



Opole, 20 maja 2013 r.

FBC.V.431.4.2013

I.R.
J.B.

Fm / PZD / PC / EG / składowa / Or
wp. 23-05-2013
L. dz. 5574

Pan
Artur Widłak
Starosta Kędzierzyńsko-Kozielski

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4, pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Opolski Urząd Wojewódzki w Opolu przeprowadził w dniach od 14 marca do 27 marca 2013 r. kontrolę problemową w Starostwie Powiatowym w Kędzierzynie-Koźlu (Pl. Wolności 13, 47-220 Kędzierzyn - Koźle).

Przedmiotem kontroli, wykonanej w związku z pismem Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji znak: DUSKŻ-III-095-8-1/2013 z dnia 18 stycznia 2013 r., była prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej w 2012 r. z rezerwy celowej budżetu państwa na zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

Kontrola przeprowadzona została przez pracowników Wydziału Finansów, Budżetu i Certyfikacji Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego, Zbigniewa Gołę - starszego inspektora, na podstawie upoważnienia Wojewody Opolskiego znak: FBC.V.057.7.2013 z dnia 11 marca 2013 r. i Michała Łukasiewicza - inspektora, na podstawie upoważnienia Wojewody Opolskiego znak: FBC.V.057.8.2013 z dnia 11 marca 2013 r.

Oceną objęto zagadnienia związane z wykorzystaniem dotacji udzielonej w roku 2012 z rezerwy celowej budżetu państwa w dziale 600 *Transport i łączność*, rozdziale 60078 *Usuwanie skutków klęsk żywiołowych*, § 2130 *Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu* w kwocie 312.861,27 zł na finansowanie zadań pod nazwą:

- Remont drogi nr 2054 O – ul. Łukasiewicza w Kędzierzynie-Koźlu (0+000-0+350),
- Remont drogi nr 1437 O Miejsce Odrzańskie – granica woj. (1+805-2+005),
- Remont drogi nr 1410 O Urbanowice – DP Nr 1409 O (2+698-2+898).

W wyniku kontroli pozytywnie z nieprawidłowościami ocenia się działalność Starostwa Powiatowego w Kędzierzynie-Koźlu w kontrolowanym zakresie. Powyższą ocenę uzasadniają przedstawione niżej ustalenia dotyczące kontrolowanych zagadnień.

1. W roku 2012 Powiat Kędzierzyńsko-Kozielski, na podstawie promesy Ministra Spraw Wewnętrznych, otrzymał zapewnienie dofinansowania realizacji zadań polegających na usuwaniu skutków klęsk żywiołowych, na łączną kwotę 330.000 zł. W wyniku przetargu nieograniczonego na wykonanie zadań, ustalono ostatecznie wartość robót na łączną kwotę 312.861,27 zł. Wymienione kwoty dotacji celowej ujęto w budżecie powiatu.

W dniu 9 sierpnia 2012 r. zawarta została umowa dotacji nr 7/2012 pomiędzy Wojewodą Opolskim a Powiatem Kędzierzyńsko-Kozielskim o udzielenie dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem skutków powodzi z 2010 roku, tj. remontem dróg powiatowych pozamiejskich nr 1437 O Miejsce Odrzańskie – granica woj. i nr 1410 O Urbanowice – DP nr 1409 O oraz drogi powiatowej miejskiej nr 2054 O – ul. Łukasiewicza w Kędzierzynie-Koźlu. Postanowiono, iż przyznana z budżetu państwa dotacja w kwocie 312.861,27 zł, stanowi 100% wartości kosztów zadań wynikających z wybranych ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

2. Kierownik zamawiającego, którym był Powiatowy Zarząd Dróg w Kędzierzynie-Koźlu, (dalej: *Zarząd Dróg*), nie powołał komisji przetargowej. Czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonał Arkadiusz Kryś - dyrektor Zarządu Dróg oraz Monika Smarzoch – pracownik zamawiającego.

Wartość zamówienia ustalona została w dniu 8 czerwca 2012 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich na kwotę 353.432,87 zł, co stanowi równowartość 87.927,37 euro. Sporządzona specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ), zawierała elementy wymienione w art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm. – dalej: *ustawa*). Oprócz wskazania przedmiotu zamówienia SIWZ zawierała m.in. termin wykonania zamówienia, opis sposobu przygotowania oferty oraz kryterium oceny ofert.

Ogłoszenie o zamówieniu publicznym Zarząd Dróg zamieścił na swojej stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zarządu Dróg, a także przekazał do publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych. W ogłoszeniach tych podane zostały wszystkie niezbędne informacje wymagane przepisami ustawy.

W ustalonym terminie wpłynęły 3 oferty, z czego wybrana została oferta najkorzystniejsza, zgodna z przedmiotem zamówienia zawartym w SIWZ, Przedsiębiorstwa Usługowo - Handlowego „M+” Sp. z o.o. ul. Strzelecka 13 b, 47-230 Kędzierzyn-Koźle, na kwotę 312.861,27 zł.

3. W protokole częściowym odbioru robót z dnia 13 sierpnia 2012 r., obejmującym remont drogi nr 1437 O Miejsce Odrzańskie – granica woj. (1+805-2+005) i drogi nr 1410 O Urbanowice – DP nr 1409 O (2+698-2+898) oraz w protokole końcowym odbioru robót z dnia 3 września 2012 r., obejmującym również odbiór remontu drogi nr 2054 O – ul. Łukasiewicza w Kędzierzynie-Koźlu (0+000-0+350), komisja stwierdziła zgodność wykonanych robót z dokumentacją kontraktową i obmiarem powykonawczym. Ogólną ocenę wykonanych obiektów określono jako „dobra”. Komisja nie wniosła uwag, stwierdziła brak usterek i postanowiła uznać obiekty za zakończone i ostatecznie odebrane.

Zgodnie z postanowieniami zawartymi w części I pkt 14 SIWZ, wykonawca przedstawił zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej do łącznej kwoty 15.643,06 zł, z tego do kwoty 4.692,92 zł stanowiącej równowartość kosztów usunięcia usterek i wad, z terminem obowiązywania gwarancji do 21 października 2013 r. Wykonawca udzielił też gwarancji dobrej jakości na roboty oraz dostarczone i wbudowane materiały w ramach zamówienia *Remont dróg powiatowych w zakresie usuwanie skutków klęsk żywiołowych*, przekazane protokołem odbioru końcowego z dnia 3 września 2012 r., na okres 60 miesięcy od daty odbioru końcowego, tj. do dnia 2 września 2017 r.

4. Za wykonanie zamówienia Przedsiębiorstwo Usługowo - Handlowe „M+” wystawiło dla Zarządu Dróg 2 faktury na łączną kwotę 312.861,28 zł. Dowody księgowe zostały odpowiednio sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym. Zapłata faktur następowała w terminie, na rachunek bankowy wykonawcy wskazany na fakturach.

Kontrola wykazała, że prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji celowej oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z § 5 ust. 3 wymienionej umowy dotacji.

5. W dniu 20 marca 2013 r. kontrolujący, w obecności dyrektora i z-cy dyrektora Zarządu Dróg, dokonali oględzin dróg powiatowych, których remont sfinansowano z dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa w 2012 r. W wyniku oględzin drogi nr 1437 O Miejsce Odrzańskie – granica woj. (1+805-2+005), stwierdzono brak utwardzenia poboczy frezowinami bitumicznymi w ilości ok. 240 m². Z powyższych czynności sporządzono protokół oględzin, do którego dołączono dokumentację zdjęciową.

Z ustaleń kontroli wynika, że Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „M+”, nie wykonało robót dotyczących naprawy i wzmocnienia poboczy, ujętych w poz. 7 - 9 kosztorysów ofertowego i powykonawczego, na łączną kwotę 3.120,00 zł (3.837,60 zł brutto). Zgodnie z opisem wymienionych pozycji kosztorysowych do wykonania przyjęto naprawę 300 m² poboczy, polegającą na wzmocnieniu ich pasem 75 cm frezowinami bitumicznymi z uprzedniego frezowania, o grubości warstwy po zagęszczeniu 10 cm.

