



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Część ogólna	
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Gmina Sulęczyńno z siedzibą władz w Sulęczyńnie przy ul. Kaszubskiej 26 oraz jej jednostki organizacyjne
Temat kontroli	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa w 2019 r. w wybranych rozdziałach i paragrafach (zadania gmin), ze szczególnym uwzględnieniem oszczędności i racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077)
Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli	2 – 15 września 2020 r.
Okres objęty kontrolą	2019 rok
Kierownik jednostki kontrolowanej	Bernard Grucza - Wójt Gminy Sulęczyńno
Skład zespołu kontrolującego	Stanisław Ostrowski – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, Tomasz Sadoch - inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.
Upoważnienie	Nr 37/2020 z dnia 28 sierpnia 2020 roku wydane przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku z upoważnienia Wojewody Pomorskiego.
Wpis do książki kontroli	Urzędu Gminy w Sulęczyńnie - pozycja nr 3/2020 - wpis z dnia 2 września 2020 r., Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sulęczyńnie - pozycja nr 10/2020 - wpis z dnia 2 września 2020 r.
Ocena kontrolowanej działalności	Pozytywna

1. Informacje wstępne

Zakres kontroli obejmował prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa w 2019 r. na realizację:

- Programu Wieloletniego Programu „Posiłek w szkole i w domu” (moduł I i II) – rozdział 85230 § 2030,
- Zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego wraz z infrastrukturą w Mściewicach – III Etap” – rozdział 80103 § 6330,

- Zadań w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych w infrastrukturze komunalnej, tj. na przeprowadzenie remontów dróg gminnych nr 166034G, 166022G i nr 166039G – rozdział 60078 § 2030.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (j.t. 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 oraz w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sulęczynie, mieszczących się pod tym samym, wskazanym wyżej adresem. W toku kontroli, w dniu 11 września 2020 r. przeprowadzono także oględziny następujących obiektów:

- a) Zespołu Szkół w Mściszewicach - Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II i Publicznego Przedszkola Samorządowego położonych przy ul. Szkolnej 5, 83-321 Mściszewice,
- b) wyremontowanych odcinków dróg gminnych:
 - nr 166034G Sulęczyno – Kłodno – Ostrów Mausz w km od 0+100 do 3+600 w miejscowości Kłodno,
 - nr 166022G Sulęczyno – Bukowa Góra – Amalka w km od 0+000 do + 0+200 i od 1+500 do 1+800 w miejscowości Bukowa Góra,
 - nr 166039G Sulęczyno – Ostrowite w km od 0+280 do 1+480 w miejscowości Sulęczyno.

2. Ustalenia

Plan i wykorzystanie objętych kontrolą dotacji z budżetu państwa w 2019 r. przedstawiono w tabeli poniżej:

Rozdział	§§	Nazwa zadania	Plan	Kwota otrzymana	Wykonanie
85230	2030	Posiłek w szkole i w domu – moduł I i II	43.980,00	43.980,00	43.379,40
80103	6330	Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego wraz z infrastrukturą w Mściszewicach – III Etap.	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
60078	2030	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych w infrastrukturze komunalnej – remont dróg gminnych nr 166034G, 166022G i nr 166039G.	502.000,00	502.000,00	502.000,00
Razem			1.545.980,00	1.545.980,00	1.545.979,40

Dane wykazane w informacji o otrzymanych i wykorzystanych dotacjach nie objętych RB-50 za 2019 r. były zgodne z okazaną w toku kontroli ewidencją księgową.

(akta kontroli – str. 24)

W dniu 31 grudnia 2019 r. Gmina Sulęczyno dokonała zwrotu niewykorzystanych środków dotacji otrzymanej na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu” w wysokości 0,60 zł. Środki dotacji otrzymanych na realizację pozostałych, objętych kontrolą zadań wydatkowano w pełnej wysokości.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych, opisanych szczegółowo punkcie 5 niniejszego Projektu wystąpienia pokontrolnego, stwierdzono:

- wykorzystanie otrzymanych dotacji zgodnie z przeznaczeniem wskazanym w umowach dotacji,
- w przypadku dotacji na dofinansowanie zadania inwestycyjnego, wykonanie zadania w terminie i zakresie wskazanym w harmonogramie rzeczowo-finansowym i programie inwestycji, a w przypadku zadań remontowych zgodnie z zestawieniami rzeczowo-finansowymi robót,
- zachowanie montażu finansowego zadania określonego w umowach dotacji,
- poniesienie wszystkich wydatków w 2019 r. zgodnie z umowami dotacji,
- zastosowanie prawidłowej klasyfikacji budżetowej wydatków,
- wykorzystanie w pełnej wysokości środków dotacji celowych otrzymanych na dofinansowanie zadania inwestycyjnego i zadań remontowych,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków zadań, w tym finansowanych ze środków dotacji,
- prawidłowe i terminowe rozliczenie środków dotacji i wypełnienie obowiązków sprawozdawczych,
- udzielenie zamówień publicznych na wykonanie zadania inwestycyjnego i zadań remontowych wykonawcom wybranym zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Rozliczenie objętych kontrolą dotacji celowych z budżetu państwa otrzymanych przez Gminę w 2019 r. przedstawiono w tabeli poniżej:

Nazwa zadania - klasyfikacja budżetowa	Wydatki na realizację zadania w 2019 r. w tym:			Otrzymane środki dotacji	Zwrócone środki dotacji
	Ogółem	Środki własne Gminy – udział %	Środki dotacji celowej – udział %		
1	2	3	4	5	6
Posiłek w szkole i w domu – moduł I i II – 852230 § 2030	73.299,00 100%	29.319,60 40,00%	43.979,40 60,00%	43.980,00	0,60
Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkolno- Przedszkolnego wraz z infrastrukturą w Mściszewicach – III Etap – 80103 § 6330	2.030.000,00 100%	1.030.000,00 50,74%	1.000.000,00 49,26%	1.000.000,00	0,00
Usuwanie skutków klęsk żywiolowych w infrastrukturze komunalnej – remont dróg gminnych nr 166034G, 166022G i nr 166039G – 60078 § 2030	627.500,00 100%	125.500,00 20,00%	502.000,00 80,00%	502.000,00	0,00
Razem	2.730.799,00	1.184.819,60	1.545.979,40	1.545.980,00	0,60

3. Ustalenia szczegółowe

3.1. Wieloletni program rządowy: „Posiłek w szkole i w domu”- moduł I i II - rozdział 85230 § 2030.

Na podstawie zawartej w dniu 25 stycznia 2019 r. z Wojewodą Pomorskim umowy w sprawie wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Posiłek w szkole i w domu” na 2019 r. (*zwanego dalej programem*), Gmina Sulęczyńno otrzymała na realizację programu w 2019 r. dotację celową w kwocie 30.400,00 zł, która w trakcie roku budżetowego, na podstawie zawartych aneksów do umowy, została zwiększona ze środków pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 27, do kwoty ogółem 43.980,00 zł.

Podstawy prawne realizacji programu określone zostały w Uchwale nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 roku w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019 – 2023 (M.P. z 2018 r. poz. 1007).

Zgodnie z postanowieniami przedmiotowej umowy Gmina zobowiązała się m.in. do:

- sfinansowania ze środków dotacji oraz środków własnych wskazanych w przedmiotowym programie form pomocy udzielanej osobom uprawnionym w postaci: zakupu posiłków, wypłaty świadczeń pieniężnych na zakup posiłków lub żywności, lub zakupu i wydania świadczeń rzeczowych w postaci produktów żywnościowych,
- sfinansowania ze środków własnych wydatków poniesionych na realizację programu w 2019 r. w wysokości nie niższej niż 40% tych wydatków,
- wykorzystania środków dotacji na realizację programu w terminie do dnia 31 grudnia 2019 r.;
- prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację programu,
- rozliczenia udzielonej dotacji w terminie do dnia 20 stycznia 2020 r. wg. wzoru stanowiącego załącznik do umowy, oraz złożenia w tym samym terminie informacji rocznej z realizacji programu.

Realizację programu na terenie gminy prowadził Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sulęczyńnie (*zwany dalej GOPS*) na następujących zasadach:

a) Pomoc w formie posiłku dla uczniów i dzieci:

Podstawą udzielenia pomocy w przedmiotowej formie były decyzje wydane przez GOPS dla uprawnionych do otrzymania pomocy rodziców dzieci i uczniów, w których to decyzjach określono okres na jaki ten rodzaj pomocy został przyznany i zróżnicowaną, w zależności od poziomu kształcenia dziecka, dzienną stawkę żywieniową. Decyzje były wydawane na rok szkolny, a zatem na okres I-VI i następnie IX-XII 2019 r.

Na podstawie wydanych decyzji, GOPS przesłał wszystkim placówkom oświatowym (przedszkola, szkoły i zespoły szkolno-przedszkolne), z którymi

zawarł umowy na wydawanie w 2019 r. dla uczniów i dzieci objętych programem, pięciu gorących posiłków w tygodniu w stołówkach tych placówek, wykazy dzieci objętych pomocą i uczęszczających do danej placówki wraz z określeniem stawki żywieniowej.

Następnie na podstawie otrzymanych od szkół miesięcznych faktur lub not księgowych wraz z zestawieniami imiennym dzieci którym wydano posiłki, zawierającymi liczbę posiłków i dzienną stawkę żywieniową, GOPS dokonywał zapłaty placówkom oświatowym za wystawione faktury lub noty.

- b) Pomoc w formie wypłaty świadczeń pieniężnych na zakup posiłków lub żywności: Osobom dorosłym znajdującym się w trudnej sytuacji, w szczególności osobom samotnym w podeszłym wieku, chorym lub niepełnosprawnym - *art. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej* - udzielano pomocy w formie jednorazowego zasiłku celowego z przeznaczeniem na zakup żywności, przyznawanego w formie decyzji określającej wysokość zasiłku, datę i formę jego wypłaty, tj. na wskazany w decyzji rachunek bankowy lub w kasie.

Szczegółową kontrolą objęto wydatki na realizację programu ze środków dotacji oraz środków własnych GOPS w IV kwartale 2019 r. dokonując:

- konfrontacji zapisów w ewidencji księgowej zadania (konto 130) z otrzymanymi od placówek oświatowych fakturami i notami księgowymi,
- konfrontacji 10 losowo wybranych pozycji na listach imiennych dzieci załączonych do ww. faktur i not księgowych z decyzjami wydanymi przez GOPS i przyznającymi tę formę pomocy,
- konfrontacji list wypłat zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności z decyzjami wydanymi przez GOPS i przyznającymi tę formę pomocy.

W powyższym zakresie rozbieżności nie stwierdzono.

Jak wynika z ww. dokumentów źródłowych i zapisów w ewidencji księgowej, w IV kwartale 2019 r. GOPS w Sulęczynie wydatkował na realizację programu kwotę ogółem 37.256,90 zł, tj. 50,82% wydatków całkowitych na realizację programu w 2019 r., w tym:

- kwotę 12.605,04 zł na zakup posiłków dla dzieci i uczniów, sfinansowaną do kwoty 7.563,02 zł ze środków otrzymanej dotacji,
- kwotę 24.651,86 zł na wypłaty zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności, sfinansowane do kwoty 14.791,12 zł ze środków dotacji.

Płatności za zakupione posiłki dla dzieci i uczniów ze środków dotacji dokonywano w terminach wskazanych na otrzymanych fakturach i notach z placówek oświatowych położonych w Sulęczynie, Klukowej Hucie, Węsiorach, Borku Kamiennym, Gowidlinie, Mściszewicach, Szklanej oraz Kościerzynie.

Rozliczenie dotacji celowej

Na podstawie zapisów w wyodrębnionej ewidencji księgowej GOPS, dokonanych w 2019 r. na kontach 130-852-85230-3110-01 i 02 oraz sprawozdania z realizacji

programu stwierdzono, iż poniesione wydatki w 2019 r. na realizację programu stanowiły ogółem kwotę 73.299,00 zł, w tym:

- 34.147,00 zł na pomoc w formie posiłku dla uczniów i dzieci, którą w kwocie 20.488,40 zł sfinansowano ze środków przedmiotowej dotacji celowej z budżetu państwa i w kwocie 13.658,60 zł ze środków własnych;
- 39.152,00 zł na wypłatę zasiłków celowych przeznaczonych na zakup żywności, którą w kwocie 23.491,00 zł sfinansowano ze środków przedmiotowej dotacji celowej z budżetu państwa i w kwocie 15.661,00 zł ze środków własnych.

(akta kontroli – str. 12-17)

Jak z powyższego wynika, otrzymana kwota dotacji w wysokości 43.980,00 zł została wydatkowana w 2019 r. do wysokości 43.979,40 zł na realizację programu, tj. zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie dotacji i stanowiła 60 % całkowitych wydatków poniesionych na realizację programu w 2019 r. Zatem określony w umowie dotacji montaż finansowy zadania został zachowany.

Zwrotu niewykorzystanych środków dotacji w kwocie 0,60 zł dokonano w dniu 31 grudnia 2019 r., a zatem terminowo.

Wydatki związane z realizacją programu, GOPS zaewidencjonował na ww. wyodrębnionych kontach 130 i prawidłowo sklasyfikował w § 3110.

W złożonych terminowo, tj. w dniu odpowiednio 2 i 8 stycznia 2020 r.:

- sprawozdaniu z realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu” za 2019 r. (przekazano elektronicznie do Wydziału Polityki Społecznej tut. urzędu za pośrednictwem Centralnej Aplikacji Statystycznej),
- rozliczeniu dotacji otrzymanej w 2019 r. na realizację programu wieloletniego „Posiłek w szkole i w domu” przesłanego do Wojewody Pomorskiego,

wykazano kwoty wydatków wynikające ze stanu faktycznego stwierdzonego w wyniku kontroli na podstawie okazanych dowodów źródłowych i zapisów ujętych w wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania.

Ze sprawozdania rocznego z realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu” wynika, że Gmina Sulęczyńno objęła w 2019 r. pomocą w formie posiłku 116 dzieci i uczniów, a średni koszt posiłku wyniósł 2,38 zł. Ponadto w toku realizacji programu udzielono 156 świadczeń w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności, a średni koszt jednego świadczenia wyniósł 250,97 zł.

3.2. Rozbudowa i przebudowa zespołu szkolno-przedszkolnego wraz z infrastrukturą w Mściewicach – III Etap - rozdział 80103 § 6330.

W dniu 11 października 2019 r. Wojewoda Pomorski zawarł z Gminą Sulęczyńno umowę nr 12/FB/2019 w sprawie udzielenia dotacji celowej w wysokości 1.000.000,00 zł, na realizację zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa zespołu szkolno-przedszkolnego wraz z infrastrukturą w miejscowości Mściszewice – Etap III”. Środki dotacji w rozdziale 80103 § 6330 pochodziły z rezerwy ogólnej budżetu państwa, przyznanych decyzją Ministra Finansów z dnia 10 października 2019 r. nr MF/FG6.4143.3.199.2019.MF.4403.

Zgodnie z postanowieniami przedmiotowej umowy Gmina zobowiązała się m.in. do:

- dofinansowania zadania ze środków własnych w wysokości nie niższej niż 50% kosztów całkowitych zadania,
- zrealizowania zadania zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym i programem inwestycji, będących załącznikami do umowy oraz wykorzystania środków dotacji celowej do dnia 31 grudnia 2019 r.,
- rozliczenia dotacji w terminie 60 dni od dnia, w którym zostanie uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji,
- prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dofinansowanych środkami dotacji,
- poinformowania o wszczęciu postępowań przetargowych bezpośrednio związanych z wydatkowaniem dotacji, rozstrzygnięciu tych postępowań oraz terminie i warunkach zawartych umów.

Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania oraz programem inwestycji zaktualizowanych wg. stanu na dzień 29 listopada 2019 r., zaplanowano:

- a) wykonanie zadania w terminie do dnia 30.04.2020 r.,
- b) wykonanie zadania w części dofinansowanej środkami dotacji w IV kwartale 2019 r.,
- c) łączny koszt zadania w wysokości 3.340.303,14 zł, w tym:
 - wartość robót do wykonania w 2019 r. ogółem w kwocie 2.034.996,14 zł, w tym do sfinansowania ze środków dotacji w wysokości 1.000.000,00 zł,
 - wartość robót do wykonania w 2020 r. ogółem w kwocie 1.305.307,00 zł do sfinansowania w całości ze środków własnych gminy,
- d) wykonanie zakresu rzeczowego inwestycji polegającego na rozbudowie i przebudowie istniejącego budynku parterowego gimnazjum i przedszkola o pow. 1.001,52 m.kw., w wyniku, której zaplanowano uzyskanie 3 sal przedszkolnych, 3 sal lekcyjnych wyposażonych w meble i sprzęt pomocniczy, kuchni wraz z wyposażeniem technologicznym i stołówką, a także zapleczem technicznym. Prace w poszczególnych branżach (budowlana, sanitarna i elektryczna) zostały zaplanowane w okresie od września 2019 r. do kwietnia 2020 r.

Rodzaj i wartość prac zaplanowanych do wykonania w 2019 r. (IV kwartał), dofinansowanych środkami dotacji celowej oraz w 2020 r. przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Rodzaj robót	Wartość robót ogółem w 2019 r.			Wartość robót ogółem w 2020 r.
		Ogółem	Środki własne Gminy	Środki dotacji celowej	Środki własne Gminy
1	Roboty budowlane	485.529,54	242.914,77	242.614,77	592.942,38
2	Roboty sanitarne	1.303.366,60	655.781,37	647.585,23	303.545,11
3	Roboty elektryczne	219.600,00	109.800,00	109.800,00	54.801,25
4	Nadzór inwestorski	26.500,00	26.500,00	0,00	26.500,00
5	Wyposażenie w meble i sprzęt pomocniczy	0,00	0,00	0,00	126.412,40

6	Montaż i dostawa wyposażenia technologii kuchni	0,00	0,00	0,00	201.105,86
Razem		2.034.996,14	1.034.996,14	1.000.000,00	1.305.307,00

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie robót budowlanych

Na podstawie Zarządzenia Nr 102/2019 Wójta Gminy Sulęczyno wydanego w dniu 10 października 2019 r. przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego postępowanie nr ZP.271.8.2019, w wyniku którego wyłoniono wykonawcę robót budowlanych objętego kontrolą zadania inwestycyjnego.

Przed wszczęciem postępowania określono szacunkowy koszt zadania na podstawie sporządzonych w sierpniu 2019 r. kosztorysów inwestorskich o wartości ogółem 2.674.621,29 zł. Łączną szacunkową wartość zamówienia, określoną z uwzględnieniem wartości przewidzianych zamówień uzupełniających wynoszących 20% wartości zamówienia podstawowego (art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych - tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 1843, zwanej dalej ustawą Pzp), oszacowano w kwocie ogółem 3.209,545,55 zł, tj. 744.380,53 euro przy zastosowaniu kursu 4,3117, a zatem była ona niższa od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 pkt 8 ustawy Pzp.

Przedmiotowe postępowanie wszczęto zamieszczając w dniu 12 października 2019 r. ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 608765-N-2019, na stronie internetowej urzędu oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie urzędu.

Również w tym dniu na stronie internetowej urzędu zamieszczono, zatwierdzoną przez Wójta Gminy Sulęczyno w dniu 10 października 2019 r. Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami oraz przedmiarami robót, dokumentacją projektowo-wykonawczą, zmianą projektu, instalacją teletechniczną CCTV, wizualizacją obiektu, operatem wodnoprawnym i projektem robót geologicznych.

W wymienionych wyżej dokumentach m.in.:

- wskazano krótki opis przedmiotu zamówienia polegający na wykonaniu robót budowlanych, elektrycznych, sanitarnych (wraz z budową dolnego źródła zasilania i technologii pomp ciepła), instalacyjnych (wod-kan, co, wentylacja mechaniczna), wyposażenia kuchni w sprzęt, wyposażenia pomieszczeń w meble oraz sprzęt pomocniczy w zespole szkolno-przedszkolnym w Mściewicach. Szczegółowy opis zamówienia zawarto w załączniku A do SIWZ,
- przewidziano możliwość udzielenia zamówień uzupełniających w trybie art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 ustawy Pzp,
- wskazano okres realizacji zamówienia do dnia 30 kwietnia 2020 r., z zastrzeżeniem, iż do dnia 20 grudnia 2019 r. należy wykonać roboty budowlane o wartości min. 2.000.000,00 zł,
- przewidziano stosowanie w postępowaniu procedury odwróconej określonej w art. 24aa ustawy Pzp,

- określono warunki udziału w postępowaniu dotyczące m.in. sytuacji ekonomicznej lub finansowej, zdolności technicznej lub zawodowej,
- nałożono obowiązek wniesienia wadium w wysokości 50.000,00 zł,
- nałożono obowiązek złożenia przez wykonawców, w terminie 3 dni od dnia zamieszczenia na stronie internetowej informacji o wykonawcach, oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej,
- określono termin składania ofert do dnia 28 października 2019 r.,
- wskazano termin związania ofertą – 30 dni,
- wskazano opis sposobu obliczenia ceny, którą wykonawca określi na podstawie sporządzonego przez siebie kosztorysu, zgodnego z dokumentacją stanowiącą załącznik do SIWZ. Podana cena będzie ceną ryczałtową i powinna uwzględniać wszelkie koszty wykonania przedmiotu zamówienia,
- wskazano kryteria oceny: cena – 60 pkt i gwarancja 40 pkt,
- przed podpisaniem umowy nałożono na wybranego wykonawcę obowiązek wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny oferty i określono zasady jego zwrotu,
- także przed podpisaniem umowy nałożono na wybranego wykonawcę obowiązek złożenia kosztorysu ofertowego zgodnego z ceną oferty,
- wskazano zakres, charakter oraz warunki dopuszczalności zmian zawartej umowy z wykonawcą w stosunku do treści oferty.

Do przeprowadzenia przedmiotowego postępowania Zarządzeniem Nr 105/2019 z dnia 16 października 2019 r. Wójt Gminy Sulęczyño powołał trzyosobową komisję przetargową określając regulamin jej pracy.

W dniach od 14 do 24 października 2019 r. do zamawiającego wpłynęły zapytania do treści SIWZ, na które odpowiedział niezwłocznie udzielając wyjaśnień, których treść przesłał do adresata za pośrednictwem poczty elektronicznej oraz zamieścił na stronie internetowej postępowania.

Do upływu terminu do złożenia ofert w dniu 28 października 2019 r., do zamawiającego wpłynęły 4 oferty o cenie mieszczącej się w granicach od 3.287.303,14 zł do 4.399.794,02 zł i okresie gwarancji od 36 (jedna oferta) do 72 miesięcy. W związku z powyższym w tym dniu:

- członkowie komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu i kierownik zamawiającego złożyli oświadczenia na podstawie art. 17 ust. 2 *ustawy Pzp*,
- w obecności przedstawicieli oferentów komisja dokonała otwarcia złożonych ofert sporządzając ich zestawienie oraz informację z otwarcia ofert, w której zamawiający podał wysokość środków zabezpieczonych na realizację zadania w wysokości 3.732.362,55 zł. Źródłem finansowania inwestycji były środki przedmiotowej dotacji oraz środki własne gminy na podstawie Uchwały Rady Gminy Sulęczyño nr XIV/101/2019 z dnia 25 października 2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2019,

- treść informacji zamieszczono na stronie internetowej postępowania oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie urzędu.

Spośród czterech wykonawców, trzech wniosło wadium w formie gwarancji ubezpieczeniowych, a jeden dokonał wpłaty wymaganej kwoty na rachunek urzędu, którą w dniu 8 listopada 2019 r. zwrócono zgodnie z postanowieniami art. 46 *ustawy Pzp*.

Następnie do dnia 29 października 2019 r. wszyscy wykonawcy złożyli oświadczenia dotyczące przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej. W związku z powyższym w tym dniu dokonano streszczenia i porównania złożonych ofert oraz dokonano wyboru oferty najkorzystniejszej, tj. oferty złożonej przez ZR-B KRASBUD R. Krause z siedzibą przy ul. Polnej 27C w Smętowie Chmieleńskim o cenie ryczałtowej 3.287.303.14 zł i gwarancji 72 miesiące.

W złożonej ofercie wykonawca zobowiązał się do wykonania do dnia 20 grudnia 2019 r. robót budowlanych o wartości min. 2.000.000,00 zł. Do oferty wykonawca załączył wymagane oświadczenia podwykonawcy robót w zakresie montażu i instalacji pomp ciepła z dolnym źródłem i wentylacji mechanicznej, tj. firmy PUH Ekosun P. Cz. z siedzibą w Koszalinie, o spełnianiu warunków w zakresie zdolności finansowej i technicznej oraz zobowiązanie do oddania do dyspozycji wykonawcy zasobów niezbędnych do wykonania zamówienia.

Wybranego wykonawcę wezwano do złożenia, w terminie do dnia 4 listopada 2019 r., dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu określonych w ogłoszeniu i SIWZ, które wykonawca złożył w tym dniu.

W dniu 5 listopada 2019 r. sporządzono protokół z oceny spełniania przez wybranego wykonawcę warunków udziału w postępowaniu stwierdzając, na podstawie złożonych przez wykonawcę dokumentów, ich spełnianie i sporządzając informację o wyborze oferty najkorzystniejszej, którą przesłano wszystkim wykonawcom oraz zamieszczono w tym dniu na stronie internetowej postępowania.

Następnie pismem z dnia 12 listopada 2019 r. wskazano wybranemu wykonawcy termin podpisania umowy na dzień 14 listopada 2019 r. oraz wezwano do dostarczenia potwierdzenia wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz kosztorysu ofertowego zgodnego z ceną oferty, które to warunki wykonawca wypełnił wpłacając na rachunek urzędu zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej na kwotę 164.365,16 zł (5% wartości oferty) oraz złożył kosztorys ofertowy na wartość kosztorysową robót zgodną z ceną oferty, tj. na kwotę brutto 3.287.303.14 zł

Protokół z postępowania ZP-PN nr ZP.271.8.2019 zatwierdził w dniu 18 listopada 2019 r. Wójt Gminy Sulęcyno.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w dniu 18 listopada 2019 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 510247271-N-2019.

W wyniku kontroli stwierdzono, że wyboru wykonawcy robót przedmiotowego zadania inwestycyjnego Gmina Sulęczyo dokonała zgodnie z postanowieniami *ustawy Pzp*.

W związku z powyższym w dniu 14 listopada 2019 r., Gmina Sulęczyo zawarła z wybranym wykonawcą umowę nr 272.73.11.2019 na wykonanie przedmiotowego zadania zgodnie z warunkami określonymi w ofercie. Kopię umowy z wykonawcą, zgodnie z postanowieniami umowy dotacji, przesłano w tym dniu do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Zgodnie z postanowieniami umowy, w dniu 15 listopada 2019 r. wykonawca przekazał zamawiającemu harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania, zgodnie z którym, w 2019 r. zaplanował wykonanie robót budowlanych o wartości ogółem 2.008.496,14 zł, a następnie do dnia 30 kwietnia 2020 r. pozostałych robót, co przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Rodzaj robót	Wartość robót ogółem (w zł)	Wartość robót w 2019 r. (w zł)	Wartość robót w 2020 r. (w zł)
1	Roboty budowlane	1.078.471,91	485.529,53	592.942,38
2	Roboty sanitarne	1.606.911,72	1.303.366,61	303.545,11
3	Roboty elektryczne	274.401,25	219.600,00	54.801,25
5	Wyposażenie pomieszczeń w meble i sprzęt pomocniczy	126.412,40	0,00	126.412,40
6	Montaż i dostawa wyposażenia technologii kuchni	201.105,86	0,00	201.105,86
Razem		3.287.303,14	2.008.496,14	1.305.307,00

Realizację robót rozpoczęto przekazując wykonawcy protokolarnie teren budowy w dniu 14 listopada 2019 r.

Następnie w dniu 18 grudnia 2019 r. wykonawca zgłosił do odbioru wykonane prace o wartości ogółem 2.030.000,00 zł, którego to odbioru dokonano w dniu następnym sporządzając protokół odbioru częściowego robót budowlanych podpisany przez wykonawcę i kierownika budowy, inspektora nadzoru inwestorskiego i przedstawicieli zamawiającego – pracowników Urzędu Gminy odpowiedzialnych za prowadzenie przedmiotowej inwestycji. W przedmiotowym protokole stwierdzono, iż zakres wykonanych robót jest zgodny z zakresem prac wskazanym w umowie i harmonogramie rzeczowo-finansowym, a ich jakość jest zgodna z wymaganiami określonymi dokumentacją projektowo-kosztorysową i specyfikacjami technicznymi wykonania i odbioru robót. Przedmiotowy protokół zatwierdził w dniu jego sporządzenia Wójt Gminy Sulęczyo.

Z zakresu rzeczowo-finansowego zrealizowanych w okresie od dnia 14 listopada do dnia 18 grudnia 2019 r. robót, stanowiącego załącznik do ww. protokołu odbioru częściowego robót wynika, iż w tym okresie wykonano roboty o wartości wyższej o kwotę ogółem 21.503,86 zł od zakresu pierwotnie zaplanowanego przez wykonawcę, co wynika z wykonania:

- większego niż planowany zakresu prac związanych z instalacją dolnego źródła ciepła – wartość prac wykonanych dodatkowo w stosunku do planowanych wyniosła kwotę ogółem 26.500,00 zł,

- niższego od planowanego zakresu prac związanych z instalacją piorunochronną
- wartość niewykonanych w stosunku do planowanych prac wyniosła ogółem kwotę 4.996,14 zł.

Do wykonania w 2020 r. pozostały zatem roboty budowlane o wartości ogółem 1.257.303.14 zł.

Prace w zakresie montażu instalacji wentylacji mechanicznej, technologii kotłowni i dolnego źródła ciepła wykonywał na podstawie zawartej z wykonawcą w dniu 5 grudnia 2019 r. i zatwierdzonej przez zamawiającego podwykonawca, tj. PHU EKOSUN P. Cz. z siedzibą w Koszalinie. W umowie określono m.in.:

- a) okres realizacji zleconych robót od dnia 9 grudnia 2019 r. do dnia 30 kwietnia 2020 r.,
- b) wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie ogółem 1.190.000,00 zł, które będzie rozliczane na podstawie faktur VAT wystawionych na podstawie protokołów odbioru robót częściowego po wykonaniu 50% wartości robót i końcowego po wykonaniu całości robót. Wynagrodzenie będzie płatne w terminie 30 dni od dnia doręczenia faktur VAT wykonawcy przez podwykonawcę.

Na podstawie przedmiotowego protokołu częściowego robót, wykonawca, tj. ZR-B KRASBUD R. Krause w Smętowie Chmiieleńskim w dniu 19 grudnia 2019 r. wystawił dla gminy fakturę VAT nr 28/2019 na kwotę brutto 2.030.000,00 zł, którą gmina zapłaciła w dniu 23 grudnia 2019 r.:

- ze środków własnych w kwocie 1.030.000,00 zł – 50,74 % wartości robót,
- ze środków dotacji celowej w kwocie 1.000.000,00 zł – 49,26% wartości robót.

Na fakturze wskazano nazwę zadania i dofinansowanie zadania w kwocie 1.000.000,00 zł ze środków dotacji.

W dniu 20 grudnia 2019 r. podwykonawca złożył do zamawiającego oświadczenie o wypełnieniu przez wykonawcę zobowiązań finansowych, tj. dokonaniu zapłaty 50% wynagrodzenia umownego za wykonane prace zlecone umową.

Kwotę wynikającą z ww. faktury zaewidencjonowano na wyodrębnionym dla zadania koncie 080 z podziałem na część zapłaconą ze środków własnych i część zapłaconą ze środków dotacji celowej.

Kopię faktury wraz z protokołem odbioru częściowego w dniu 19 grudnia 2019 r. przesłano za pośrednictwem poczty elektronicznej oraz platformy ePUAP do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Jak z powyższego wynika, otrzymaną kwotę dotacji w wysokości 1.000.000,00 zł Gmina wydatkowała w 2019 r. zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie dotacji i z zachowaniem zasad montażu finansowego.

Przewidziane w programie inwestycji i harmonogramie rzeczowo-finansowym zadania wydatki na usługi nadzoru inwestorskiego zostały sfinansowane w 2019 r. w wysokości określonej w harmonogramie, tj. w kwocie 26.500,00 zł ze środków własnych gminy.

W dniu 17 stycznia 2020 r. gmina przesłała do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego za pośrednictwem poczty elektronicznej rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa. Zatem rozliczenie przesłano terminowo, a ujawnione w rozliczeniu dane w zakresie planowanych i rzeczywistych efektów rzeczowych inwestycji oraz źródeł finansowania inwestycji są zgodne ze stanem faktycznym stwierdzonym w toku kontroli.

Zakończenie realizacji zadania w 2020 r.

Zgodnie z programem inwestycji stanowiącym załącznik do umowy dotacji celowej z dnia 11 października 2019 r., zakończenie realizacji inwestycji pn. *Rozbudowa i przebudowa zespołu szkolno-przedszkolnego wraz z infrastrukturą w miejscowości Mściszewice – Etap III* zaplanowano na dzień 30 kwietnia 2020 r., a źródłem finansowania prac w 2020 r. były środki własne gminy.

Na podstawie okazanych w toku kontroli dokumentów źródłowych i zapisów w ewidencji księgowej dotyczących realizacji zadania w 2020 r. (*pism wykonawcy, protokołu robót dodatkowych i zamiennych, protokołu negocjacji z wykonawcą, aneksów nr 1 i 2 do umowy zawartej z wykonawcą, aneksu do umowy z podwykonawcą, protokołów końcowego odbioru robót /podstawowych oraz dodatkowych i zamiennych/, harmonogramów rzeczowo-finansowych robót, wystawionych przez wykonawcę faktur VAT, dokumentów odbiorczych wydanych przez organy państwowej straży pożarnej, inspekcji sanitarnej i nadzoru budowlanego*) stwierdzono, że:

- realizację robót budowlanych (podstawowych oraz dodatkowych i zamiennych) związanych z przedmiotową inwestycją zakończono w dniu 28 maja 2020 r.,
- wartość robót wykonanych w 2020 r., sfinansowanych ze środków własnych gminy wyniosła kwotę ogółem 1.417.668,14 zł (w tym robót budowlanych podstawowych o wartości ogółem 1.257.303,14 zł),
- w dniu 10 lipca 2020 r. dokonano ostatniej płatności związanej z realizacją przedmiotowej inwestycji,
- w dniach 3 i 15 lipca 2020 r. Gmina uzyskała pozytywne opinie organów państwowej straży pożarnej, inspekcji sanitarnej i nadzoru budowlanego pozwalające oddać obiekt do użytkowania,
- wartość ogółem zadania z uwzględnieniem wszystkich etapów i rodzajów prac i usług wyniosła ogółem kwotę 4.891.369,71 zł i o tę wartość zwiększono wartość budynku Zespołu Szkół w Mściszewicach dowodem OT nr 24 z dnia 31 sierpnia 2020 r.

W dniu 11 września 2020 r. kontrolujący dokonali oględzin Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mściszewicach przy ul. Szkolnej 5 stwierdzając wykonanie zaplanowanego w ramach rozbudowy i przebudowy zakresu rzeczowego zadania i uzyskanie planowanych, w pełni funkcjonalnych i wyposażonych pomieszczeń (6-ciu sal lekcyjnych, kuchni, stołówki, zaplecza technicznego – kotłowni) użytkowanych w bieżącym roku szkolnym 2020/2021.

(akta kontroli – str. 18-19)

3.3. Remont dróg gminnych zniszczonych w wyniku nawałnicy w nocy z dnia 11 na 12 sierpnia 2017 r. – rozdział 60078 § 2030.

W dniu 26 sierpnia 2019 r. Wojewoda Pomorski zawarł z Gminą Sulęczyño umowę nr 4/2019 w sprawie udzielenia dotacji celowej na dofinansowanie trzech zadań remontowych, realizowanych w związku z usuwaniem skutków zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej z dnia 11 na 12 sierpnia 2017 r. jak niżej:

- w kwocie 78.000,00 zł na dofinansowanie remontu drogi gminnej nr 166034G Sulęczyño-Kłodno-Ostrów Mausz w km od 0+100 do 3+600 w miejscowości Kłodno,
- w kwocie 188.000,00 zł na dofinansowanie remontu drogi gminnej nr 166022G Sulęczyño-Bukowa Góra-Amalka w km od 0+200 do 1+500 w miejscowości Bukowa Góra,
- w kwocie 236.000,00 zł na dofinansowanie remontu drogi gminnej nr 166039G Sulęczyño-Ostrowite w km od 0+280 do 1+480 w miejscowości Sulęczyño.

Przyznana gminie kwota dotacji celowej na dofinansowanie ww. zadań wyniosła ogółem kwotę 502.000,00 zł.

Środki dotacji zostały przyznane decyzją Ministra Finansów z dnia 18 sierpnia 2019 r. nr MF/FG5.4143.3.64.2019.MF.3049 w rozdziale 60078 § 2030 z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 4 (60078 § 2030).

Przedmiotowa umowa została zawarta m.in. 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* i Promesy wydanej przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w dniu 4 kwietnia 2019 r. nr DOLiZ-III-7741-15-2/2019 w związku z wnioskami o dotację na dofinansowanie zadań złożonymi przez Gminę do tut. urzędu w dniu 28 czerwca 2019 r., zgodnie z którymi przedmiotem dofinansowania było:

- a) w zakresie drogi gminnej nr 166034G Sulęczyño-Kłodno-Ostrów Mausz – przeprowadzenie, w okresie od dnia 1 lipca do dnia 23 sierpnia 2019 r., remontu zniszczonych odcinkowo poboczy i zniszczonej odcinkowo nawierzchni z płyt typu yomb na odcinku ok. 3,2 km oraz w km ok. 1,8 remontu przepustu poprzez naprawę przyczółków, umocnienie skarp i wymiana rury przepustowej. Wartość prac brutto objętych umową z wykonawcą określono w wysokości 97.500,00 zł, w tym 78.000,00 zł ze środków dotacji,
- b) w zakresie drogi gminnej nr 166022G Sulęczyño-Bukowa Góra-Amalka – przeprowadzenie, w okresie od dnia 1 lipca do dnia 23 sierpnia 2019 r., remontu zniszczonej drogi gminnej na odcinku ok. 300 mb w km 1+500 – 1+809,77 poprzez remont ok. 31 mb istniejącej nawierzchni asfaltowej i położenie płyt żelbetowych typu yomb na pozostałym odcinku, a ponadto utwardzenie nawierzchni dodatkową warstwą na odcinku ok. 200 m od strony miejscowości

Amalka. Wartość prac brutto objętych umową z wykonawcą określono w wysokości 235.000,00 zł, w tym 188.000,00 zł ze środków dotacji,

- c) w zakresie drogi gminnej nr 166039G Sulęczyno-Ostrowite – przeprowadzenie, w okresie od dnia 1 lipca do dnia 23 sierpnia 2019 r., remontu zniszczonej drogi gminnej od zakończenia zjazdu o nawierzchni asfaltowej na odcinku ok. 500 m o istniejącej nawierzchni z płyt typu yomb polegającego na jej utwardzeniu oraz remontu istniejącej jezdni tłuczniowo-żwirowej na odcinku ok. 700 mb polegającego na jej wzmocnieniu dodatkową warstwą kruszywa i wyrównaniu. Wartość prac brutto objętych umową z wykonawcą określono w wysokości 295.000,00 zł, w tym 236.000,00 zł.

Jak wynika z powyższego kwota dotacji w wysokości ogółem 502.000,00 zł stanowiła dofinansowanie zadań w wysokości 80% ich wartości zaplanowanej w wysokości ogółem 627.500,00 zł i była niższa od kwoty na którą opiewała wskazana wyżej promesa - 560.340,00 zł.

Umowa dotacji zobowiązywała Gminę Sulęczyno m.in. do:

- dofinansowania zadań ze środków własnych w wysokości nie niższej niż 20% kosztów całkowitych zadania;
- zrealizowania zadania i wykorzystania środków dotacji celowej do dnia 31 grudnia 2019 r.;
- przeznaczenia dotacji jedynie na pokrycie kosztów materiałów i urządzeń oraz kosztów robót budowlano-montażowo-instalacyjnych, wyłączając jednocześnie możliwość sfinansowania kosztów wynikających z technologii robót, jak tymczasowe drogi, oznakowanie objazdów, wycinka drzew i krzewów oraz koszty znaków drogowych;
- pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków związanych z realizacją zadania nieprzewidzianych we wniosku o dotację;
- realizacji zadania zgodnie harmonogramem rzeczowo-finansowym;
- rozliczenia dotacji w terminie 21 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem danego zadania;
- prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dofinansowanych ze środków otrzymanej dotacji,
- umieszczenia, w miejscu ogólnodostępnym i dobrze widocznym przy lub na obiekcie budowlanym będącym przedmiotem zadania, przynajmniej jednej tablicy informacyjnej wskazującej w sposób jednoznaczny i nie budzący wątpliwości, że zadanie zostało dofinansowane ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, będącej w dyspozycji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Ponadto zgodnie z wskazanymi wyżej Wytycznymi Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, Gmina Sulęczyno zobowiązana była do wyłączenia z kosztów całkowitych zadania 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 klęsk żywiołowych w ramach zadania.

Postępowanie o udzielenie zamówienia nr ZP.271.3.2019 przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na wyłonienie wykonawcy remontów dróg gminnych uszkodzonych podczas nawałnicy.

Na podstawie Zarządzenia Nr 42/2019 Wójta Gminy Sulęczyno wydanego w dniu 21 maja 2019 r. przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego postępowanie nr ZP.271.3.2019, w wyniku którego wyłoniono wykonawcę robót remontowych przedmiotowych dróg gminnych.

Przed wszczęciem postępowania określono szacunkowy koszt zadania na podstawie sporządzonych w dniu 28 marca 2019 r. kosztorysów inwestorskich sporządzonych dla poszczególnych dróg – części zamówienia, wynoszący ogółem kwotę 604.563,74, co stanowi równowartość kwoty 140.214,75 euro przy zastosowaniu kursu 4,3117.

Wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, tj. zamówień uzupełniających, określono w maksymalnej, dopuszczalnej wysokości wynoszącej 20 % wartości zamówienia podstawowego, a więc w kwocie ogółem 120.912,75 zł, co stanowi równowartość kwoty 28.042,95 euro przy zastosowaniu ww. kursu euro.

Łączna wartość szacunkowa zamówienia, z uwzględnieniem wartości zamówienia uzupełniającego, wniosła kwotę ogółem 725.476,49 zł, tj. 168.257,65 euro przy zastosowaniu kursu 4,3117, a zatem była niższa od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 pkt 8 *ustawy Pzp*.

Przedmiotowe postępowanie wszczęto zamieszczając w dniu 24 maja 2019 r. ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 551936-N-2019, na stronie internetowej urzędu oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie urzędu.

Również w tym dniu na stronie internetowej urzędu zamieszczono, zatwierdzoną w tym dniu przez Wójta Gminy Sulęczyno Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami oraz dokumentacją techniczną.

W wymienionych wyżej dokumentach m.in.:

- wskazano krótki opis przedmiotu zamówienia polegający na wykonaniu robót: część nr 1) remontu drogi gminnej nr 166034G Sulęczyno – Kłodno – Ostrów Mausz w km od 0+1000 do 3+600 w miejscowości Kłodno; część nr 2) remontu drogi gminnej nr 166022G Sulęczyno – Bukowa Góra – Amalka w km od 0+000 do 0+200 i od 1+500 do 1+800 w miejscowości Bukowa Góra; część nr 3) remontu drogi gminnej nr 166039G Sulęczyno – Ostrowite w km od 0+280 do 1+480 w miejscowości Sulęczyno. Szczegółowy opis zamówienia zawarto w załączniku A do SIWZ,
- przewidziano możliwość udzielenia zamówień uzupełniających w trybie art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 ustawy Pzp,
- wskazano podział zamówienia na trzy ww. części,

- wskazano okres realizacji zamówienia do dnia 23 sierpnia 2019 r.,
- przewidziano stosowanie w postępowaniu procedury odwróconej określonej w art. 24aa ustawy Pzp,
- określono warunki udziału w postępowaniu dotyczące m.in. sytuacji ekonomicznej lub finansowej, a także warunki dotyczące zdolności technicznej lub zawodowej,
- nałożono obowiązek wniesienia wadium w wysokości od 4.000,00 zł do 9.000,00 zł w zależności od części zamówienia,
- nałożono obowiązek złożenia przez wykonawców, w terminie 3 dni od dnia zamieszczenia na stronie internetowej informacji o wykonawcach, oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej,
- określono termin składania ofert do dnia 10 czerwca 2019 r.,
- wskazano termin związania ofertą – 30 dni,
- wskazano opis sposobu obliczenia ceny ryczałtowej, którą wykonawca określi dla każdej z części po sporządzeniu kalkulacji ceny oferty w oparciu o opis przedmiotu zamówienia i po doliczeniu podatku VAT,
- wskazano kryteria oceny: cena – 60 pkt i gwarancja 40 pkt,
- przed podpisaniem umowy nałożono na wybranego wykonawcę obowiązek wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny oferty oraz określono zasady zwrotu zabezpieczenia,
- także podpisaniem umowy nałożono na wybranego wykonawcę obowiązek złożenia kosztorysu ofertowego dla każdej z części zgodnego z ceną oferty,
- wskazano zakres, charakter oraz warunki dopuszczalności zmian zawartej umowy z wykonawcą w stosunku do treści oferty.

Do przeprowadzenia przedmiotowego postępowania Zarządzeniem Nr 47/2019 z dnia 4 czerwca 2019 r. Wójt Gminy Sulęczyno powołał trzyosobową komisję przetargową określając regulamin jej pracy.

Do upływu terminu do złożenia ofert w dniu 10 czerwca 2019 r., do zamawiającego wpłynęło 5 ofert, w tym:

- trzy na wykonanie części 1 zamówienia o cenach zawierających się w przedziale od 97.500,00 zł do 131.723,33 zł i gwarancji od 48 do 72 miesięcy,
- trzy na wykonanie części 2 zamówienia o cenach zawierających się w przedziale od 235.000,00 zł do 479.700,00 zł i gwarancji od 48 do 72 miesięcy,
- cztery na wykonanie części 3 zamówienia o cenach zawierających się w przedziale od 295.000,00 zł do 735.540,00 zł i gwarancji 72 miesięcy w każdej z ofert.

W związku z powyższym w tym dniu:

- a) członkowie komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu i kierownik zamawiającego złożyli oświadczenia na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Pzp,
- b) w obecności trzech przedstawicieli oferentów komisja dokonała otwarcia złożonych ofert sporządzając ich zestawienie, protokół oraz informację z otwarcia

ofert, w którym zamawiający podał wysokość środków zabezpieczonych na realizację każdej z części jak niżej:

- części 1 – 135.245,50 zł,
- części 2 – 280.331,45 zł,
- części 3 – 328.036,45 zł,

a zatem ogółem na kwotę 743.613,40 zł (*kwoty wynikające z określenia szacunkowej wartości zamówienia każdej z części*). Źródłem finansowania inwestycji były środki przedmiotowej promesy Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 4 kwietnia 2019 r. oraz środki własne gminy na podstawie Uchwały Rady Gminy Sulęczyno nr X/72/2019 z dnia 29 maja 2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2019,

c) treść informacji zamieszczono na stronie internetowej postępowania oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie urzędu.

Spośród pięciu wykonawców, trzech dokonało wpłat wymaganych kwot wadium na rachunek urzędu, które w dniu 19 czerwca 2019 r. zwrócono wykonawcom zgodnie z postanowieniami art. 46 *ustawy Pzp*. Jeden z wykonawców wniósł wadium w formie gwarancji ubezpieczeniowych, a jeden dokonał wpłaty wymaganej kwoty wadium na rachunek urzędu dla jednej z części zamówienia, która również w dniu 19 czerwca 2019 r. została mu zwrócona. Dla dwóch pozostałych dwóch części na które złożył ofertę, wykonawca wniósł wadium w formie gwarancji ubezpieczeniowych.

Następnie do dnia 14 czerwca 2019 r. wszyscy wykonawcy złożyli oświadczenia dotyczące przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej. W związku z powyższym w tym dniu dokonano streszczenia i porównania złożonych ofert oraz dokonano wyboru oferty najkorzystniejszej dla wszystkich trzech części, tj. oferty złożonej przez PUH J. Cygert z siedzibą przy ul. Świerkowej 6 w Gowidlinie o cenie ryczałtowej dla: części 1 – 97.500,00 zł; części 2 – 235.000,00 zł i części 3 – 295.000,00 zł i udzielanej gwarancji dla wszystkich trzech części wynoszącej 72 miesiące.

Wybranego wykonawcę wezwano do złożenia, w terminie do dnia 21 czerwca 2019 r., dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu określonych w ogłoszeniu i SIWZ, które wykonawca złożył w dniu 18 czerwca 2019 r. potwierdzając spełnianie warunków udziału w postępowaniu. W związku z powyższym w dniu 18 czerwca 2019 r. sporządzono protokół z oceny spełniania przez wybranego wykonawcę warunków udziału w postępowaniu, a następnie informację o wyborze oferty najkorzystniejszej przesyłając tę informację wszystkim wykonawcom oraz zamieszczając w tym dniu na stronie internetowej postępowania. Pismem z dnia 24 czerwca 2019 r. wskazano wybranemu wykonawcy termin podpisania umowy na dzień 27 czerwca 2019 r. oraz wezwano go do dostarczenia potwierdzenia wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz kosztorysów ofertowych zgodnych z ceną oferty dla każdej z części.

Protokół z postępowania ZP-PN nr ZP.271.3.2019 zatwierdził w dniu 28 czerwca 2019 r. Wójt Gminy Sulęczyno.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w dniu 27 czerwca 2019 r. w BZP pod nr 510129799-N-2019.

W wyniku kontroli stwierdzono, że wyboru wykonawcy robót przedmiotowego zadania inwestycyjnego Gmina Sulęczyno dokonała zgodnie z postanowieniami *ustawy PZP*.

W dniu 27 czerwca 2019 r. Gmina Sulęczyno zawarła z wybranym wykonawcą umowę nr 272.50.06.2019 na wykonanie przedmiotowych robót zgodnie z warunkami określonymi w ofercie za cenę ryczałtową w kwocie ogółem 627.500,00 zł. Kopię umowy z wykonawcą, zgodnie z postanowieniami umowy dotacji, przesłano do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Przed zawarciem umowy wykonawca złożył zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej na kwotę ogółem 30.375,00 zł (5% wartości robót) oraz kosztorysy ofertowe na wartość kosztorysową robót zgodną z ceną oferty złożonej na każdą część. Ponadto w dniu zawarcia umowy wykonawca złożył do zamawiającego wymagane harmonogramy rzeczowo-finansowe realizacji każdej z części zamówienia wskazujące rodzaj prac, ich wartość i okres realizacji.

Ze złożonych kosztorysów i harmonogramów wynika, że wartość robót przygotowawczych i pozostałych nie przekroczyła w żadnym z zadań 10% wartości robót ogółem, a zatem mieściła się w części, którą gmina finansowała ze środków własnych (20% wartości zadania ogółem), a zatem wykonanie remontów zgodnie z ww. dokumentacją i zapłata za wykonane prace z zachowaniem zasad montażu finansowego zapewniała jednocześnie spełnienie zastrzeżenia określonego w § 3 pkt. 2 umowy dotacji i dotyczącego przeznaczenia środków dotacji wyłącznie na sfinansowanie kosztów prac i materiałów robót budowlano-montażowo-instalacyjnych.

Zgodnie z okazaną kontrolującym dokumentacją źródłową, roboty budowlane na wszystkich trzech odcinkach dróg rozpoczęto przekazując wykonawcy protokolarnie tereny budowy w dniu 1 lipca 2019 r.

Następnie w dniu 23 sierpnia 2019 r. wykonawca zgłosił do odbioru wykonane prace, którego to odbioru, dla każdej z części dokonano w dniu 28 czerwca 2019 r. sporządzając protokoły odbioru końcowego robót budowlanych podpisane przez wykonawcę i kierownika budowy, inspektora nadzoru inwestorskiego i przedstawicieli zamawiającego – pracowników Urzędu Gminy odpowiedzialnych za prowadzenie przedmiotowej inwestycji. Do każdego z protokołów załączono wykaz zrealizowanych robót obejmujący ich rodzaj i wartość.

W przedmiotowych protokołach stwierdzono, iż zakres wykonanych robót jest zgodny z zakresem prac wskazanym w umowie i harmonogramach rzeczowo-finansowych, a ich jakość jest zgodna z wymaganiami określonymi dokumentacją projektowo-kosztorysową i specyfikacjami technicznymi wykonania i odbioru robót.

Na podstawie przedmiotowych protokołów odbioru robót, wykonawca w dniu 29 sierpnia 2019 r. wystawił dla gminy faktury VAT, jak niżej:

- nr 12/08/2019 na kwotę brutto 97.500,00 zł za remont drogi nr 166034G Sulęczyno-Kłodno-Ostrów Mausz,
- nr 13/08/2019 r. na kwotę brutto 235.000,00 zł za remont drogi nr 166022G Sulęczyno-Bukowa Góra-Amalka,
- nr 14/08/2019 na kwotę brutto 295.000,00 zł za remont drogi nr 166039G Sulęczyno-Ostrowite,

określając na tych fakturach termin płatności do dnia 19 września 2019 r. Na fakturach zamieszczono opis zadania oraz informację o wysokości dofinansowania zadania ze środków dotacji.

Na podstawie złożonego przez Gminę Sulęczyno do tut. Urzędu wniosku o wypłatę dotacji zawartego w piśmie z dnia 2 września 2019 r., do którego załączono kopie ww. faktur VAT, Urząd w dniu 18 września 2019 r. przekazał Gminie środki dotacji w wysokości ogółem 502.000,00 zł.

Wskazane wyżej faktury VAT zostały zapłacone przez gminę w dniu 19 września 2019 r., a zatem w dniu następnym po dniu otrzymania środków dotacji i w terminie określonym na fakturach przez wykonawcę. Ogółem wydatkowano na ten cel kwotę 627.500,00 zł, w tym 125.500,00 zł ze środków własnych gminy (20% wydatków ogółem) zachowując określone w umowie dotacji zasady montażu finansowego zadań.

Wydatki zaewidencjonowano na wyodrębnionym dla przedmiotowego zadania koncie 130-600-60078 w § 4270 z podziałem na środki dotacji celowej i środki własne gminy. Ponadto na przedmiotowym koncie zaewidencjonowano wydatki związane z opracowaniem dokumentacji projektowo-kosztorysowej i pełnieniem nadzoru inwestorskiego w kwocie ogółem 54.365,00 zł poniesione ze środków własnych gminy.

(akta kontroli – str. 21)

Jak z powyższego wynika otrzymaną kwotę dotacji w wysokości 502.000,00 zł gmina wydatkowała w 2019 r. zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie dotacji celowej i z zachowaniem zasad montażu finansowego zadania.

W dniu 8 października 2020 r. gmina przesłała do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego za pośrednictwem platformy ePUAP rozliczenia przedmiotowych inwestycji finansowanych ze środków budżetu państwa. Zatem rozliczenie przesłano terminowo, a ujawnione w rozliczeniu dane w zakresie planowanych i rzeczywistych efektów rzeczowych inwestycji oraz źródeł finansowania inwestycji i wysokości wydatków z tych źródeł, są zgodne ze stanem faktycznym stwierdzonym w toku kontroli.

W dniu 11 września 2020 r. kontrolujący dokonali oględzin wykonanych prac remontowych na odcinkach dróg: nr 166034G Sulęczyno-Kłodno; nr 166022G Sulęczyno-Bukowa Góra-Amalka oraz nr 166039G Sulęczyno-Ostrowite

w konfrontacji z dokumentacją fotograficzną wykonaną przed rozpoczęciem robót oraz projektami wykonawczymi remontów stwierdzając, w zakresie możliwym do stwierdzenia wizualnie, ich wykonanie i uzyskanie zaplanowanych efektów rzeczowych.

(akta kontroli – str. 18-19)

Przed siedzibą Urzędu Gminy w Sulęczynie umieszczono tablicę informacyjną wskazującą przedmiotowe numery dróg oraz fakt dofinansowania remontu tych dróg środkami dotacji celowej pochodzącej z rezerwy celowej będącej w dyspozycji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji spełniając tym samym wymóg nałożony w § 6 umowy dotacji.

W związku z brakiem stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

Wojewoda Pomorski

Dariusz Drelich