

WOJEWODA POMORSKI

Gdańsk, dnia 1 marca 2019 r.

FB-III.431.4.2019.AP

URZĄD MIEJSKI
w Czarsku

wpł.
dnia 01. 03. 2019

poczta
 złożono
Licz. 2/EP/2019
Podpis *[Signature]*

[Stamp]

[Signature]
BURMISTRZ
Przemysław Biesiek-Talewski
Pan Przemysław Biesiek – Talewski
Burmistrz Miasta i Gminy Czarsk

W związku z przeprowadzoną w dniach od 23 do 31 stycznia 2019 r. w Gminie Czarsk kontrolą uproszczoną w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanej w 2018 r. z rezerwy celowej budżetu państwa w rozdziale 60078 na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, na podstawie art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ (dalej: *ustawa o kontroli*), przekazuję Panu sprawozdanie z kontroli.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 52 ust. 5 *ustawy o kontroli*, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do przedstawienia stanowiska do sprawozdania z kontroli, w terminie 3 dni roboczych od dnia jego otrzymania. Przekazanie stanowiska nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

z up. Wojewody Pomorskiego

Dyrektor
Wydziału Finansów i Budżetu

Danuta Janiak

¹ Dz.U. Nr 185, poz. 1092.

**WOJEWODA POMORSKI**

FB-III.431.4.2019.AP

Gdańsk, dnia 28 lutego 2019 r.

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

1. Część ogólna	
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Miasto Czersk z siedzibą władz w Czersku, ul. Kościuszki 27 oraz jej jednostka organizacyjna.
Temat kontroli	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanej w 2018 r. z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 24 w rozdziale 60078 na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli	23 - 31 stycznia 2019 roku
Okres objęty kontrolą	2018 rok
Kierownik jednostki kontrolowanej	W okresie objętym kontrolą funkcję Burmistrza Miasta pełnili: Pani Jolanta Fierek – od 2014 do listopada 2018 roku, Pan Przemysław Biesek -Talewski - od grudnia 2018 roku do chwili obecnej.
Skład zespołu kontrolującego	Arkadiusz Przyszczelski – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.
upoważnienie	Nr 3/2019 z dnia 17.01.2019 r., podpisane przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku z upoważnienia Wojewody Pomorskiego.
Wpis do książki kontroli	Pozycja nr 1 - wpis z dnia 28.01.2019 roku
2. Ocena kontrolowanej działalności	Pozytywna

Ustalenia

Kontrole przeprowadzono zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185, poz. 1092) w oparciu o dowody źródłowe stanowiące podstawę do dokonywania wydatków w zakresie wypłat z rachunków bankowych w konfrontacji z zapisami w ewidencji księgowej, wyciągami bankowymi i umowami.

Zakres kontroli obejmował prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanej z budżetu państwa w 2018 r., przeznaczonej na usuwanie skutków klęski żywiołowej - nawałnicy, która miała miejsce w Gminie Czersk w nocy z 11 na 12 sierpnia 2017 roku (rozdział 60078 § 2030).

Finansowanie zadania i zamówienia publiczne.

Działając na podstawie *Wytycznych Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie zasad i trybu udzielania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych związanych z remontem i odbudową obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, w tym na przeciwdziałanie skutkom takich zdarzeń w przyszłości z dnia 31 marca 2016 r., w dniu 6 listopada 2017 roku Gmina Czersk złożyła do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku wniosek o dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych związanych z usuwaniem skutków ww. nawałnicy. Wniosek dotyczył dofinansowania remontu 13 odcinków dróg gminnych. Do wniosku dołączono protokół komisji do szacowania strat w infrastrukturze i mieniu komunalnym wraz z dokumentacją fotograficzną potwierdzającą zniszczenia. Całkowity koszt zadania określono na kwotę 1.582.781,09 zł, zaś wysokość wnioskowanej dotacji na 1.266.224,87 zł.*

W dniu 6 kwietnia 2018 roku Gmina Czersk otrzymała od Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji promesę informującą o przewidywanym dofinansowaniu wszystkich wskazanych we wniosku 13 odcinków dróg w kwocie 1 266 220,00 zł w 2018 r.

Na realizację robót Gmina Czersk udzieliła zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Zarządzeniem nr 640/17 Burmistrza Czerska z dnia 31 marca 2017 roku powołano stałą komisję przetargową oraz wprowadzono regulamin jej działania.

Jednostka oszacowała wartość zamówienia na poszczególne odcinki dróg na podstawie kosztorysu inwestorskiego na łączną kwotę netto 2 031 898,22 zł (brutto 2 499 234,81 zł), co stanowiło równowartość łączną netto 471 252,23 €.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało wywieszane na tablicy ogłoszeń Urzędu w dniach od 10 do 25.05 2018 r., zamieszczone na stronie internetowej Gminy Czersk oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych również w dniu 10.05.2018 r.

Termin otwarcia ofert ustalono na dzień 25.05.2018 roku na godz. 10.00.

Przedmiot zamówienia określony został w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i obejmował remont 13 odcinków następujących dróg gminnych:

- część I – Rytel ulice: Rynkowa, Leśna, Krótka, Władysława Reszki - 1 375 m,
- część II - Rytel. ul. Zaporą - 750 m,
- część III - Rytel ul. Dworcowa - 573 m,
- część IV - Rytel - Karolewo - 1 330 m

- część V - Czersk ul. Ogrodowa - 581 m,
- część VI - Jatowska - Karolewo - 1 582 m,
- część VII - Lutom - Brda - Suszek - 1 065 m,
- część VIII - Rytel - Kaliska - 1 450 m,
- część IX - Brda - Nowy Młyn/ Brda - Kosowo Niwa - 90 m,
- część X - Zapędowo - Nowy Młyn - 1 020 m,
- część XI - Nadolna Karczma - Nowy Młyn - 1 353 m,
- część XII - Nadolna Karczma - Zapędowo - 1 500 m,
- część XIII - Olszyny - 2 915 m.

W przypadku każdej z ww. części zakres prac drogowych miał obejmować:

- korytowanie drogi - min. 5 cm,
- nawiezenie kruszywa kamiennego łamanego - grubość warstwy min. 12 cm,
- profilowanie nawierzchni drogi,
- ukształtowanie poboczy,
- wałowanie nawierzchni.

Zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych. Ponadto, wymagał wniesienia wadium na części I, II, IV-VI, VIII i X-XIII w pieniądzu lub gwarancjach ubezpieczeniowych oraz ustalił minimalny okres gwarancji na 3 miesiące.

Termin realizacji wszystkich części ustalono do 15.10.2018 r.

Kryterium wyboru ofert były: cena -- 60 pkt. i gwarancja -- 40 pkt., przy czym dla gwarancji ustalono następujące zasady przyznawania punktów:

- za okres gwarancji od 3 do 5 miesięcy - 0 pkt.,
- za okres gwarancji od 6 do 11 miesięcy - 20 pkt.,
- za okres gwarancji 12 miesięcy - 40 pkt.

Kwota, jaką Miasto zamierzało przeznaczyć na realizację zamówienia wyniosła łącznie 1 582 781,09 zł, w tym na:

- część I - 138 637,63 zł,
- część II - 95 602,53 zł,
- część III - 50 171,04 zł,
- część IV - 114 687,71 zł,
- część V - 82 046,67 zł,
- część VI - 186 863,17 zł,
- część VII - 62 556,93 zł,
- część VIII - 204 763,64 zł,
- część IX - 65 236,62 zł,
- część X - 144 040,63 zł,
- część XI - 98 072,38 zł,
- część XII - 108 727,70 zł,
- część XIII - 251 364,42 zł.

Do dnia 25.05.2018 roku wpłynęły oferty od 2 potencjalnych wykonawców, w tym:

- jeden z wykonawców złożył ofertę na wszystkie części.
- drugi z wykonawców złożył ofertę na części I-X i XIII.

Działając na podstawie art. 89 ust.1 pkt 7b ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 1579) komisja przetargowa odrzuciła ofertę pierwszego z wykonawców na części, dla których było wymagane wniesienie wadium, w związku z ich niewniesieniem. Tym samym oferta ta była ważna tylko na część III, VII i IX.

Jednocześnie komisja, działając na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy unieważniła postępowanie na części XI i XII w związku z niezłożeniem żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu.

Najkorzystniejszą ofertę na części III, VII i IX złożyła Firma „POZORSKI” S.C z siedzibą w Złotowie. Dla pozostałych części, tj. I, II, IV-VI, VIII, X i XIII była to jedyna ważna oferta. Wykonawca ten zaproponował również 12 miesięczny okres gwarancji uzyskując maksymalną ilość punktów.

W związku z tym, iż kwoty wynikające z oferty ww. wykonawcy znacznie przekraczały kwoty, jakie zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia Gmina zwróciła się w dniu 14 czerwca 2018 roku do Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji za pośrednictwem Wojewody Pomorskiego o przesunięcie środków zaplanowanych w promesie na realizację części III, VII, IX, X, XI i XII na zwiększenie puli dotacji na wykonanie pozostałych części. Pismem MSWiA z dnia 15 czerwca 2018 roku wyrażono zgodę na wykorzystanie ww. kwoty na realizację remontu 7 z 13 zakładanych pierwotnie odcinków dróg.

Wobec powyższego komisja przetargowa działając na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy Pzp unieważniła postępowanie na części III, VII, IX i X argumentując uzyskaniem cen najkorzystniejszych ofert znacznie przewyższających kwoty, które zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Tym samym na pozostałe części tj. I, II, IV, V, VI, VIII i XIII wybrano ofertę ww. firmy „POZORSKI” S.C, która zaoferowała następujące ceny:

- | | |
|------------------------|------------------------|
| – na część I | - 185 610,64 zł, |
| – na część II | - 115 369,51 zł, |
| – na część IV | - 149 925,33 zł, |
| – na część V | - 92 198,00 zł, |
| – na część VI | - 199 189,29 zł, |
| – na część VIII | - 236 117,57 zł, |
| – <u>na część XIII</u> | <u>- 321 013,22 zł</u> |

łącznie: 1 299 423,56 zł.

Gmina poinformowała wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty. Z wybranym wykonawcą podpisane zostały w dniu 22 czerwca 2018 roku umowy, odrębnie na każdą część. Strony określiły wysokość wynagrodzeń brutto, zgodnie ze złożoną

ofertą w kwotach za poszczególne części jw. Zakres rzeczowy robót określony w umowach był zgodny z przedmiotem zamówienia określonym w SIWZ.

Z przeprowadzonego postępowania sporządzono dokumentację przewidzianą w obowiązujących przepisach – sporządzono protokół oraz oświadczenia członków komisji. Jednostka opublikowała ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w dniu 26.06.2018 r.

W dniu 8 października 2018 roku zawarta została umowa nr 25/FB/2018 pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czernik w sprawie udzielenia dotacji celowej na dofinansowanie zadań realizowanych w związku z usuwaniem skutków zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej z dnia 11 na 12 sierpnia 2018 roku.

W umowie ustalono m.in., iż Wojewoda przekazuje dotację w wysokości 1 039 536,00 zł, zaś kwota dotacji nie może stanowić więcej niż 80 % kosztów realizacji zadania.

Wykonawca zrealizował roboty na wszystkich odcinkach dróg w wymaganym terminie, tj. do 15.10.2018 roku i zostały one odebrane przez jednostkę protokołami odbioru.

Wykonawca wystawił 7 faktur VAT na kwoty brutto wynikające z zawartych umów na łączną wartość 1 299 423,56 zł. Zobowiązania zostały uregulowane terminowo w 2018 r. Udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania wyniósł więc 79,99 %, czym zachowany został montaż finansowy, określony w umowie z Wojewodą Pomorskim.

Pozostałe ustalenia.

Na potrzeby realizacji zadania kontrolowana jednostka prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków finansowych przekazanych z dotacji na realizację zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, czym spełniono dyspozycję § 4 pkt 7 zawartej umowy z Wojewodą Pomorskim. Wpływ środków z dotacji został zaewidencjonowany na wyodrębnionym koncie 901-600-60078-2030, zaś poniesione wydatki zostały zaewidencjonowane na koncie 130-600-60078-4270-40000.

W dniu 29 stycznia 2019 roku kontrolujący przeprowadził wizję lokalną wybranych odcinków dróg w miejscowościach Rytel oraz Karolewo, gdzie stwierdził wykonanie robót. Ponadto w miejscowości Rytel umieszczono tablicę informacyjną z wyszczególnieniem wszystkich remontowanych odcinków oraz o dofinansowaniu remontu z rezerwy celowej z budżetu państwa, czym spełniono wymagania § 7 ust.1 umowy z Wojewodą.

Wojewoda Pomorski

Dariusz Drelich