



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Gminy w Sulęczynie¹.

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków publicznych otrzymanych w 2021 roku z rezerwy celowej budżetu państwa na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych ze szczególnym uwzględnieniem wydatkowania środków publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz zamówień o wartości poniżej 130 tys. zł.

Okres objęty kontrolą:

2021 rok.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

kontrola planowa, w trybie zwykłym, na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych² przeprowadzona zgodnie z zapisami ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej³.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

od dnia 2 grudnia do 14 grudnia 2022 roku⁴

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Bernard Grucza – Wójt Gminy Sulęczyno

Skład zespołu kontrolującego:

Tomasz Sadoch – inspektor wojewódzki Wydziału Finansów i Budżetu Oddziału Kontroli Finansowej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku⁵

Ocena kontrolowanej działalności:

Pozytywna

¹ ul. Kaszubska 26, 83-320 Sulęczyno.

² tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 305.

³ tj. Dz.U. z 2020 roku poz. 224.

⁴ kontrolę wpisano do książki kontroli pod pozycją 3/2022 w dniu 2 grudnia 2022 roku.

⁵ Upoważnienie nr 64/2022 z dnia 28 listopada 2022 roku – akta kontroli str. 2.

Informacje wstępne:

Zakres kontroli obejmował wykorzystanie i rozliczenie dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa otrzymanej w 2021 roku, na dofinansowanie zadań realizowanych w związku z usuwaniem skutków zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej z dnia 4 na 5 lipca 2021 roku. Zadania inwestycyjne realizowane były zgodnie z umową nr 1 z dnia 18 listopada 2021 roku, (rozdział 60078) i dotyczyły:

- przebudowy drogi wewnętrznej Żakowo - Augustowo;
- przebudowy drogi gminnej Sulęczyno - Bukowa Góra - Amalka;
- przebudowy drogi wewnętrznej Bukowa Góra - w kierunku rzeki Sucha.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 224) pod względem legalności, rzetelności i gospodarności, w oparciu o zapisy w wyodrębnionej dla realizacji zadań ewidencji księgowej jednostki kontrolowanej, w konfrontacji z dokumentami źródłowymi stanowiącymi podstawę tych zapisów oraz pozostałymi dokumentami źródłowymi związanymi z realizacją objętych kontrolą zadań.

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy w Sulęczyno, pod wskazanym wyżej adresem. W toku kontroli, w dniu 12 grudnia 2022 roku przeprowadzono także oględziny wyremontowanych odcinków dróg, wewnętrznej drogi Żakowo-Augustowo na odcinku od 0+625 km do 1+085 oraz gminnej drogi Sulęczyno – Bukowa Góra – Amalka na odcinku od 3+820 km do 4+050 km.

Wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej w zakresie objętym kontrolą

Plan i wykorzystanie dotacji otrzymanej z budżetu państwa w 2021 roku na zadania własne w zakresie objętym kontrolą przedstawia poniższa tabela:

Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Plan	Kwota otrzymana	Wykonanie
60078	6330	Odbudowa dróg uszkodzonych w trakcie nawałnicy	922.803,00 zł	651.890,00 zł	651.890,00 zł
Razem			922.803,00 zł	651.890,00 zł	651.890,00 zł

W związku z unieważnieniem 3 części postępowania o zamówienie publiczne na podstawie art. 255 ust. 1 Pzp, z uwagi na fakt, iż nie złożono żadnej oferty na

wykonanie tej części zamówienia, Wojewoda Pomorski decyzją z dnia 27 grudnia 2021 roku nr 85/22.4143.12.32.2021.BD objął blokadą środki w rozdziale 60078 w wysokości 270.913,00 zł.

Dane wykazane w informacji o otrzymanych i wykorzystanych dotacjach nieobjętych Rb-50 za 2021 rok⁶ w omawianym rozdziale, były zgodne z prowadzoną analityczną ewidencją księgową.

Zadanie inwestycyjne realizowane w związku z usuwaniem skutków zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej – rozdział 60078 §6330.

Protokołem nr 1/2021 z dnia 21 lipca 2021 roku, Komisja Wojewódzka stwierdziła, że w okresie od 4 do 5 lipca 2021 roku na terenie Gminy Sulęcyno wystąpiła klęska żywiołowa, w postaci intensywnych opadów atmosferycznych, która spowodowała szkody w infrastrukturze komunalnej, oszacowane na łączną kwotę 1.153.505,57 zł. Udział strat w dochodach własnych gminy w roku poprzedzającym wystąpienie klęski żywiołowej wyniósł 16,99%.

W związku z decyzją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr MF/FG7.4143.11.2021.MF.2733 z dnia 24 sierpnia 2021 roku, zwiększono plan dotacji na 2021 rok z rezerwy celowej budżetu państwa w rozdziale 60078 §6330 o łączną kwotę 922.803,00 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie przebudowy dróg, które uległy uszkodzeniu w wyniku nawalnego deszczu, mającego miejsce w dniach 4 i 5 lipca 2021 r., w tym:

- kwota 471.583,00 zł na przebudowę drogi wewnętrznej Żakowo – Augustowo na odcinku od 0+625 km do 1+085 km;
- kwota 178.278,00 zł na przebudowę drogi gminnej Sulęcyno – Bukowa Góra – Amalka na odcinku 3+820 km do 4+050 km;
- kwota 272.942,00 zł na przebudowę drogi wewnętrznej Bukowa Góra – w kierunku rzeki Sucha na odcinku od 0+020 km do 0+290 km.

W dniu 18 listopada 2021 roku Wojewoda Pomorski zawarł z Gminą Sulęcyno umowę nr 1/2021 dotyczącą przekazania dotacji celowej na dofinansowanie zadań realizowanych w związku z usuwaniem skutków zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej z dnia 4 na 5 lipca 2021 r.

⁶ akta kontroli str. 9.

W związku z powyższą umową na realizację zadań Wojewoda zobowiązał się do przekazania środków z budżetu państwa w wysokości 922.803,00 zł, z tym, że kwota dotacji na dofinansowanie zadań nie mogła stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji poszczególnych zadań. Gmina została zobowiązana do zrealizowania zadania i wykorzystania środków w terminie do dnia 31 grudnia 2021 r.

Umowa przewidywała, iż dotacja może być przeznaczona jedynie na pokrycie kosztów materiałów i urządzeń oraz kosztów robót budowlano – montażowo – instalacyjnych. Koszty wynikające z technologii robót, takie jak: tymczasowe drogi, oznakowanie objazdów, wycinka drzew i krzewów oraz koszty znaków drogowych powinny zostać pokryte ze środków własnych Gminy. Ponadto do całkowitych kosztów zadania nie zalicza się kosztów wykonania dokumentacji projektowo – kosztorysowej, wynagrodzenia dla osób sprawujących nadzór inwestorski lub autorski i kierowników robót, organizacji i ochrony placów budowy i powykonawczych prac geodezyjnych oraz innych wydatków niemających bezpośredniego związku z usuwaniem skutków klęski żywiołowej w ramach zadania będącego przedmiotem dofinansowania.

Środki miały być przekazywane na pisemny wniosek Gminy w oparciu o dołączone, oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie dokumentów potwierdzających obowiązek poniesienia danego wydatku. Ponadto dokumenty te powinny zostać zatwierdzone do wypłaty oraz powinny zawierać opis, którego elementu danego zadania dotyczą.

Rozliczenie wykorzystania dotacji powinno nastąpić w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji. Ponadto Gmina zobowiązała się do udzielania na bieżąco w szczególności informacji o:

1. wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie niniejszej umowy;
2. rozstrzygnięciu ww. postępowań;
3. terminie i warunkach zawartych umów.

Gmina zobowiązała się również do podjęcia działań informacyjnych zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań

informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowe lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych⁷.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone przez Gminę Sulęczyno na roboty budowlane tj. przebudowę dróg uszkodzonych podczas nawałnych deszczy

W ramach realizacji inwestycji Gmina Sulęczyno przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Zamówienie udzielone było w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁸ (dalej: Pzp) o wartości nieprzekraczającej progów unijnych o jakich stanowi art. 3 Pzp. Postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie ustawy Pzp, przepisów wykonawczych wydanych w związku z ustawą Pzp oraz Specyfikacji Warunków Zamówienia z dnia 27 października 2021 r.

Zamawiający podzielił zamówienie na 3 części, z których każda stanowiła przedmiot odrębnego postępowania, jednakże zgodnie z art. 30 ust. 1 Pzp w tym przypadku wartością zamówienia jest łączna wartość poszczególnych części zamówienia. Podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy bez podatku od towarów i usług. Łączny koszt zamówienia został ustalony 24 października 2021 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych w związku z dokumentacją projektową oraz specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót co było zgodne z art. 34 Pzp. Łącznie zamówienie podstawowe netto wyniosło 937.809,41 zł, w przeliczeniu zł/euro wg przelicznika 4,2693 – 219.663,51 euro, (wartość kursu euro była zgodna z Obwieszczeniem Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 1 stycznia 2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów).

Koszt szacunkowy dla poszczególnych części zamówienia przedstawiał się następująco⁹:

- części nr 1 – przebudowa odcinka drogi wewnętrznej Żakowo – Augustowo

⁷ Dz.U. z 2021 r., poz. 953.

⁸ Dz.U. z 2019 r., poz. 1129.

⁹ akta kontroli str. 10-11.

- wartość netto – 479.251,78 zł;
 - przeliczenie zł/euro wg przelicznika 4,2693 – 111.255,35 euro;
 - podatek VAT – 110.227,91 zł;
 - wartość brutto – 589.479,69 zł.
- części nr 2 – przebudowa odcinka drogi gminnej Sulęczyno – Bukowa Góra – Amalka
 - wartość netto – 181.176,83 zł;
 - przeliczenie zł/euro wg przelicznika 4,2693 – 42.437,13 euro;
 - podatek VAT – 41.670,67 zł;
 - wartość brutto – 222.847,50 zł.
 - części nr 3 – przebudowa odcinka drogi wewnętrznej Bukowa Góra – w kierunku rzeki Sucha
 - wartość netto – 277.380,80 zł;
 - przeliczenie zł/euro wg przelicznika 4,2693 – 64.971,03 euro;
 - podatek VAT – 63.797,58 zł;
 - wartość brutto – 341.178,38 zł.

W ramach 1 części zadania przewidziana była przebudowa drogi wewnętrznej Żakowo - Augustowo na odcinku od 0+625 km do 1+085 km. Inwestycja realizowana była na działkach nr 868,796,789/4, obręb Mściszewice, na łącznej długości 460 mb. W celu trwałego zabezpieczenia nawierzchni przewidziano utrwalenie jezdni płytami żelbetowymi ażurowymi typu YOMB na szerokości 3 m, układanych na podsypce piaskowej grubości 8 cm i odtworzonej podbudowie z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie (dalej: KŁSM). Zjazdy i mijanki zostały z warstwą podbudowy grubości 15 cm z KŁSM 0-63 mm i warstwy nawierzchniowej z KŁSM frakcji 0-31,5 mm – 12 cm. Zniszczone odwodnienie zostało odtworzone poprzez zastosowanie ciągów z drenów francuskich oraz studni chłonnych. Przyjęto następujące dane techniczne:

- szerokość pasa jezdni 3,0 m,
- szerokość poboczy 2 x 1 m (odcinkowo ok. 0,5 m),
- oporniki 2 x 0,12m – 100/12/25 z betonu C25/30, na ławie betonowej C12/15,
- płyty YOMB o wymiarach 100x75x12,5 cm z betonu C 25/30.

W ramach 2 części zadania planowano przebudowę drogi gminnej nr 166022G Sulęczyno - Bukowa Góra – Amalka, na odcinku od 3+820 km do 4+ 050 km. Inwestycja była realizowana działce nr 607 obręb Podjazzy na długości 230 mb. Zakres do wykonania przebudowy obejmował wykonanie prac związanych z odtworzeniem i pracami naprawczymi polegającymi na usunięciu skutków nawałnicy oraz przywróceniu stanu pierwotnego. W zakresie prac przewidziano oczyszczenie terenów przyległych do drogi z naniesionego osadu żwirowo-piaskowego. Przyjęto następujące dane techniczne:

- szerokość pasa jezdni 4,0 m,
- szerokość poboczy 2 x 1 m (odcinkowo ok. 0,5 m),
- oporniki 2 x 0,12m – 100/12/25 z betonu C25/30, na ławie betonowej C12/15,
- płyty YOMB o wymiarach 100x75x12,5 cm z betonu C 25/30.

W ramach 3 części zadania planowano przebudowę drogi wewnętrznej Bukowa Góra - w kierunku rzeki Sucha na odcinku od 0+020 km do 0+290 km. Inwestycja miała być realizowana na działce nr 16 obręb Bukowa Góra, na długości 270 mb. Zakres do wykonania w ramach przebudowy obejmował wykonanie prac związanych z odtworzeniem i pracami naprawczymi polegającymi na usunięciu skutków nawałnicy oraz przywrócenia stanu poprzedniego. W zakresie prac przewidziano oczyszczanie terenów przyległych do drogi z naniesionego osadu żwirowo-piaskowego w ilości około 450 m³. Istniejące ubytki miały zostać uzupełnione materiałem nasypowym w ilości około 810 m³ wraz z zgęszczeniem. Prace odtworzeniowe powierzchni polegały na wykonaniu koryta wraz z profilacją pod warstwą konstrukcyjną. Nawierzchnię odtworzeniową miała stanowić przebudowa z KŁSM o grubości 15 cm. Przyjęto następujące dane techniczne:

- szerokość pasa jezdni 3,0 m,
- szerokość poboczy 2 x 1 m (odcinkowo ok. 0,5 m),
- oporniki 2 x 0,12m – 100/12/25 z betonu C25/30, na ławie betonowej C12/15,
- płyty YOMB o wymiarach 100x75x12,5 cm z betonu C 25/30.

Zamawiający zamieścił ogłoszenie¹⁰ w Biuletynie Zamówień Publicznych, przy użyciu środków komunikacji elektronicznej w dniu 27 października 2021, co było zgodne z art. 269 Pzp. W tym samym dniu ogłoszenie zostało udostępnione na stronie

¹⁰ akta kontroli str. 12-21.

internetowej gminy. Ogłoszenie zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych zawierało elementy wyszczególnione w art. 272 ust. 1 Pzp oraz informacje zgodne z rozporządzeniem Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych¹¹.

Zamawiający zażądał dowodów dotyczących spełnienia warunków udziału w postępowaniu, zgodnie z art. 273 pkt. 2. W przypadku zamówienia w trybie podstawowym oświadczenie wykonawcy o niepodleganiu, wykluczeniu, spełnianiu warunków udziału w postępowaniu lub kryteriów selekcji, o którym mowa w art. 125 ust. 1, wykonawcy dołączali do ofert składanych w odpowiedzi na ogłoszenie o zamówienie. Zgodnie z sekcją V przedmiotowego ogłoszenia, dotyczącą selekcji wykonawców Zamawiający jako warunki udziału w postępowaniu wskazał, iż wykonawca spełni warunek, jeżeli wykaże, że wykonał nie wcześniej niż w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, co najmniej jedną robotę budowlaną polegającą na budowie, rozbudowie lub przebudowie drogi/dróg o łącznej długości minimalnej 300 m – w przypadku części 1 oraz 100 m – w przypadku części 2 i 3, z płyt Yomb lub kostki betonowej. Ponadto dysponuje lub będzie dysponował minimum jedną osobą posiadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi w branży drogowej.

Zgodnie z art. 277 ust. 1 Pzp Zamawiający zobowiązany jest do sporządzenia Specyfikacji Warunków Zamówienia, powyższe zostało sporządzone w dniu 27 października 2021 roku, a jego treść zawierała wszystkie enumeratywnie wymienione elementy z art. 281 ust. 1 i 2 Pzp.

Zarządzeniem nr 94/2021 z dnia 2 listopada 2021 roku Wójt Gminy Sulęczyno Pan Bernard Grucza powołał komisję przetargową i określił regulamin pracy komisji dla postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego. Upoważnił komisję do działania i podejmowania czynności w toku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z obowiązującym w tym zakresie Regulaminem, który określał m.in. tryb pracy komisji oraz prawa i obowiązki członków komisji. Ponadto w ww. Zarządzeniu Wójt Gminy Sulęczyno upoważnił

¹¹ Dz.U. z 2020 r., poz. 2439.

osoby wchodzące w skład Komisji do przetwarzania danych osobowych, o których mowa w art. 10 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2916/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE. W dniu 2 listopada 2021 roku osoby wchodzące w skład komisji przetargowej złożyły stosowne oświadczenia wypełniając tym obowiązek z art. 56 ust 3 Pzp.

Zgodnie z terminem ustalonym przez Zamawiającego, oferty można było składać do 12 listopada 2021 roku do godziny 10:00. Wypełniając obowiązek wynikający z art. 221 Pzp, w dniu 12 listopada 2021 roku o godzinie 10:30 odbyło się otwarcie ofert¹² przy użyciu systemu teleinformatycznego w postępowaniu o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego. Przed otwarciem ofert Zamawiający udostępnił na stronie prowadzonego postępowania kwotę jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości łącznej 1.153.505,57 zł brutto, w tym:

- część 1 – przebudowa odcinka drogi wewnętrznej Żakowo – Augustowo, kwota 589.479,69 zł;
- część 2 – przebudowa odcinka drogi gminnej Sulęczyno – Bukowa Góra – Amalka, kwota 222.847,50 zł;
- część 3 – przebudowa odcinka drogi wewnętrznej Bukowa Góra – w kierunku rzeki Sucha, kwota 341.178,38 zł.

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania ofert za pośrednictwem platformy zakupowej gminy złożono 2 oferty, które przedstawia poniższa tabela:

Nr oferty	Nazwa i adres wykonawcy	Łączna oferta cenowa brutto	Okres gwarancji
1.	Firma Handlowo-Usługowa Ryszard Gliniecki ul. Gowida 3a 83-320 Sulęczyno	Część nr 2: 216.480,00 zł	Część nr 2: 60 miesięcy
2.	SY-BUD Firma Usługowo Budowlana Rafał Sypion ul. Spacerowa 5 83-305 Pomieczyno	Część nr 1: 598.382,65 zł Część nr 2: 239.452,71 zł	Część nr 1: 60 miesięcy Część nr 2: 60 miesięcy

¹² akta kontroli str. 32.

Zgodnie z protokołem badania zgodności ofert z SWZ¹³, w dniu 15 listopada 2021 r. komisja powołana ww. Zarządzeniem Wójta Gminy Sulęczyo ustaliła, iż złożone oferty spełniają warunki zawarte w SIWZ na dzień składania ofert. Działając zgodnie z procedurą uregulowaną w art. 274 ust. 1 Pzp oraz zgodnie z SIWZ, komisja zawnioskowała do Wójta Gminy, aby wybrać wykonawców na poszczególne części zamówienia, których oferty zostały wstępnie ocenione jako najkorzystniejsze tj. dla części zadania nr 1 – ofertę nr 2 oraz dla części zadania nr 2 – ofertę nr 1, wykonawców wezwano do złożenia podmiotowych środków dowodowych.

W dniu 15 listopada 2021 roku Wójt Gminy Sulęczyo, Pan Bernard Grucza zawiadomił¹⁴ o unieważnieniu części przedmiotowego postępowania, dotyczącej przebudowy odcinka drogi wewnętrznej Bukowa Góra – w kierunku rzeki Sucha na podstawie art. 255 ust. 1 Pzp, gdyż w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie złożono żadnej oferty na wykonanie tej części zamówienia.

Zgodnie z protokołami posiedzeń komisji z dnia 23 listopada 2021 z godziny 11:00 oraz 12:00 w postępowaniu o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego komisja ustaliła, iż działając zgodnie z trybem postępowania zapisów SIWZ wezwani do złożenia podmiotowych środków dowodowych wyżej wskazani wykonawcy przedłożyli we wskazanym terminie:

1. oświadczenia w zakresie art. 108 ust. 1 pkt. 5 Pzp o barku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o Ochronie Konkurencji i Konsumentów,
2. informacje z CIDG w zakresie art. 109 ust. 1 pkt. 4 Pzp,
3. potwierdzenie zdolności technicznej i zawodowej tj. wykaz robót wraz z poświadczeniem wykonania robót budowlanych polegających na wykonaniu przebudowy drogi o nawierzchni z płyt YOMB lub z kostki betonowej,
4. potwierdzenie zdolności technicznej i zawodowej tj. wykaz osób które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia z określeniem ich kwalifikacji zawodowych,

¹³ akta kontroli str. 34.

¹⁴ akta kontroli str. 35.

5. oświadczenie o aktualności informacji zawartym w oświadczeniu z art. 125 ust. 5 Pzp.

Powyższe dokumenty potwierdziły zapisy zawarte w SIWZ. Ustalono, iż wykonawcy spełnili warunki udziału w postępowaniu, złożyli w terminie aktualne na dzień złożenia oświadczenia i podmiotowe środki dowodowe. W związku z powyższym komisja na podstawie art. 54 ust. 2 Pzp, uznała jako najkorzystniejsze oferty jak wyżej tj. dla części zadania nr 1 – ofertę nr 2 oraz dla części zadania nr 2 – ofertę nr 1. Informacje o wyborze najkorzystniejszych ofert na poszczególne części zadania zostały zamieszczone na platformie zakupowej Zamawiającego w dniu 23 listopada 2021 roku. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało umieszczone w BZP dnia 2 grudnia 2022 roku pod numerem 2021/BZP 00297332/01¹⁵.

W związku z wyborem najkorzystniejszych ofert, w dniu 2 grudnia 2022 roku podpisane zostały umowy z wykonawcami.

Umowa nr 272.71.12.2021¹⁶ zawarta została pomiędzy Gminą Sulęcyno reprezentowaną przez Bernarda Grucza – Wójta Gminy przy kontrasygnacie Pawła Trzebiatowskiego - Skarbnika gminy, a Firmą Usługowo – Budowlaną SY-BUD z siedzibą w Pomieczynie. Przedmiotem niniejszej umowy było wykonanie zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej Żakowo-Augustowo (będącym częścią nr 1 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. Przebudowa dróg uszkodzonych podczas nawalnych deszczy). W umowie wskazano, iż przedmiot umowy miał zostać wykonany w całości w terminie 20 dni od daty zawarcia niniejszej umowy. Wynagrodzenie z tytułu wykonania zakresu umowy określono w wysokości 598.382,65 zł brutto, co było zgodne ze złożoną ofertą.

Umowa nr 272.72.12.2021¹⁷ została zawarta pomiędzy Gminą Sulęcyno reprezentowaną przez Bernarda Grucza – Wójta Gminy przy kontrasygnacie Pawła Trzebiatowskiego - Skarbnika gminy, a Firmą Handlowo – Usługową Ryszard Gliniecki z siedzibą w Sulęczynie. Przedmiotem niniejszej umowy było wykonanie zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa odcinka drogi gminnej Sulęcyno – Bukowa Góra - Amalka (będącym częścią nr 2 postępowania o udzielenie zamówienia

¹⁵ akta kontroli str. 36-41.

¹⁶ akta kontroli str. 42-57.

¹⁷ akta kontroli str. 58-72.

publicznego pn. Przebudowa dróg uszkodzonych podczas nawałnych deszczy). W umowie wskazano, iż przedmiot umowy miał zostać wykonany w całości w terminie 20 dni od daty zawarcia niniejszej umowy. Wynagrodzenie z tytułu wykonania zakresu umowy określono w wysokości 216.480,00 zł brutto, co było zgodne ze złożoną ofertą.

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania w trybie podstawowym¹⁸ podpisanym przez Pana Bernarda Grucza Wójta Gminy Sulęcyno, czym spełniono obowiązek wynikający z art. 71 Pzp. Reasumując, procedura przygotowania i przeprowadzenia zamówienia publicznego została wykonana prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Realizacja zadania inwestycyjnego

Część 1 zadania - przebudowa drogi wewnętrznej Żakowo-Augustowo na odcinku od 0+625 km do 1+085 km.

Szczegółowy zakres rzeczowy przedmiotu umowy nr 272.71.12.2021 opisany w dokumentacji technicznej, szczegółowej specyfikacji technicznej oraz przedmiarze robót był zgodny z programem inwestycji. W umowie z wykonawcą ustalono m.in.:

- przejęcie terenu budowy od Zamawiającego oraz ponoszenie pełnej odpowiedzialności cywilnej za wszystkie zdarzenia i powstałe szkody na tym terenie w mieniu i zdrowiu pracowników i osób trzecich – zgodnie z protokołem przekazania terenu budowy od dnia 2 grudnia 2021 roku;
- wykonanie przedmiotu umowy w terminie 20 dni od podpisania umowy;
- wynagrodzenie ryczałtowe w łącznej kwocie 598.382,65 zł brutto, wskazano iż wynagrodzenie obejmuje wszystkie koszty związane z realizacją zadania i nie może ulec zmianie;
- rozliczenie za wykonane roboty miało nastąpić w oparciu o fakturę, wystawioną na podstawie protokołu odbioru nie zawierającego żadnych uwag przedstawicieli Zamawiającego;
- zapłata miała nastąpić przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze, płatność miała być dokonana w terminie 21 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury, do której miały zostać

¹⁸ akta kontroli str. 73-82.

dołączone stosowne dokumenty, w tym zatwierdzony przez przedstawicieli Zamawiającego protokół odbioru robót.

Szczegółowy zakres robót, który był przedmiotem niniejszej umowy tj. przebudowy drogi wewnętrznej Żakowo-Augustowo na odcinku od 0+625 km do 1+085 km, zakładał: geodezyjne wytyczenie sytuacyjno-wysokościowe oraz odtworzenie granic, wykonanie robót ziemnych z pomocą koparek i transportu urobku samochodami samowładowczymi, zagęszczenie nasypów, mechaniczne karczowanie pni, plantowanie skarp, dna rowów i korony nasypów, mechaniczne wykonanie koryta o głębokości 20 cm, profilowanie i zagęszczenie mechaniczne podłoża pod warstwy konstrukcyjne nawierzchni, wykonanie podbudowy betonowej bez dylatacji, wykonanie dolnej warstwy podbudowy jezdni, zjazdów i mijanek z kruszywa łamanego, wykonanie rowów pod krawężniki i ławy krawężnikowe, wykonanie ław betonowych z oporem pod krawężniki, montaż krawężników oraz ścieków z elementów betonowych, wykonanie podsypki piaskowej pod nawierzchnię z płyt, budowa nawierzchni z płyt wielootworowych ażurowych, wykonanie nawierzchni jezdni, zjazdów mijanek oraz pobocza z tłuczni kamiennego, wykonanie studni chłonnych, przykanalików z rur PCV oraz studzienek ściekowych, zasypanie wykopów fundamentowych podłużnych, punktowych rowów oraz wykopów obiektowych, wykonanie sączków francuskich, wykonanie podbudowy betonowej pod płyty MEBA oraz umocnienie skarp płytami MEBA, wypełnienie płyt MEBA poprzez obsianie humusem, oczyszczenie terenów przyległych z naniesionego osadu z drogi, wykonanie narzutu kamiennego luzem, regulacja pionowa włączów kanałowych oraz zaworów wodociągowych.

Dnia 20 grudnia 2021 roku zostały dokonane przez komisję składającą się z przedstawiciela Zamawiającego, kierownika budowy oraz inspektora nadzoru inwestorskiego oględziny wykonanych robót w konsekwencji czego został spisany protokół technicznego odbioru robót budowlanych, w którym stwierdzono wykonanie robót bez usterek.

Następnie w dniu 21 grudnia 2021 roku, został podpisany przez przedstawiciela Zamawiającego oraz Wykonawcy, kierownika budowy i inspektora nadzoru, protokół odbioru końcowego robót budowlanych. W protokole tym stwierdzono, iż zakres wykonanych robót był zgodny z zakresem wskazanym w umowie, harmonogramie rzeczowo-finansowym oraz wykazem zrealizowanych robót przedstawionym przez

wykonawcę. Ponadto roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z dokumentacją projektową – przedmiarową¹⁹.

W związku z powyższym Wykonawca 21 grudnia 2022 roku wystawił fakturę nr 3/12/2021 za wykonane roboty budowlane, na kwotę 598.382,65 zł, która została opłacona w dniu 28 grudnia 2021 r. Kwota przyznanej dotacji wyniosła 478.706,00 zł, została wykorzystana w całości i wydatkowana zgodnie z zapisami umowy zawartej pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Sulęczyńno tj. do 31 grudnia 2021 roku.

W celu ustalenia spełnienia przez Gminę Sulęczyńno wymogów dotyczących prawidłowego procentowego udziału dotacji w ogólnie poniesionych kosztach należy uwzględnić powyższą fakturę dotyczącą przeprowadzonych prac mających na celu przebudowę drogi wewnętrznej Żakowo-Augustowo. W związku z czym należy stwierdzić, iż kwota dotacji stanowiła 79,99% kosztów realizacji zadania (478.706,00 zł/598.382,65 zł), czym Gmina Sulęczyńno spełniła zapis §2 ust. 2 umowy przyznającej przedmiotową dotację, który stanowił iż kwota dotacji na dofinansowanie zadań nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji poszczególnych zadań.

Część 2 zadania - przebudowa drogi gminnej Sulęczyńno-Bukowa Góra-Amalka na odcinku od 3+820 km do 4+050 km.

Szczegółowy zakres rzeczowy przedmiotu umowy nr 272.72.12.2021 opisany w dokumentacji technicznej, szczegółowej specyfikacji technicznej oraz przedmiarze robót był zgodny z programem inwestycji. W umowie z wykonawcą ustalono m.in.:

- przejęcie terenu budowy od Zamawiającego oraz ponoszenie pełnej odpowiedzialności cywilnej za wszystkie zdarzenia i powstałe szkody na tym terenie w mieniu i zdrowiu pracowników i osób trzecich – zgodnie z protokołem przekazania terenu budowy od dnia 2 grudnia 2021 roku;
- wykonanie przedmiotu umowy w terminie 20 dni od podpisania umowy;
- wynagrodzenie ryczałtowe w łącznej kwocie 216.480,00 zł brutto, wskazano iż wynagrodzenie obejmuje wszystkie koszty związane z realizacją zadania i nie może ulec zmianie;

¹⁹ akta kontroli str. 83-92.

- rozliczenie za wykonane roboty miało nastąpić w oparciu o fakturę, wystawioną na podstawie protokołu odbioru nie zawierającego żadnych uwag przedstawicieli Zamawiającego;
- zapłata miała nastąpić przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze, płatność miała być dokonana w terminie 21 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury, do której miały zostać dołączone stosowne dokumenty, w tym zatwierdzony przez przedstawicieli Zamawiającego protokół odbioru robót.

Szczegółowy zakres robót, który był przedmiotem niniejszej umowy, tj. przebudowy drogi gminnej Sulęczyńsko-Bukowa Góra-Amalka na odcinku od 3+820 km do 4+050 km, zakładał: geodezyjne wytyczenie sytuacyjno-wysokościowe oraz odtworzenie granic, wykonanie robót ziemnych z pomocą koparek i transportu urobku samochodami samowładowymi, zagęszczenie nasypów z gruntu sypkiego, mechaniczne karczowanie pni, plantowanie skarp, dna rowów i korony nasypów, mechaniczne wykonanie koryta o głębokości 20 cm, profilowanie i zagęszczenie mechaniczne podłoża pod warstwy konstrukcyjne nawierzchni, wykonanie rowów pod krawężniki i ławy krawężnikowe, wykonanie ław betonowych z oporem pod krawężniki, montaż krawężników betonowych, wykonanie podbudowy warstwy dolnej z kruszywa łamanego, wykonanie podsypki piaskowej pod nawierzchnię z płyt, budowę nawierzchni z płyt wielootworowych ażurowych, wykonanie nawierzchni z tłuczni kamiennego oraz odtworzenie poboczy, humusowanie skarp, oczyszczenie terenów przyległych z naniesionego osadu z drogi, wzmocnienie spływów.

W dniu 21 grudnia 2021 roku, został podpisany przez przedstawiciela Zamawiającego oraz Wykonawcy, kierownika budowy i inspektora nadzoru, protokół odbioru końcowego robót budowlanych. W protokole tym stwierdzono, iż zakres wykonanych robót był zgodny z zakresem wskazanym w umowie, harmonogramie rzeczowo-finansowym oraz wykazem zrealizowanych robót przedstawionym przez wykonawcę. Ponadto roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z dokumentacją projektową – przedmiarową²⁰.

W związku z powyższym Wykonawca 21 grudnia 2022 roku wystawił fakturę nr 21/2021 za wykonane roboty budowlane, na kwotę 216.480,00 zł, która została

²⁰ akta kontroli str. 93-101.

opłacona w dniu 28 grudnia 2021 r. Kwota przyznanej dotacji wyniosła 173.184,00 zł, została wykorzystana w całości i wydatkowana zgodnie z zapisami umowy zawartej pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Sulęczyno tj. do 31 grudnia 2021 roku.

W celu ustalenia spełnienia przez Gminę Sulęczyno wymogów dotyczących prawidłowego procentowego udziału dotacji w ogólnie poniesionych kosztach należy uwzględnić powyższą fakturę dotyczącą przeprowadzonych prac mających na celu przebudowę drogi gminnej Sulęczyno-Bukowa Góra-Amalka. W związku z czym należy stwierdzić, iż kwota dotacji stanowiła 80,00% kosztów realizacji zadania (173.184,00 zł/216.480,00 zł), czym Gmina Sulęczyno spełniła zapis §2 ust. 2 umowy przyznającej przedmiotową dotację, który stanowił iż kwota dotacji na dofinansowanie zadań nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji poszczególnych zadań.

Przedmiotowa umowa w sprawie udzielenia dotacji celowej na dofinansowanie powyższych zadań zakładała, iż dotacja może być przeznaczona jedynie na pokrycie kosztów materiałów i urządzeń oraz kosztów robót budowlano – montażowo – instalacyjnych, w związku z powyższym należy uznać, iż Gmina Sulęczyno wydatkowała przedmiotową dotację zgodnie z przeznaczeniem.

Ponadto kontrolujący stwierdził, iż Gmina Sulęczyno prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych na finansowanie tych zadań oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Do całkowitych kosztów zadania sfinansowanego z dotacji nie zalicza się kosztów wykonania dokumentacji projektowo – kosztorysowej, wynagrodzenia dla osób sprawujących nadzór inwestorski lub autorski i kierowników robót, organizacji i ochrony placów budowy i powykonawczych prac geodezyjnych oraz innych wydatków niemających bezpośredniego związku z usuwaniem skutków klęski żywiołowej w ramach zadania będącego przedmiotem dofinansowania.

W związku z realizacją inwestycji, poza kosztem wynikającym z powyższych umów, Gmina Sulęczyno poniosła także następujące wydatki, sfinansowane w całości ze środków własnych:

- kwota 43.000,00 zł zgodnie z fakturą nr 1/10/2021 z dnia 25.10.2021 r., wystawioną przez Marzanna Labuda, faktura dotyczyła opracowania dokumentacji projektowo – kosztorysowej przebudowy dróg uszkodzonych podczas nawalnych deszczy zgodnie z umową 272.56.09.2021 z dnia 30.09.2021;
- kwota 16.500,00 zł zgodnie z fakturą nr 05/12/2021 z dnia 21.12.2021 r., wystawioną przez VIA Antica Piotr Labuda, faktura dotyczyła sprawowania nadzoru inwestorskiego nad realizacją przebudowy odcinka drogi wewnętrznej Żakowo – Augustowo na podstawie umowy nr 272.74.12.2021 z dnia 3.12.2021 r.
- kwota 7.200,00 zł zgodnie z fakturą nr 04/12/2021 z dnia 21.12.2021 r., wystawioną przez VIA Antica Piotr Labuda, faktura dotyczyła sprawowania nadzoru inwestorskiego nad realizacją przebudowy odcinka drogi gminnej Sulęczyno – Bukowa Góra - Amalka na podstawie umowy nr 272.75.12.2021 z dnia 3.12.2021 r.
- kwota 1.599,00 zł zgodnie z fakturą nr 26/12/2021 z dnia 21.12.2021 r., wystawioną przez Hanna Płotka Drukarnia Wielkoformatowa „Szybki Druk”, faktura dotyczyła wykonania 2 szt. tablic informacyjnych o wymiarach 90x60.

Realizacja obowiązków sprawozdawczych

Gmina Sulęczyno w dniu 28 lutego 2022 roku sporządziła rozliczenia²¹ zadań finansowanych ze środków budżetu państwa będących przedmiotem niniejszej kontroli, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 roku w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa²². Wypełniając tym samym obowiązek wynikający z §4 ust. 5 umowy w sprawie udzielenia dotacji celowej zawartej pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Sulęczyno stanowiącym, iż rozliczenie wykorzystania dotacji nastąpi w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji.

²¹ akta kontroli str. 102-105.

²² Dz.U. nr 238, poz. 1579.

Uzyskiwanie dochodów podczas realizacji inwestycji

Zgodnie z oświadczeniem²³ Pana Bernarda Grucza – Wójta Gminy Sulęczy no z dnia 12 grudnia 2022 roku Gmina Sulęczy no nie uzyskała żadnych dochodów incydentalnych podczas realizacji przedmiotowych zadań inwestycyjnych.

Potwierdzenie faktycznej realizacji inwestycji

W dniu 12 grudnia 2022 roku kontrolujący wraz z przedstawicielem Gminy Sulęczy no Panem Edmundem Wilkowskim dokonał oględzin przedmiotowej inwestycji.

Kontrolujący potwierdził faktyczne wykonanie inwestycji, stwierdzając również, że Gmina Sulęczy no podjęła działania informacyjne dotyczące dofinansowanych zadań zgodnie z art. 35a ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych²⁴. W miejscach realizacji przedmiotowych zadań umieszczone zostały tablice informacyjne zgodne z załącznikiem nr 1 do ww. rozporządzenia.

W związku z brakiem stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą, odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

Wojewoda Pomorski

Dariusz Drelich

²³ akta kontroli str. 106.

²⁴ Dz.U. z 2021 r., poz. 953.