



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WBZK.I.431.4.2019.SM

RR F.P. J.M. A.

204

URZĄD MIEJSKI w Koronowie BIURO FOTOKONTROLNE	
14.06.2019	
zab.	Nr 1449/19
podpis	

*[Signature]*

Bydgoszcz, 29 kwietnia 2019 r.

Pan  
Patrik Mikołajewski  
Burmistrz Koronowa

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), w dniu 4 kwietnia 2019 r. w Urzędzie Miejskim w Koronowie przy Placu Zwycięstwa 1, 86-010 Koronowo, przeprowadzona została kontrola planowa przez:

- Panią Barbarę Hadzicką - starszego inspektora wojewódzkiego w Biurze Finansowo-Inwestycyjnym Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – członka zespołu kontrolnego, nr upoważnienia 195/19,
- Pana Radosława Tyburczy - Kierownika Oddziału Kontroli w Wydziale Finansów i Budżetu, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – członka zespołu kontrolnego, nr upoważnienia 196/19,
- Pana Sergiusza Michalaka - inspektora w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolnego, nr upoważnienia 197/19 w zakresie:

#### 1. Przedmiot kontroli.

- a) prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji pod względem jej zgodności z celowym przeznaczeniem, w tym stanem realizacji dotowanych zadań,
- b) wybór wykonawców w aspekcie przepisów Prawa zamówień publicznych,
- c) analizę podjętych zobowiązań i ich realizację,
- d) kwotę wykorzystanych środków finansowych w zakresie realizowanych zadań,
- e) ustalenie przyczyn, zakresu i skutków finansowych stwierdzonych nieprawidłowości i ewentualnych osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

## 2. Okres objęty kontrolą - 2018 rok.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie na podstawie następujących ustaleń:

Ad. pkt. a i d.

„Zabezpieczenie osuwiska „Tucholska” i przebudowa ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1+300 do km 1+690. przygotowanie dokumentacji projektowo-budowlanej”.  
Umowa dotacji nr WBZK.I.6355.2.3.2018.SM z dnia 27 czerwca 2018 r.

Opis stanu faktycznego ustalonego w toku kontroli oraz ocena tego stanu.

Gmina Koronowo w 2018 r. otrzymała z rezerwy celowej budżetu państwa dotację w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdziale 90078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 6330 w wysokości 100.000,00 zł. Dotacja przeznaczona została na zabezpieczenie osuwiska „Tucholska” i przebudowę ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1+300 do km 1+690 oraz przygotowanie dokumentacji projektowo-budowlanej, realizowana w ramach zadania własnego Gminy.

Przyznana Gminie Koronowo dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, stanowiła zgodnie z art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, nie więcej niż 80 % wartości kosztów realizowanego zadania. Środki finansowe w formie dotacji celowej z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 100.000,00 zł Gmina Koronowo otrzymała w dniu 20 grudnia 2018 r. Skontrolowano wydatki z dotacji celowej poniesione przez Gminę Koronowo na podstawie przedłożonej faktury VAT 12/12/2018 z dnia 18 grudnia 2018 r. na kwotę 125.000,00 zł wystawionej przez Zakład Specjalistycznych Robót Wiertniczych Jacek Bosak z siedzibą ul. Sucharskiego 17c/2, 81-157 Gdynia.

Wydatki z dotacji celowej zostały przez Gminę Koronowo prawidłowo ujęte na kontach księgowych oraz w odpowiednich podziałkach klasyfikacji budżetowej. Przedłożona faktura VAT, na podstawie której dokonano płatności m.in. ze środków budżetu państwa, spełnia wymogi formalne stawiane dowodom księgowym. Ponadto ww. fakturę sprawdzono pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. naniesiono właściwy opis specyfikacji i dekretacji, a także terminowo opłacono.

Środki pieniężne z dotacji celowej wraz z udziałem środków własnych w wysokości 25.000,00 zł zostały przekazane na rachunek bankowy bezpośredniego wykonawcy za opracowanie dokumentacji projektowo-budowlanej zabezpieczenia osuwiska „Tucholska” i przebudowę ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1+300 do km 1+690, w dniu 21 grudnia 2018 r. w łącznej wysokości 125.000,00 zł.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli ustalono, że środki finansowe udzielone z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 100.000.00 zł zostały wykorzystane w 100.0 %. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji księgowej, tj. ksiąg rachunkowych i dowodu księgowego stwierdzono, że otrzymana dotacja celowa została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Stopień wykorzystania dotacji w stosunku do zrealizowanego zadania własnego jednostki samorządu terytorialnego sfinansowanego dotacją celową wyniósł 80,0 %.

„Remont dachu świetlicy wiejskiej w Makowarsku przy ul. Tucholskiej 29”,  
„Remont dachu świetlicy wiejskiej w Gogolinku nr 20” oraz „Remont dachu  
świetlicy wiejskiej w Wilczu nr 21”. Umowa dotacji nr WBZK.I.6355.16.2018.SM  
z dnia 22 października 2018 r.

Opis stanu faktycznego ustalonego w toku kontroli oraz ocena tego stanu.

Gmina Koronowo w 2018 r. otrzymała z rezerwy celowej budżetu państwa dotację w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdziale 92178 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 2030 w wysokości 107.226.00 zł. Dotacja przeznaczona została na remont dachów świetlic wiejskich w Makowarsku przy ul. Tucholskiej 29, w Gogolinku nr 20 oraz w Wilczu nr 21, realizowanych w ramach zadania własnego Gminy związanego z usuwaniem skutków nawałnicy, która miała miejsce z 11 na 12 sierpnia 2017 r. w infrastrukturze komunalnej Gminy Koronowo.

Przyznana Gminie Koronowo dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, stanowiła zgodnie z art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, nie więcej niż 80 % wartości kosztów realizowanego zadania. Środki finansowe w formie dotacji celowej z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 107.226,00 zł Gmina Koronowo otrzymała w dniu 3 grudnia 2018 r. Skontrolowano wydatki z dotacji celowej poniesione przez Gminę Koronowo na podstawie przedłożonych dowodów księgowych: faktury VAT Nr FV/24/11/18 z dnia 05 listopada 2018 r. na kwotę 38.499,00 zł, faktury VAT Nr FV/29/11/18 z dnia 21 listopada 2018 r. na kwotę 34.882,80 zł i faktury VAT Nr FV/28/11/18 z dnia 21 listopada 2018 r. na kwotę 60.651,30 zł wystawionych przez Zakład Remontowo-Budowlany Artur Rakowski z siedzibą przy ul. Siewna 5, 86-010 Koronowo.

Wydatki z dotacji celowej zostały przez Gminę Koronowo prawidłowo ujęte na kontach księgowych oraz w odpowiednich podziałkach klasyfikacji budżetowej. Przedłożone faktury VAT, na podstawie których dokonano płatności m.in. ze środków budżetu państwa, spełniają wymogi formalne stawiane dowodom księgowym. Ponadto ww. faktury sprawdzono pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. naniesiono właściwy opis specyfikacji i dekretacji, a także terminowo opłacono. Środki pieniężne z dotacji celowej wraz z udziałem środków własnych w wysokości 26.807,10 zł zostały przekazane na rachunek bankowy bezpośredniego wykonawcy remontowanego dach świetlic wiejskich w Makowarsku, w Gogolinku oraz w Wilczu, w dniu 21 grudnia 2018 r. w łącznej wysokości 134.033.10 zł.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli ustalono, że środki finansowe udzielone z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 107.226.00 zł zostały wykorzystane w 100.0 %. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji księgowej, tj. ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stwierdzono, że otrzymana dotacja celowa została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Stopień wykorzystania dotacji w stosunku do zrealizowanego zadania własnego jednostki samorządu terytorialnego sfinansowanego dotacją celową wyniósł 80.0 %.

#### Ad. pkt. b.

W ramach oceny zgodności prowadzonych postępowań o wybór wykonawców w aspekcie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.) skontrolowano dokumentację poniższych zadań, realizowanych na podstawie umów dotacji nr WBZK.1.6355.16.2018.SM z dnia 22 października 2018 r. oraz WBZK.1.6355.2.3.2018.SM z dnia 27 czerwca 2018 r. zawartych pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Koronowo.

1) Zabezpieczenie osuwiska „Tucholska” i przebudowa ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1+300 do km 1+690, przygotowanie dokumentacji projektowo-budowlanej. Umowa dotacji nr WBZK.1.6355.2.3.2018.SM z dnia 27 czerwca 2018 r.

Postępowanie prowadzone było w trybie pozaustawowym, na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp (nie przekraczało 30 000 euro).

Opis dokumentacji zamówienia: wartość szacunkowa zamówienia dla ww. zadania została ustalona w dniu 5 kwietnia 2018 r. na kwotę 120.000,00 zł.

W dniu 09 kwietnia 2018 r. Zarządzeniem Burmistrza Koronowa Nr ORS.0050.47.2018 została powołana komisja przetargowa do oceny ofert i wyboru wykonawcy. W tym samym dniu zamawiający zaprosił do udziału w postępowaniu wykonawców ogłaszając na stronie <https://platformazakupowa.pl/koronowo/aukcje>, zapytanie ofertowe nr IPP.271.19.2018.

W treści zapytania wskazano:

- a) kryteria oceny ofert – cena 100 %,
- b) warunki udziału w postępowaniu:
  - dysponowanie osobą posiadającą uprawnienia budowlane do projektowania o specjalności inżyniersko-drogowej,
  - doświadczenie wykonania w okresie ostatnich 5 lat co najmniej 2 dokumentacji projektowo-kosztorysowej stabilizacji lub likwidacji osuwiska,
- c) termin i miejsce składania ofert – 17 kwietnia 2018 r. do godz. 9:00, w formie pisemnej w siedzibie Zamawiającego lub w formie elektronicznej na adres: e-mail: [maria.klapczynska@um.koronowo.pl](mailto:maria.klapczynska@um.koronowo.pl), lub <https://platformazakupowa.pl/koronowo/aukcje>

Do upływu terminu składania ofert wpłynęła tylko oferta Zakładu Specjalistycznych Robót Wiertniczych Jacek Bosak, ul. Sucharskiego 17c/2, 81-157 Gdynia za cenę 125.000,00 zł, która spełniła wymagania zamawiającego.

Informacja z wyboru wykonawcy została przesłana w dniu 24 kwietnia 2018 r., wynik postępowania zatwierdził kierownik zamawiającego.

W dniu 30 kwietnia 2018 r. podpisano umowę z Zakładem Specjalistycznych Robót Wiertniczych Jacek Bosak, ul. Sucharskiego 17c/2, 81-157 Gdynia .

2) „Remont dachu świetlicy wiejskiej w Mąkowarsku przy ul. Tucholskiej 29”,  
„Remont dachu świetlicy wiejskiej w Gogolinku nr 20” oraz „Remont dachu  
świetlicy wiejskiej w Wilezu nr 21”. Umowa dotacji nr WBZK.I.6355.16.2018.SM  
z dnia 22 października 2018 r.

Postępowanie prowadzone było w trybie pozaustawowym, na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp (nie przekraczało 30 000 euro).

Opis dokumentacji zamówienia: wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w lipcu 2018 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich na kwotę 95.500,31 zł tj. 22 149,11 euro i dotyczyła trzech zadań:

- a) Remont dachu świetlicy wiejskiej w Gogolinku nr 20 na kwotę 24.169,19 zł.
- b) Remont dachu świetlicy wiejskiej w Wilezu nr 21 na kwotę 44.437,40 zł.
- c) Remont dachu świetlicy wiejskiej w Mąkowarsku przy ul. Tucholskiej 29 na kwotę 26.893,72 zł.

W dniu 07.08.2018 r. zamawiający zaprosił do udziału w postępowaniu wykonawców ogłaszając na stronie <https://platformazakupowa.pl/koronowo/aukcje>, zapytanie ofertowe nr IPP.271.33.2018.

W treści zapytania wskazano:

- a) kryteria oceny ofert – cena 100 %.
- b) warunki udziału w postępowaniu:
  - dysponowanie osobą posiadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi o specjalności konstrukcyjno-budowlanej.
  - doświadczenie wykonania w okresie ostatnich 5 lat co najmniej 2 robót obejmujących swym zakresem remont dachu o wartości każdej z nich co najmniej 25.000,00 zł.
- c) termin i miejsce składania ofert – 16 sierpnia 2018 r. do godz. 9:00, w formie elektronicznej <https://platformazakupowa.pl/koronowo/aukcje>

Do zakończenia terminu składania ofert wpłynęła 1 oferta od Zakładu Remontowo-Budowlanego Artur Rakowski, ul. Siewna 5, 86-010 Koronowo na łączną cenę 134.033,10 zł, w tym szczegółowo:

- a) Remont dachu świetlicy wiejskiej w Gogolinku nr 20 na cenę 38.499,00 zł.
- b) Remont dachu świetlicy wiejskiej w Wilezu nr 21 na kwotę 60.651,30 zł.
- c) Remont dachu świetlicy wiejskiej w Mąkowarsku przy ul. Tucholskiej 29 na kwotę 34.882,80 zł.

W postępowaniu wezwano wykonawcę do złożenia i uzupełnienia dokumentów (wykaz osób, wykaz robót), które wykonawca uzupełnił w dniu 23 sierpnia 2018 r. Po dokonaniu analizy oferta spełniła wymagania zamawiającego.

W dniu 29 sierpnia 2018 r. podpisano umowę z Zakładem Remontowo-Budowlanym Artur Rakowski, ul. Siewna 5, 86-010 Koronowo.

Kontrolujący po dokonaniu analizy całości dokumentacji postępowań o udzielenie zamówień publicznych dotyczących zadań pn. *Przygotowanie dokumentacji projektowo-budowlanej zabezpieczenia osuwiska „Tucholska i przebudowy ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1 + 300 do km 1 + 690” oraz „Remont dachów świetlic wiejskich zniszczonych w wyniku nawalnicy z dnia 11/12 sierpnia 2017 r.* stwierdza, iż w prowadzonych postępowaniach zastosowano właściwe tryby w odniesieniu do wartości szacunkowych zamówień. Treść przedstawionej dokumentacji nie budzi zastrzeżeń.

#### Ad. pkt. c.

1. Burmistrz Koronowa podpisując z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim umowę dotacji nr WBZK.I.6355.16.2018.SM z dnia 22 października 2018 r., zobowiązał się do wykonania następujących zadań pn. *„Remont dachu świetlicy wiejskiej w Mąkowarsku przy ul. Tucholskiej 29”, „Remont dachu świetlicy wiejskiej w Gogolinku nr 20” oraz „Remont dachu świetlicy wiejskiej w Wilezu nr 21”*, w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Zadania zostały zrealizowane prawidłowo, co potwierdzili kontrolujący. W załączeniu dokumentacja fotograficzna wykonana podczas kontroli w miejscu realizacji przedmiotowego zadania.

2. Burmistrz Koronowa podpisując z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim umowę dotacji nr WBZK.I.6355.2.3.2018.SM z dnia 27 czerwca 2018 r., zobowiązał się do wykonania zadania pn. *„Zabezpieczenie osuwiska „Tucholska” i przebudowa ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1+300 do km 1+690, przygotowanie dokumentacji projektowo-budowlanej”*, w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Zadanie zostało zrealizowane prawidłowo, co potwierdził w dniu 18 grudnia 2018 r. Wojewódzki Zespół nadzorujący realizację zadań w zakresie przeciwdziałania ruchom osuwiskowym oraz usuwania ich skutków, powołany przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego Zarządzeniem nr 50/2017 z dnia 21 marca 2017 r. W załączeniu kopia wydanej opinii.

Skontrolowane dokumenty finansowo-księgowe (kserokopie w załączeniu) nie budzą zastrzeżeń. Dotacja celowa na zadania wydatkowana i rozliczona zgodnie z przeznaczeniem w oparciu o przepisy finansowo-prawne.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr 4/2019.

Wobec niestwierdzenia uchybień ani nieprawidłowości nie formułuje się ich zakresu, przyczyn i skutków. Wystąpienia pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik kontrolowanej jednostki, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Stosownie do treści art. 40 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) kierownik kontrolowanej jednostki ma prawo do zgłoszenia w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego dokumentu do kierownika komórki do spraw kontroli, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego.

Województwo  
Kujawsko-Pomorskie  
Urząd Marszałkowski  
Kujawsko-Pomorskiego  
Urząd Marszałkowski  
ul. Wolności 10  
85-001 Bydgoszcz