



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, 06-06-2018

KOXII.431.31.2018

**WYSTĄPIENIE
POKONTROLNE**

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

I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli.

Zakres kontroli:	Wykorzystanie dotacji budżetowych przekazanych w 2016 r. na usuwanie skutków osuwiskowych ziemi
Jednostka kontrolowana:	Gmina Jeleśnia Urząd Gminy ul. Plebańska 1, 34-340 Jeleśnia ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Pani Anna Wasilewska – pełniąca funkcję Wójta Gminy Jeleśnia
Okres objęty kontrolą:	01.01. 2016 r. – 31.12.2016 r.
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia:	Alina Palka, starszy inspektor wojewódzki, Wydział Kontroli, upoważnienie nr KOXII.0030.47.2018 z dnia 12.04.2018 r., kierownik zespołu kontrolerów, Bogusława Węglarz, starszy inspektor wojewódzki, Wydział Kontroli, upoważnienie nr KOXII.0030.48.2018 z dnia 12.04.2018 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 publicznych ² w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ³
Termin kontroli:	19.04.2018 r. – 30.04.2018 r.

II. Ocena ogólna zakresu skontrolowanej działalności: prawidłowość wykorzystania dotacji budżetowych przekazanych w 2016 r. na usuwanie skutków ruchów osuwiskowych ziemi.

Ocena ogólna:	<p>Oceniam pozytywnie wykorzystanie dotacji budżetowych przekazanych w 2016 r. na usuwanie skutków ruchów osuwiskowych ziemi związanych z realizacją niżej wymienionych zadań:</p> <p>1/ wykonanie właściwych robót w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie odcinka drogi do Przysiółka Pudówka w Pewli Wielkiej w km 0+000 – 0+440”,</p> <p>2/ wykonanie właściwych robót w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie odcinka drogi do Przysiółka Pudówka w Pewli Wielkiej w km 0+000 – 0+440 – roboty dodatkowe”.</p>
---------------	---

¹ dalej cyt. jako UG Jeleśnia

² t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.

³ Dz.U. z 2011r. Nr 185, poz. 1092

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą:	Skarbnik Gminy Referat Finansów Referat Inwestycji i Funduszy Europejskich
Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:	Powyższa ocena ogólna wynika z ocen częściowych obszarów objętych kontrolą.

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości:	Pani Krystyna Janik – Skarbnik Gminy
---	--------------------------------------

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

A. Obszar kontroli:	Wykorzystanie dotacji budżetowych przekazanych w 2016 r. na usuwanie skutków ruchów osuwiskowych ziemi 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 Finansów Referat Inwestycji i Funduszy Europejskich
---	--

Ustalenia stanowiące podstawę do oceny:	1) Wykonanie właściwych robót w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie odcinka drogi do Przysiółka Pudówka w Pewli Wielkiej w km 0+000 – 0+440”.
---	---

Na podstawie umowy dotacji nr ZKI.69.2016 zawartej w dniu 02.11.2016 r.⁴ Gmina Jeleśnia otrzymała dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **763 012,00 zł**, co stanowiło 100 % kosztów realizacji zadania dotyczącego wykonania właściwych robót w ramach „Zabezpieczenia odcinka drogi do Przysiółka Pudówka w Pewli Wielkiej w km 0+000 – 0+440”. W przedmiotowej umowie określono również udział środków własnych kontrolowanej jednostki w realizacji omawianego zadania w kwocie 0,89 zł oraz ustalono ostateczny termin jego realizacji na dzień 26.11.2016 r. Aneks nr 1 z dnia 23.12.2016 r. do ww. umowy dotacji przedłużono termin realizacji zadania do dnia 22.12.2016 r.

W Gminie Jeleśnia w okresie objętym kontrolą obowiązywała polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem nr 354/2010 Wójta Gminy Jeleśnia z dnia 25.10.2010 r. (ze zm.).

⁴ Dalej cyt. jako umowa dotacji.

Zarządzeniami Wójta Gminy Jeleśnia wprowadzono zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Jeleśnia związane z realizacją kontrolowanego zadania zgodnie z art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁵.

Komisja powołana zarządzeniem Wójta Gminy Jeleśnia nr 61/2011 z dnia 15 lipca 2011 r. potwierdziła w dniu 22.12.2016 r. wykonanie robót zgodnie z zakresem przedmiotowym ujętym w zestawieniu rzeczowo-finansowym robót.

Wykonawca – Jan Tyc prowadzący działalność gospodarczą pod firmą MTJ Tyc Jan, ul. Jan Kazimierza 2/2 z siedzibą w Milówce, tytułem realizacji ww. zadania, wystawił w dniu 28.12.2016 r. fakturę VAT numer FV/4/12/2016/BUD opiewającą na kwotę **733 769,02 zł brutto** (wpływ do UG Jeleśnia: 28.12.2018 r.). Przedmiotowa faktura została:

- prawidłowo opisana m.in. poprzez zamieszczenie adnotacji o jej sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz wskazaniu zadania, klasyfikacji budżetowej⁶ oraz sposobu jej ujęcia w księgach rachunkowych jednostki⁷;
- zatwierdzona do zapłaty przez osobę do tego upoważnioną.

Dotacja wpłynęła na bieżący rachunek bankowy Gminy Jeleśnia w dniu 28.12.2016 r. i została ujęta w dz. 600 rozdz. 60078 § 6330⁸ klasyfikacji budżetowej, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego numer nr FBI.3111.223.8.2016 z dnia 29.09.2016 r.

W dniu 29.12.2016 r. Gmina Jeleśnia przekazała ww. środki na rachunek bankowy jednostki – UG Jeleśnia⁹.

W dniu 29.12.2016 r. Urząd Gminy Jeleśnia uregulował płatność z tytułu wystawionej faktury w kwocie **733 769,02 zł** na wskazany przez wykonawcę rachunek bankowy oraz w terminie wynikającym z treści zawartego zobowiązania¹⁰.

Wskutek obniżenia kosztów realizacji przedmiotowego zadania wartość robót wyniosła ogółem **733 769,02 zł**. W dniu 29.12.2016 r. dokonano zwrotu niewykorzystanych środków dotacyjnych w kwocie **29 243,00 zł** na

⁵ t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz.1870 ze zm.

⁶ Dział 600 rozdział 60078 paragraf 6050

⁷ Wn 080-DOT2 /Ma 201MTJ2 - 60078-6050-002-0002 – 733 769,00 oraz 60078-6050-001 – 0,02 zł

⁸ Dz. 600 -Transport i łączność rozdz. 60078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych § 6330 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)

⁹ Schemat księgowania: Wn 223-OPU/ Ma 133-OPU (organ) oraz Wn 130-DOT2/Ma 223-DOT2 (jednostka)

¹⁰ Księgowanie zapłaty faktury w UG Jeleśnia: Wn 201-MTJ2/ Ma 130-DOT2 60078-6050-02-002 – 733 769,00 zł oraz 60078-6050-001 – 0,02 zł

rachunek bieżący wskazany przez Wojewodę Śląskiego, zgodnie z § 14 ust.2 umowy dotacji.

Zwrot środków dotacyjnych nastąpił w niepełnej kwocie, gdyż zgodnie z zapisami §4 ust.2 umowy dotacji - udział środków własnych w realizacji przedmiotowego zadania winien wynieść **0,89 zł** a faktycznie kontrolowana jednostka zaewidencjonowała wydatkowanie środków własnych w wysokości **0,02 zł**, co odzwierciedla przedłożona kontrolującym dokumentacja księgowa.

Fakt błędnego zaewidencjonowania udziału środków własnych oraz zaistniałej w związku z tym różnicy pomiędzy kwotą dotacji należną do zwrotu (**29 243,87 zł**) a kwotą faktycznie zwróconą w dniu 29.12.2016 r. (**29 243,00 zł**) w wysokości **0,87 zł**, kontrolowana jednostka stwierdziła w dniu 01.03.2018 r. w toku przygotowywania dokumentacji na potrzeby niniejszej kontroli.

Równowartość udziału środków własnych wraz z odsetkami w kwocie łącznej **0,98 zł**,¹¹ stanowiącą dotację pobraną w nadmiernej wysokości, terminowo zwrócono w dniu 01.03.2018 r. na rachunek Wojewody Śląskiego, zgodnie z dyspozycją art. 169 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹².

Jednocześnie Gmina Jeleśnia dokonała korekty rozliczenia końcowego kosztów zadania.

Ostateczny udział środków pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa w sfinansowaniu zadania wyniósł **733 768,13 zł**, natomiast kwota **0,89 zł** stanowiła środki własne jednostki.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania zostało terminowo przesłane do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach¹³ w dniu 04.01.2017 r.¹⁴ zgodnie z § 8 ust.1 pkt 3 umowy dotacji.

Gmina Jeleśnia prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków stosownie do wymogów zawartych w §12 umowy dotacji.

¹¹ Schemat księgowania zwrotu dotacji: Wn – 751 “Koszty finansowe”/Ma – 130-04 “Rachunek bieżący jednostki – wydatki”, w tym: kwota 0,87 zł § 6660 “Zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych” oraz kwota 0,11 zł § 4560 “Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych”

¹² t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz.1870 ze zm.

¹³ Zwany dalej ŚUW

¹⁴ Data wpływu do ŚUW: 09.01.2017 r.

2) Wykonanie właściwych robót w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie odcinka drogi do Przysiółka Pudówka w Pewli Wielkiej w km 0+000 – 0+440 – roboty dodatkowe”.

Na podstawie umowy dotacji nr ZKI.223.2016 zawartej w dniu 29.12.2016 r.¹⁵ Gmina Jeleśnia otrzymała dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **223 845,00 zł**, co stanowiło 100 % kosztów realizacji zadania dotyczącego wykonania właściwych robót w ramach „Zabezpieczenia odcinka drogi do Przysiółka Pudówka w Pewli Wielkiej w km 0+000 – 0+440- roboty dodatkowe”. W przedmiotowej umowie ustalono ostateczny termin realizacji zadania na dzień 22.12.2016 r.

W Gminie Jeleśnia w okresie objętym kontrolą obowiązywała polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem nr 354/2010 Wójta Gminy Jeleśnia z dnia 25.10.2010 r. (ze zm.).

Zarządzeniami Wójta Gminy Jeleśnia wprowadzono zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Jeleśnia związane z realizacją kontrolowanego zadania zgodnie z art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁶.

Komisja powołana zarządzeniem Wójta Gminy Jeleśnia nr 61/2011 z dnia 15 lipca 2011 r. potwierdziła w dniu 22.12.2016 r. wykonanie robót zgodnie z zakresem przedmiotowym ujętym w zestawieniu rzeczowo-finansowym robót.

Wykonawca – Jan Tyc prowadzący działalność gospodarczą pod firmą MTJ Tyc Jan, ul. Jan Kazimierza 2/2 z siedzibą w Milówce, tytułem realizacji ww. zadania, wystawił w dniu 29.12.2016 r. fakturę VAT numer FV/6/12/2016/BUD z opiewającą na kwotę **223 845,01 zł brutto** (wpływ do UG Jeleśnia: 29.12.2018 r.). Przedmiotowa faktura została:

- prawidłowo opisana m.in. poprzez zamieszczenie adnotacji o jej sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz wskazaniu zadania, klasyfikacji budżetowej¹⁷ oraz sposobu jej ujęcia w księgach rachunkowych jednostki¹⁸;
- zatwierdzona do zapłaty przez osobę do tego upoważnioną.

¹⁵ Dalej cyt. jako umowa dotacji.

¹⁶ t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz.1870 ze zm.

¹⁷ Dział 600 rozdział 60078 paragraf 6050

¹⁸ Schemat księgowania: Wn 080-DOT2 /Ma 201MTJ2 - 60078-6050-002-0002 – 223 845,00 zł (środki dotacyjne) oraz 60078-6050-001 – 0,01 zł (środki własne)

Dotacja wpłynęła na bieżący rachunek bankowy Gminy Jeleśnia w dniu 30.12.2016 r. i została ujęta w dz. 600 rozdz. 60078 § 6330¹⁹ klasyfikacji budżetowej, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego numer nr FBI.3111.223.37.2016 z dnia 23.12.2016 r.

W dniu 30.12.2016 r. Gmina Jeleśnia przekazała ww. środki na rachunek bankowy jednostki – UG Jeleśnia²⁰.

W dniu 30.12.2016 r. Urząd Gminy Jeleśnia uregulował płatność z tytułu wystawionej faktury w kwocie **223 845,01 zł** na wskazany przez wykonawcę rachunek bankowy oraz w terminie wynikającym z treści zawartego zobowiązania²¹.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania zostało terminowo przekazane do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach²² w dniu 04.01.2017 r.²³ zgodnie z § 8 ust.1 pkt 3 umowy dotacji.

Gmina Jeleśnia prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków stosownie do wymogów zawartych w §12 umowy dotacji.

Z uwagi na fakt, iż całkowite zakończenie zadania nastąpiło w kolejnym roku kalendarzowym, majątek powstały w wyniku realizacji zadania został zaewidencjonowany w ewidencji środków trwałych w 2017 r. tj. po okresie objętym kontrolą.

Zgodnie z treścią oświadczenia złożonego w toku kontroli - w ramach realizacji omawianego zadania Gmina Jeleśnia nie uzyskała środków finansowych z tytułu: odszkodowania, zapłaty kar umownych przez wykonawcę czy też zwrotu podatku VAT.

Na podstawie umowy nr 272/06/2016 zawartej 29.06.2016 r. pomiędzy Urzędem gminy Jeleśnia a MTJ TYC JAN z siedz. w Milówce roboty należało wykonać do dnia 26.11.2016 r. Po przekazaniu placu budowy i rozpoczęciu robót, stwierdzono czynność osuwiska i znaczne zmiany w jego obrębie. Projektant po uwzględnieniu otrzymanych danych uzyskanych z odwiertów i ponownym przeanalizowaniu projektu, stwierdził konieczność wydłużenia zaprojektowanych pali, celem

¹⁹ Dz. 600 -Transport i łączność rozdz. 60078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych § 6330 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)

²⁰ Schemat księgowania: Wn 223-OPU/ Ma 133-OPU (organ) oraz Wn 130-DOT2/Ma 223-DOT2 (jednostka)

²¹ Księgowanie zapłaty faktury w UG Jeleśnia: Wn 201-MTJ2/ Ma 130-DOT2 60078-6050-02-002 – 223 845,00 oraz 60078-6050-001 – 0,01 zł

²² Zwany dalej ŚUW

²³ Data wpływu do ŚUW: 09.01.2017 r.

zagłębienia ich w warstwie trzeciorzędowych piaskowców, czyli spełnienia wymagań uwzględnionych w zatwierdzonej dokumentacji projektowej. Z uwagi na wydłużenie pali, należało zmniejszyć rozstaw pali do 6 m oraz zwiększyć ich średnicę do 300 mm względem pierwotnego projektu. Jednocześnie projektant oświadczył, iż przedstawione powyżej zmiany stanowią nieistotne odstępstwa od zatwierdzonego projektu budowlanego i innych warunków pozwalania na budowę w rozumieniu art. 36 a prawa budowlanego²⁴ Wykonanie ww. robót spowodowało przesunięcie terminu realizacji zamówienia. Termin wykonania zadania określono na 26.11.2016 r. który został aneksem nr 1z dnia 23.11.2015 r. wydłużony do dnia 22.12.2016r. Aneksem nr 2 z dnia 05.12.2016r w związku z wystąpieniem robót dodatkowych, które nie zostały ujęte w §2 ust.1 umowy nr 272/06/2016 z dnia 29.07.2016 r., a które są konieczne do wykonania zamówienia, uległa zwiększeniu wartość robót o kwotę 223 845,00 zł tak więc wartość umowy opiewała na kwotę 986 857,89 zł.. Zgodnie z umowami: nr ZKI.69.2017 z 02.11.2016 wraz z aneksem z 23.12.2018 na zadanie Zabezpieczenie drogi (...) oraz nr ZKI.223.2017 z 29.12.2016 r. na zadanie Zabezpieczenie drogi(...) - roboty dodatkowe” zawartymi pomiędzy Wojewodą Śląskim a Gmina Jeleśnia zadania należało wykonać do 22.12.2016 r. W dniu 22.12.2016 r. komisja dokonała odbioru ww. zadań i stwierdziła wykonanie robót zgodnie przedmiotowymi umowami dotacyjnymi. Zakres robót był zgodny z zestawieniem robót do wykonania.

W wyniku realizacji zadania polegającego na „Zabezpieczeniu odcinka drogi do Przysiółka Pudówka w Pewli Wielkiej w km 0+000 – 0+440” oraz „Zabezpieczeniu odcinka drogi do Przysiółka Pudówka w Pewli Wielkiej w km 0+000 – 0+440 – roboty dodatkowe” zabezpieczono odcinek drogi gminnej na długości 400 m w Pewli Wielkiej poprzez:

- wykonanie muru oporowego stabilizującego osuwisko,
- wykonanie odwodnienia przydrożnego rowu wraz z zabudową żelbetowych elementów koryta rowu,
- wykonanie przepustu,
- zabezpieczenie skarpy drogi koszami sitkowo kamiennymi wraz barierami ochronnymi.

Zgodnie z § 18 umowy nr ZKI.223.2016 z 29.12.2016 r., Urząd Gminy Jeleśnia umieścił w miejscu ogólnodostępnym i dobrze widocznym przy wykonanej inwestycji, tablicę informacyjną wskazującą, że zadanie zostało dofinansowane ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, będącej w dyspozycji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

²⁴ tj, DZ.U. 2016 poz. 290 z dn. 08.03.2016

Zadanie było realizowane na działkach, stanowiących własność Gminy Jeleśnia, oraz na działkach będących własnością osób fizycznych od których uzyskano zgodę na wykonywanie prac stabilizacyjnych.

Dotacja została przeznaczona jedynie na pokrycie kosztów mających bezpośredni związek z zadaniem tj. na koszty materiałów i urządzeń oraz koszty robót budowlano- montażowo- instalacyjnych zgodnie z § 3 ust. 2, 5 i 6 Wytycznych Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie zasad i trybu udzielania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych polegających na naprawie, odbudowie, budowie, przeniesieniu, stabilizacji i ulepszaniu infrastruktury publicznej zniszczonej, uszkodzonej bądź zagrożonej przez ruchy osuwiskowe ziemi lub erozję brzegu morskiego z dnia 31 marca 2016 r.²⁵

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego obszaru kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości: Pani Krystyna Janik – Skarbnik Gminy

B. Obszar kontroli: **Realizacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w 2016 r. związanego z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych²⁶.**

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

Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą: Referat Inwestycji i Funduszy Europejskich Gminy Jeleśnia

Ustalenia stanowiące podstawę do oceny: W 2017 r. Gmina Jeleśnia przeprowadziła jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem były roboty budowlane w zakresie kontrolowanego zadania pn. „Zabezpieczenie odcinka drogi do Przysiółka Pudówka w Pewli Wielkiej w km 0+000 – 0+440”.

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 5 ofert w postępowaniu. Żadna oferta nie została

²⁵<https://mswia.gov.pl/pl/bezpieczenstwo/usuwanie-skutkow-klask/14346,Usuwanie-skutkow-klask-zywioLOWYCH-obowiazujace-dokumenty.html>

²⁶ t.j.: Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 ze zm zwany dalej „pzp”

odrzucona, a wykonawca wykluczony.

Zamawiający dokonał wyboru ofert na podstawie ustalonego kryterium oceny ofert – cena 95 % (waga - 95 pkt), przedłużony okres gwarancji i rękojmi – 5 % (waga – 5 pkt). Wszystkie złożone oferty spełniały wymogi określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia²⁷.

W dniu 15.11.2016 r. sporządzono protokół konieczności podpisany przez przedstawicieli Gminy Jeleśnia, Inspektora Nadzoru, przedstawiciela Projektanta oraz przedstawiciela Wykonawcy, na podstawie którego ustalono konieczność wykonania następujących robót:

- wydłużenie pali (11m – szt.14 , 9m –szt. 13),
- zagęszczenie pali (z 8m na 6m),
- zwiększenie średnicy pali z Ø200 na Ø 300.

Wyżej wymienione roboty były objęte przedmiotem zamówienia, określonym §2 ust.1 umowy nr 272/06/2016 z dnia 29.07.2016 r., a nie były ujęte w podstawie wyceny zamówienia tj, w przedmiarze robót oraz w tzw. założeniach wyjściowych do kosztorysowania, określonych §2 ust.3 i 4 ww. umowy. Nieujęcie ww. robót w przedmiarze wynikało z:

- zmiany w podłożu pomiędzy wykonaną dokumentacją geologiczno - inżynierską stan z 2015 r., a stanem z końca 2016 r. (ciągła praca osuwiska),
- dodatkowe dane uzyskane z odwiertów wykonanych dokładnie w miejscu lokalizacji konstrukcji. Wykonanie ww. robót spowodowało wzrost kosztów o około 230 000,00 zł., co w konsekwencji spowodowało przesunięcie terminu realizacji zamówienia do 22.12.2016 r. Szczegółowe wyliczenia wartości ww. robót zostały określone za pomocą kosztorysu wykonanego na podstawie §2 ust.3 i 4 umowy nr 272/06/2016 z dnia 29.07.2016 r.

Aneksem nr 2 z dnia 05.12.2016.r w związku z wystąpieniem robót dodatkowych, które nie zostały ujęte w §2 ust.1 umowy nr 272/06/2016 z dnia 29.07.2016 r., a które są konieczne do wykonania zamówienia, uległa zwiększeniu wartość robót o kwotę 223 845,00 zł, tak więc wartość umowy wyniosła 986 857,89 zł.

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

- kierownik zamawiającego powołał komisję przetargową, określił zakres obowiązków jej członków, zgodnie z art. 21 ust. 3 ustawy pzp;
- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych, na stronie internetowej zamawiającego i tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Gminy, zgodnie z art. 11 ust. 1 oraz art. 40 ust. 1, 2 i 6 ustawy pzp;

²⁷ dalej cyt. jako siwz

- specyfikacje istotnych warunków ww. zamówień zawierały elementy wyszczególnione w art. 36 ustawy pzp;
- umowa na realizację zadania została zawarta z zachowaniem terminu określonego art. 94 ust. 1 pkt 2 pzp a świadczenie wykonawcy w niej zawarte były tożsame ze złożoną ofertą;
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia zawierał wszystkie wymagane elementy, o których mowa w art. 96 ust. 1 ustawy pzp.

Wszystkie osoby wykonujące czynności w skontrolowanym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej powyżej progu bagatelności złożyły stosowne oświadczenia o braku bądź istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 pzp.

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

Nie dotyczy

VI. . Uwagi i zalecenia pokontrolne

Nie dotyczy