer RIBR.271.1.38.2018.

⁶⁷ 1) BUGAJ sp. z o. o. Pewel Ślemieńska, ul. Podgórska 16, 34-331 Świnna – cena 57 433,90 zł brutto (wpływ oferty: 12.09.2018 r. godz. 7.47). 2) Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych DROBUD sp. z o.o., ul. Sienkiewicza 103, 34-300 Żywiec - cena 56 779,14 zł brutto (wpływ oferty: 12.09.2018 r. godz. 8.08)

⁶⁸ Zaproszenie skierowano do Pana Krzysztofa Pytlarza - osobę fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą pod firmą „DROBUD Pytlarz Krzysztof” ul. Isep 28a, 34-300 Żywiec natomiast ofertę złożyła spółka Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych DROBUD sp. z o.o., ul. Sienkiewicza 103, 34-300 Żywiec, w zarządzie której zasiada Pan Krzysztof Pytlarz pełniąc stanowisko prezesa.

**Osoby odpowiedzialne
za wykonywanie zadań z
danego obszaru kontroli
w przypadku
stwierdzonych
nieprawidłowości:**

Pan Jarosław Krzak – Wójt Gminy
Pan [REDAKTOWANE] – kierownik Referatu Inwestycji, Budownictwa i Spraw
Rolnych
Pan [REDAKTOWANE] – inspektor Referatu Inwestycji, Budownictwa
i Spraw Rolnych

VI. Pouczenie

Na podstawie art. 40 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej - kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do zgłoszenia, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego. Na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń, termin ten może zostać przedłużony na czas oznaczony przez kierownika jednostki kontrolującej.

[REDAKTOWANE]
starszy inspektor wojewódzki
/dokument podpisany elektronicznie/

[REDAKTOWANE]
Zastępca Dyrektora Wydziału Kontroli
/dokument podpisany elektronicznie/

[REDAKTOWANE]
starszy inspektor wojewódzki
/dokument podpisany elektronicznie/

[REDAKTOWANE]
starszy inspektor wojewódzki
/dokument podpisany elektronicznie/