



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WBZK.I.431.5.2019.SM

Bydgoszcz, 18 kwietnia 2019 r.

Pan
Waldemar Stupałkowski
Burmistrz
Sępólna Krajeńskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), w dniu 5 kwietnia 2019 r. w Urzędzie Miejskim w Sępólnie Krajeńskim przy ul. Tadeusza Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie, przeprowadzona została kontrola planowa przez:

- Panią Barbarę Hadzicką - starszego inspektora wojewódzkiego w Biurze Finansowo-Inwestycyjnym Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – członka zespołu kontrolnego, nr upoważnienia 198/19,

- Pana Radosława Tyburczy - Kierownika Oddziału Kontroli w Wydziale Finansów i Budżetu, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – członka zespołu kontrolnego, nr upoważnienia 199/19,

- Pana Sergiusza Michalaka - inspektora w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolnego, nr upoważnienia 200/19 w zakresie:

1. Przedmiot kontroli.

- a) prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji pod względem jej zgodności z celowym przeznaczeniem, w tym stanem realizacji dotowanych zadań,
- b) wybór wykonawców w aspekcie przepisów Prawa zamówień publicznych,
- c) analizę podjętych zobowiązań i ich realizację,
- d) kwotę wykorzystanych środków finansowych w zakresie realizowanych zadań,
- e) ustalenie przyczyn, zakresu i skutków finansowych stwierdzonych nieprawidłowości i ewentualnych osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

2. Okres objęty kontrolą - 2018 rok.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie na podstawie następujących ustaleń:

Ad. pkt. a i d.

Opis stanu faktycznego ustalonego w toku kontroli oraz ocena tego stanu.

Gmina Sępólno Krajeńskie w 2018 r. otrzymała z rezerwy celowej budżetu państwa dotację w dziale 600 – Transport i łączność, rozdziale 60078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 6330 w wysokości 783.224,00 zł.

Dotacja przeznaczona została na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 020408C relacji Wałdowo - Tuchola od km 2+268,27 do km 3+746,07, realizowanego w ramach zadania związanego z usuwaniem skutków nawałnicy, która miała miejsce z 11 na 12 sierpnia 2017 r.

Przyznana Gminie Sępólno Krajeńskie dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego związanego z usuwaniem skutków klęski żywiołowej, stanowiła zgodnie z art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, nie więcej niż 80 % wartości kosztów realizowanego zadania.

Środki finansowe w formie dotacji celowej z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 783.224,00 zł Gmina Sępólno Krajeńskie otrzymała w dniu 23 listopada 2018 r.

Skontrolowano wydatki z dotacji celowej poniesione przez Gminę Sępólno Krajeńskie na podstawie przedłożonej faktury VAT 27/11/2018 z dnia 09.11.2018 r. na kwotę 979.030,89 zł., wystawionej przez Zakład Sprzętowo-Transportowy Czesław Pawłowski z siedzibą ul. Towarowa 1, 89-500 Tuchla. Fakturę wystawiono w dniu sporządzenia protokołu odbioru końcowego robót, tj. 9 listopada 2018 r.

Wydatki z dotacji celowej zostały przez Gminę Sępólno Krajeńskie prawidłowo ujęte na kontach księgowych oraz w odpowiednich podziałkach klasyfikacji budżetowej. Przedłożona faktura VAT, na podstawie której dokonano płatności m.in. ze środków budżetu państwa, spełnia wymogi formalne stawiane dowodom księgowym. Ponadto ww. fakturę sprawdzono pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, naniesiono właściwy opis specyfikacji i dekretacji, a także terminowo opłacono.

Środki pieniężne z dotacji celowej wraz z udziałem środków własnych w wysokości 199.365,89 zł zostały przekazane na rachunek bankowy bezpośredniego wykonawcy realizującego przebudowę drogi w dniu 6 grudnia 2018 r. w łącznej wysokości 979.030,89 zł.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli ustalono, że środki finansowe udzielone z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 779.665,00 zł zostały wykorzystane w 99,5 %.

Niewykorzystane środki z dotacji w kwocie 3.559,00 zł zostały odprowadzone na rachunek dysponenta przekazującego dotację w dniu 18 stycznia 2019 r.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji księgowej, tj. ksiąg rachunkowych i dowodu księgowego stwierdzono, że otrzymana dotacja celowa została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Stopień wykorzystania dotacji w stosunku do zrealizowanego zadania własnego jednostki samorządu terytorialnego sfinansowanego dotacją celową wyniósł 79,6 %.

Ad. pkt. b.

Wybór wykonawców w aspekcie przepisów Prawa zamówień publicznych.

W ramach oceny zgodności prowadzonych postępowań o wybór wykonawców w aspekcie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.) skontrolowano dokumentację następującego zadania:

- „Przebudowa drogi gminnej nr 020408 C relacji Wałdowo- Tobała od km 2+268,27 do km 3 + 746,07”.

Opis dokumentacji zamówienia:

Zamówienie realizowane było w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia została ustalona w dniu 12 kwietnia 2018 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 812.921,68 zł co stanowi równowartość 188.538,55 euro.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25 kwietnia 2018 r. pod nr 550637-N-2018,

- w siedzibie zamawiającego od dnia 25 kwietnia 2018 r. do dnia 14 maja 2018 r.

- na stronie internetowej www.bip.gmina-sepolno.pl, od dnia 25 kwietnia 2018 r. do dnia 14.05. 2018 r.

W treści ogłoszenia wskazano:

a) kryteria oceny ofert – cena 60 pkt, gwarancja jakości 40 pkt,

b) warunki udziału w postępowaniu:

- dysponowanie osobą posiadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi o specjalności drogowej,

- doświadczenie wykonania w okresie ostatnich 5 lat co najmniej 1 roboty obejmującej swym zakresem remont drogi o wartości co najmniej 600.000,00 zł brutto,

c) termin i miejsce składania ofert – 14 maja 2018 r. do godz. 11:00 w siedzibie Zamawiającego. Treści ogłoszenia nie zmieniano.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zamieszczona na stronie internetowej od dnia 25 kwietnia 2018 r. do dnia 14 maja 2018 r.

Komisja przetargowa została powołana w dniu 24 kwietnia 2018 r. na podstawie Zarządzenia nr Or 0050.1.38.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego.

Otwarcie ofert odbyło się w dniu 14 maja 2018 r. o godz. 11:15 w siedzibie Zamawiającego. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia – w wysokości 1.069.000,00 zł brutto.

Do upływu terminu składania ofert, oferty złożyło 2 wykonawców:

1) Zakład Sprzętowo-Transportowy Czesław Pawłowski, ul. Towarowa 1, 89-500 Tuchola, ceny oferty – w wysokości 979.031,66 zł brutto, gwarancja jakości – 6 lat,

2) Usługi Ogólnobudowlane „Marbruk” ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy, cena oferty – w wysokości 1.199.685,44 zł brutto, gwarancja jakości – 3 lata,

W postępowaniu zastosowano procedurę odwróconą na podstawie art. 24aa tj. najpierw dokonano oceny ofert, a następnie zbadano, czy wykonawca którego oferta

została oceniona jako najkorzystniejsza, nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu.

Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę Zakład Sprzętowo-Transportowy Czesław Pawłowski, ul. Towarowa 1, 89-500 Tuchola, w uzasadnieniu wyboru wskazując, iż oferta spełnia warunki udziału w postępowaniu, nie podlega wykluczeniu i jest najkorzystniejsza na podstawie zastosowanych kryteriów oceny ofert.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane w dniu 17 maja 2018 r. pocztą elektroniczną (e-mail). Prace komisji przetargowej, zakończyły się w dniu 17 maja 2018 r. Wynik postępowania zatwierdził kierownik zamawiającego.

Kierownik zamawiającego, członkowie komisji przetargowej i inni pracownicy zamawiającego wykonujący czynności w postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia złożyły oświadczenia określone w art. 17 ust 2 ustawy Pzp.

W dniu 25 maja 2018 r. podpisano umowę z Zakładem Sprzętowo-Transportowym Czesław Pawłowski, ul. Towarowa 1, 89-500 Tuchola. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28 maja 2018 r. pod nr 500118776-N-2018.

Kontrolujący po dokonaniu analizy całości dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 020408 C relacji Wałdowo- Toboła od km 2+268,27 do km 3 + 746,07” stwierdzają, iż postępowanie prowadzone było zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych. Zastosowano właściwy tryb postępowania w odniesieniu do wartości szacunkowej zamówienia, oraz właściwe terminy w stosunku do ogłoszeń, składania ofert, związania z ofertą i zawarcia umowy. Treść Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, Ogłoszeń i Zawiadomień nie budzą zastrzeżeń.

Ad. pkt. c.

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego podpisując z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim umowę dotacji nr WBZK.I.6355.19.2018.SM z dnia 23 lipca 2018 r., zobowiązał się do wykonania zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 020408C relacji Wałdowo - Toboła od km 2+268,27 do km 3+746,07”, w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Zadanie zostało zrealizowane prawidłowo, co potwierdzili kontrolujący. W załączeniu dokumentacja fotograficzna wykonana podczas kontroli w miejscu realizacji przedmiotowego zadania.

Skontrolowane dokumenty finansowo-księgowo (kserokopie w załączeniu) nie budzą zastrzeżeń. Dotacja celowa na zadania wydatkowana i rozliczona zgodnie z przeznaczeniem w oparciu o przepisy finansowo-prawne.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr 1/2019.

Wobec niestwierdzenia uchybień ani nieprawidłowości nie formułuje się ich zakresu, przyczyn i skutków. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik kontrolowanej jednostki, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Stosownie do treści art. 40 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) kierownik kontrolowanej jednostki ma prawo do zgłoszenia w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego dokumentu do kierownika komórki do spraw kontroli, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego.

z up. Wojewody
Kujawsko-Pomorskiego

Lech Kubera
Zastępca Dyrektora
Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego