



www.kielce.uw.gov.pl

## ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w KIELCACH

Wydział Finansów i Budżetu

tel. 41 342 13 49, 342 13 50; fax 41 342 12 62

e-mail: sekretariat.wfib@kielce.uw.gov.pl

Kielce, dnia 28-10-2013 r.

### Sprawozdanie z kontroli uproszczonej

„wydatkowania przez Gminę środków dotacji przekazanych z budżetu Państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska, oraz sprawdzenia prawidłowości zawierania umów w 2012 roku” o których mowa w art. 46 ustawy z dnia 28 lipca 2005 roku o lecznictwie uzdrowiskowym i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz gmin uzdrowiskowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 651, 742) zgodnie z Dyspozycją nr 17/2013 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 2 października 2013 roku w Urzędzie Gminy w Solcu – Zdroju. Kontrolę przeprowadzono w dniach 7, 8, 9 października br.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 ze zmianami);
2. ustawa z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2009r. Nr 31 poz. 206 ze zmianami);
3. ustawa z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2007r. Nr 223 poz. 1655 ze zmianami);
4. ustawa z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 25 stycznia 2005r. Nr 14 poz. 114 ze zmianami);
5. ustawa z dnia 28 lipca 2005 roku o lecznictwie uzdrowiskowym i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz gmin uzdrowiskowych (Dz. U. z 2005 r. Nr 167 poz. 1399 ze zmianami);

6. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 czerwca 2006 roku w sprawie trybu i terminów ustalania oraz przekazania dotacji z budżetu państwa gminie uzdrowskiej (Dz. U. Nr 103, poz. 705 ze zmianami);

Nazwa kontrolowanej jednostki:

Urząd Gminy w Solcu – Zdroju  
ul. 1-go Maja 10, 28-131 Solec – Zdrój  
Województwo: Świętokrzyskie  
Powiat: Busko - Zdrój

tel. (041) 377 60 39; (041) 377 60 41;  
fax. (041)377 60 22.  
e-mail : ug@solec-zdroj.pl

Osoby pełniące funkcje kierownicze w jednostce kontrolowanej:

- Wójt Gminy – Pan Adam Pałys;

Osoby sprawujące nadzór finansowy w kontrolowanej jednostce:

- Skarbnik Gminy – Pani Zofia Kopec;

Numer identyfikacyjny REGON: 291010754

Numer Identyfikacji Podatkowej NIP: 655-18-79-623

Okres objęty kontrolą: od 01-01-2012 roku do 31-12-2012 roku.

Kontrolę przeprowadzili:

1. Kinga Woźniak – przewodniczący Zespołu, specjalista w Wydziale Centrum Zdrowia Publicznego na podstawie upoważnienia Nr 889/2013 z dnia 30.09.2013 roku.
2. Zdzisław Milczarek – członek Zespołu, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie upoważnienia Nr 887/2013 z dnia 30.09.2013 roku.

Kontrolujący dokonali wpisu do książki kontroli pod pozycją Nr 9/2013.

Informacji udzielali:

1. Pani Zofia Kopeć – Skarbnik Gminy;
2. Pani Marta Walasek – Inspektor;

Wydział Finansów i Budżetu pozytywnie ocenia wykorzystanie dotacji celowych przez Urząd Gminy w Solcu - Zdroju.

Dokumentacja finansowa.

Przedmiotem kontroli uproszczonej było sprawdzenie wydatkowania dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczej uzdrowiska w 2012 roku, o których mowa w art. 46 ustawy z dnia 28 lipca 2005 roku o lecznictwie uzdrowiskowym i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz gmin uzdrowiskowych (Dz. U. z 2005 r. Nr 167 poz. 1399 ze zmianami).

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 czerwca 2006 roku w sprawie trybu i terminów ustalania oraz przekazania dotacji z budżetu państwa gminie uzdrowiskowej (Dz. U. Nr 103, poz. 705 ze zmianami) Gmina Solec - Zdrój przy piśmie z dnia 19 kwietnia 2012 roku. przedłożyła wniosek o dotację na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska podając „wpływy z tytułu opłaty uzdrowiskowej” na kwotę 216.237,84 zł.

W 2012 roku Gmina otrzymała środki w dziale 758 „Różne rozliczenia”, rozdziale 75814 „Różne rozliczenia finansowe”, paragrafie 2870 „Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych” w kwocie 217.000,00 zł. Paragraf ten obejmuje dotację z budżetu państwa w wysokości równej wpływom z tytułu opłaty uzdrowiskowej pobranej w uzdrowisku w roku poprzedzającym rok bazowy zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (Dz. U. Nr 167, poz. 1399, z późn. zm.).

Na podstawie zapisów analitycznych konta 901-758-75814-2870-0400 stwierdzono, że Urząd Gminy w Solcu – Zdroju w okresie 2012 roku otrzymał następujące środki:

Kwoty otrzymanej dotacji.			Kwoty dotacji zwróconej.		
Nr wyciągu bankowego	Data przelewu	Kwota w zł	Nr wyciągu bankowego	Data przelewu	Kwota w zł
00293	21-06-2012	109.000,00	x	x	0,00
00343	25-07-2012	108.000,00	x	x	0,00
<b>Razem</b>		<b>217.000,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

Wypłatę otrzymanej dotacji dokonano na podstawie załączonych i potwierdzonych za zgodność z oryginałami kopii 58 sztuk faktur i rachunków na łączną kwotę 217.000,00 zł brutto, tj.:

Lp	Nr faktury	Data faktury	Kwota brutto faktury	Treść	Kwota ujęta w dotacji	Wartość VAT	Zapłacono ze środków własnych	Paragraf wydatków budżetowych	Termin płatności	Data zapłaty- nr wyciągu bankowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	04.1211000001704 wpłynęła do UG 02-01-2012	28-11-2011	424,29	zakup energii elektrycznej	344,95	79,34	0,00	4260	28.02.2012	15.02.2012 WB 369
2.	04.1203000007304 wpłynęła do UG 02-01-2012	28-11-2011	349,18	zakup energii elektrycznej	276,83	65,29	7,06	4260	28.02.2012	15.02.2012 WB 369
3.	04.0002000034404	13-01-2012	15 363,14	zakup energii elektrycznej	15 363,14	0,00	0,00	4260	13-02-2012	13.02.2012 WB 65
4.	04.0800000015104	16-01-2012	12 316,83	zakup energii elektrycznej	12 316,83	0,00	0,00	4260	16-02-2012	13.02.2012 WB 65
5.	273/12/ZIEL	20-01-2012	380,26	zakup paliwa - olej napędowy	380,26	0,00	0,00	4210	paragon	23.01.2012 WB 31
6.	234/12/ZIEL	20-01-2012	112,80	zakup paliwa - benzyna	112,80	0,00	0,00	4210	paragon	31.01.2012 WB 43
7.	271/12/ZIEL	24-01-2012	315,84	zakup paliwa - benzyna	315,84	0,00	0,00	4210	paragon	31.01.2012 WB 43
8.	WO/04-2663/0212/Z	24-01-2012	3 400,00	zakup energii elektrycznej	2 764,23	0,00	635,77	4260	15.02.2012	13.02.2012 WB 65
9.	56/12	31-01-2012	1 135,83	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	635,40	0,00	500,43	4210	paragon	28.02.2012 WB 91
10.	WO/04-6043/0312/Z	22-02-2012	3 600,00	zakup energii elektrycznej	2 926,83	0,00	673,17	4260	15.03.2012	08.03.2012 WB 107
11.	97/12	29-02-2012	2 498,84	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	830,55	0,00	1 668,29	4210	paragon	12.03.2012 WB 113

12.	WO/04-74009/0212/W	29-02-2012	1 781,63	zakup energii elektrycznej	1 448,48	0,00	333,15	4260	22.03.2012	14.03.2012 WB 117
13.	18/02/12	29-02-2012	487,31	odbiór odpadów komunalnych	487,31	0,00	0,00	4300	14.03.2012	08.03.2012 WB 107
14.	04.0002000034604	21-03-2012	8 251,96	zakup energii elektrycznej	8 251,96	0,00	0,00	4260	20.04.2012	12.04.2012 WB 167
15.	04.0002000034505	21-03-2012	11 878,55	zakup energii elektrycznej	11 878,55	0,00	0,00	4260	04.04.2012	29.03.2012 WB 143
16.	04.0800000015204	22-03-2012	7 518,50	zakup energii elektrycznej	7 518,50	0,00	0,00	4260	05.04.2012	02.04.2012 WB 151
17.	04.0800000015304	22-03-2012	6 959,76	zakup energii elektrycznej	6 959,76	0,00	0,00	4260	20.04.2012	12.04.2012 WB 167
18.	04.1211000002204	22-03-2012	1 648,73	zakup energii elektrycznej	1 340,43	0,00	308,30	4260	05.04.2012	02.04.2012 WB 151
19.	6/2012	26-03-2012	1 431,20	konserwacja oświetlenia ulicznego	1 431,20	0,00	0,00	4270	09.04.2012	05.04.2012 WB 157
20.	5/2012	22-03-2012	2 618,10	konserwacja oświetlenia ulicznego	2 618,10	0,00	0,00	4210 -1 230,00 zł oraz 4270- 1 388,10 zł	05.04.2012	29.03.2012 WB 143
21.	219/12	31-03-2012	1 957,27	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	1 096,10	0,00	861,17	4210	paragon	13.04.2012 WB 170
22.	294/12	30-04-2012	121,17	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	121,17	0,00	0,00	4210	paragon	14.05.2012 WB 214
23.	296/12	30-04-2012	237,72	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	237,72	0,00	0,00	4210	paragon	14.05.2012 WB 214
24.	04.0002000034704	16-05-2012	6 623,98	zakup energii elektrycznej	6 623,98	0,00	0,00	4260	30.05.2012	28.05.2012 WB 234
25.	374/12	31-05-2012	794,22	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	794,22	0,00	0,00	4210	paragon	12.06.2012 WB 256
26.	373/12	31-05-2012	346,20	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	173,10	0,00	173,10	4210	paragon	12.06.2012 WB 256
27.	48/05/12	31-05-2012	1 178,73	odbiór odpadów komunalnych	834,60	0,00	344,13	4300	14.06.2012	22.06.2012 WB 275
28.	12/12	11-06-2012	-591,43	odbiór odpadów komunalnych	-417,30	0,00	-174,13	4300		
29.	408/2012	01-06-2012	1 700,02	zakup oprav drogowych Acron i żarnik sodowy	1 675,01	0,00	25,01	4210 -1 675,01 zł oraz 4300- 25,01 zł	01.06.2012	29.05.2012 WB 237

30.	FA/12/00933	15-06-2012	9 298,00	zakup trzech przystanków autobusowych, oraz usługa transportowa	6 298,00	0,00	3000,00	4210 -8 118,00 zł oraz 4300- 1.180,00 zł	29.06.2012	22.06.2012 WB 275
31.	FS/00200/6/2 012/FA	18-06-2012	2 121,75	uchwyty, znaki drogowe, tablice	2 121,75	0,00	0,00	4210 -1 922,49 zł oraz 4300- 199,26 zł	02.07.2012	04.07.2012 WB 293
32.	87/06/12	30-06-2012	737,31	odbiór odpadów komunalnych	597,30	0,00	140,01	4300	14.07.2012	12.07.2012 WB 310
33.	453/12	30-06-2012	663,40	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	663,40	0,00	0,00	4210	paragon	11.07.2012 WB 305
34.	04.000200003 5004	17-07-2012	5 043,89	zakup energii elektrycznej	5 043,89	0,00	0,00	4260	17.08.2012	16.08.2012 WB 369
35.	19/2012	17-07-2012	3 395,40	konserwacja oświetlenia ulicznego	3 395,40	0,00	0,00	4270	31.07.2012	27.07.2012 WB 338
36.	04.080000001 5704	18-07-2012	5 056,83	zakup energii elektrycznej	5 056,83	0,00	0,00	4260	17.08.2012	16.08.2012 WB 369
37.	28/07/12	31-07-2012	417,30	odbiór odpadów komunalnych	417,30	0,00	0,00	4300	14.08.2012	13.08.2012 WB 365
38.	23/2012	14-08-2012	1 043,00	modernizacja oświetlenia ulicznego	1 043,00	0,00	0,00	4270	28.08.2012	29.08.2012 WB 391
39.	638/12	31-08-2012	237,72	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	237,72	0,00	0,00	4210	paragon	11.09.2012 WB 413
40.	46/08/12	31-08-2012	834,60	odbiór odpadów komunalnych	834,60	0,00	0,00	4300	14.09.2012	11.09.2012 WB 413
41.	04.000200003 5104	31-08-2012	1 198,08	zakup energii elektrycznej	1 198,08	0,00	0,00	4260	14.09.2012	11.09.2012 WB 413
42.	04.080000001 5804	31-08-2012	1 606,41	zakup energii elektrycznej	1 606,41	0,00	0,00	4260	14.09.2012	11.09.2012 WB 413
43.	28/2012	10-09-2012	1 187,80	konserwacja oświetlenia ulicznego	1 187,80	0,00	0,00	4270	24.09.2012	12.09.2012 WB 415
44.	04.080000001 5904	10-09-2012	2 683,40	zakup energii elektrycznej	2 683,40	0,00	0,00	4260	24.09.2012	18.09.2012 WB 426
45.	04.000200003 5204	10-09-2012	3 085,68	zakup energii elektrycznej	3 085,68	0,00	0,00	4260	24.09.2012	18.09.2012 WB 426
46.	715/12	29-09-2012	622,60	zakup paliw - benzyna, olej napędowy	622,60	0,00	0,00	4210	paragon	11.10.2012 WB 480
47.	61/10/12	31-10-2012	713,68	odbiór odpadów komunalnych	713,68	0,00	0,00	4300	14.11.2012	13.11.2012 WB 541

48.	FA/3/2012/11 postępowanie przetargowe	05-11-2012	45 260,93	remont dróg	45 260,93	0,00	0,00	4270	05.12.2012	04.12.2012 WB 578
49.	FA/1/2012/11 postępowanie przetargowe	05-11-2012	62 860,38	remont dróg	31 689,74	0,00	31 170,64	4270	05.12.2012	04.12.2012 WB 578
50.	41/2012	20-11-2012	2 988,20	konservacja oświetlenia ulicznego	2 988,20	0,00	0,00	4270	04.12.2012	30.11.2012 WB 573
51.	24/2012*	23-11-2012	750,00	wykonanie 10 słupków do znaków drogowych	750,00	0,00	0,00	4210	07.12.2012	04.12.2012 WB 578
52.	FA/81/2013	30-11-2012	369,00	zakup piasku	369,00	0,00	0,00	4210	14.12.2012	11.12.2012 WB 590
53.	WD/00- 46855/1112/ W	07-12-2012	4 070,11	zakup energii elektrycznej	3 309,03	0,00	761,08	4260	21.12.2012	18.12.2012 WB 602
54.	FVKI/12/12/8 45	14-12-2012	1 227,54	zakup -rama montażowa sodowa	859,28	0,00	368,26	4210	29.12.2012	31.12.2012 WB 620
55.	43/2012	19-12-2012	800,20	konservacja oświetlenia ulicznego	800,20	0,00	0,00	4270	02.01.2013	31.12.2012 WB 620
56.	44/1012	19-12-2012	4 464,00	remont sieci oświetlenia	4 464,00	0,00	0,00	4270	02.01.2013	31.12.2012 WB 620
57.	FA/105/2012	28-12-2012	369,00	zakup piasku	369,00	0,00	0,00	4210		31.12.2012 WB 620
58.	04.120300000 4704	22-03-2012	-8,33	zakup energii elektrycznej	-6,77	0,00	-1,56	4260		
<b>Razem</b>		x	257 938,51	x	217 000,00	144,63	40 793,88	x	x	x

Dowody finansowo-księgowe, faktury VAT i rachunki zaewidencjonowane w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej regulowane były terminowo oraz w pełnej wysokości. W poddanych kontroli dowodach źródłowych w czterech przypadkach stwierdzono brak podpisu osoby odpowiedzialnej za ich sprawdzenie pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i tak:

- a. na fakturze nr 04 0800 000 01252 04 na kwotę 7.518,50 stwierdzono brak podpisu osoby odpowiedzialnej za sprawdzenie faktur pod względem formalnym i rachunkowym;

- b. na fakturze nr 04 1211 000 0022 04 na kwotę 1.648,73 zł stwierdzono brak podpisu osoby odpowiedzialnej za sprawdzenie faktur pod względem formalnym i rachunkowym;
- c. na fakturze nr 296/12 na kwotę 237,72 zł stwierdzono brak podpisu osoby odpowiedzialnej za sprawdzenie faktur pod względem merytorycznym;
- d. na fakturze nr 294/12 na kwotę 121,17 zł stwierdzono brak podpisu osoby odpowiedzialnej za sprawdzenie faktur pod względem merytorycznym;

Ponadto ustalono, że w jednym przypadku błędnie określona została klasyfikacja budżetowa wydatków, tj. niezgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. *w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych* (Dz. U. Nr 38, poz. 207, z późn. zm.) i tak:

- Fakturę nr VAT 24/2012 z dnia 23.11.2012 roku na kwotę 750,00 zł , zapłaconą w dniu 4 grudnia 2012 roku, wyciąg bankowy Nr 578 , a wystawioną przez Firmę Handlowo – Usługowo – Produkcyjną „ROBERTUS” Robert Juszczak z siedzibą , 28-136 Nowy Korczyn, Górnówola 19, za wykonanie 10 słupków ocynkowanych do znaków drogowych zaklasyfikowano w paragrafie 4210, natomiast faktycznie winno być 4300. W złożonym w dniu 8.10.2013 roku oświadczeniu Inspektor ds. budżetowych Urzędu Gminy Pani Marta Walasek stwierdziła, że „(...) *błędnie została podana klasyfikacja budżetowa*”;

### **3. Badanie dokumentacji udzielenia zamówienia publicznego na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „*Remont dróg w miejscowościach Welnin i Kików*”.**

#### **3.1 Skontrolowano następujące dokumenty:**



- 3.1.1 Zgodnie z oświadczeniem z dnia 9-10-2013 roku złożonym przez Panią Martę Walasek Gmina na realizację zadania opisanego powyżej zabezpieczyła środki finansowe w wysokości 45.261,00 zł.
- 3.1.2 Kosztorys inwestorski na kwotę netto 40.979,02 zł Firmy PHU „Alter” z siedzibą w Solcu – Zdroju, ul. Kościuszki 57 opracowany został 10.10.2012 roku i zatwierdzony przez Wójta Gminy dnia 10.10.2012 roku.
- 3.1.3 Zarządzeniem Nr 35/11 Wójt Gminy z dnia 31 maja 2011 roku Wójt Gminy powołał pięcioosobową komisję przetargową.
- 3.1.4 Pismo z dnia 10.10.2011 r. sporządzone przez członka komisji przetargowej Pana Błażeja Fortunę, zatwierdzone przez Wójta Gminy, dotyczyło oszacowania wartości zamówienia publicznego, na kwotę netto 40.979,02 zł co stanowi równowartość 10.194,80 euro. Podstawą oszacowania wartości był kosztorys inwestorski. Kurs euro 4,0196 przyjęty jako podstawę do rozliczenia zgodny jest z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 roku (Dz. U. Nr 282, poz. 1650).
- 3.1.5 Uzasadnienie wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego z wolnej ręki na roboty budowlane realizowane w ramach zadania pn. „Remont dróg w miejscowości Wełnin i Kików” sporządzone zostało przez Pana Błażeja Fortunę dnia 10.10.2012 roku, i zatwierdzone przez Wójta Gminy. Uzasadnienie wyboru zawiera: „(...) Zamawiający tj. Gmina Solec – Zdrój w dniu 10 września 2012 roku udzieliła zamówienia publicznego na roboty budowlane Wykonawcy „Cewap Sp. z o. o. Celiny, 26-020 Chmielnik” realizowane w ramach zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 384065T Włosnowice – Piestrzec od km 0+850 do km 0+1400”. Zamówienie zostało udzielone w trybie przetargu

nieograniczonego. Wartość szacunkowa zamówienia podstawowego oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego wynosiła 92 057,90 zł co stanowi 22 902,25 euro. Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu (ogłoszenie zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 164247-2012; dnia 27.07.2012) przewidział udzielenia zamówień uzupełniających, stanowiących nie więcej niż 50% wartości zamówienia podstawowego to jest do kwoty 46 028,95 zł co stanowi 11 541,12 euro. Opis przedmiotu zamówienia wg Wspólnego Słownika Zamówień (CPV): 45 000 000-7 – roboty budowlane, 45 233 120-6 roboty w zakresie budowy dróg. W ramach zamówienia uzupełniającego proponuje udzielić się zamówienia na roboty budowlane wykonawcy Cewap Sp. z o. o. Celiny, 26-020 Chmielnik realizowane w ramach zadania pn „Remont dróg w miejscowościach Welnin i Kików”. Wartość zamówienia uzupełniającego została ustalona dnia 10.10.2012 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego i wynosi 40 979,02 zł, co stanowi 10 194,80 euro. Wartość udzielonego zamówienia nie przekroczy przewidywanej wartości zamówień uzupełniających dla zamówienia podstawowego. Przedmiot zamówienia podstawowego jest zgodny z przedmiotem udzielonego zamówienia uzupełniającego. Wykonanie zamówienia uzupełniającego polega na powtórzeniu tego samego rodzaju zamówienia. Podstawa prawna udzielenia zamówienia – art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Prawo Zamówień Publicznych”. Zamawiający w ogłoszeniu z dnia 27.07.2012 r. nr 164247-2012 strona 1, podał, że „Zamawiający przewiduje udzielenie zamówień uzupełniających stanowiących nie więcej niż 50% wartości zamówienia podstawowego i polegających na powtórzeniu tego samego rodzaju zamówień”. Zgodnie z kosztorysem inwestorskim z dnia 28 maja 2012 roku wartość zamówienia netto wynosiła 92.057,90 zł, a zatem wartość udzielonego zamówienia

uzupełniającego w kwocie 40.979,02 zł stanowiła 44,51% wartości zamówienia podstawowego.

- 3.1.6 Wymagane oświadczenia na druku ZP-1 w dniu 10.10.2012 roku złożyli członkowie komisji przetargowej oraz Wójt Gminy.
- 3.1.7 W dniu 10.10.2012 roku przekazano zaproszenie do negocjacji firmie Cewap Sp. z o. o. Celiny, 26-020 Chmielnik dotyczące realizacji zamówienia pn. „Remont dróg w miejscowościach Wełnin i Kików”. Podano, że przedmiotem zamówienia będzie wykonanie robót budowlanych obejmujących remont dróg nr 384096T Wełnin – Toczyska długości 155 mb, Wełnin – droga nr ewidencyjny 189 o długości 110 mb, droga nr 384077T Kików – Szkoła długości 60 mb. Jako termin przeprowadzenia rozmów ustalono, że będzie to dnia 16.10.2012 roku i odbędzie się w siedzibie Zamawiającego. Zgodnie z art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, z póź. zm.) Zamawiający określił warunki udziału w postępowaniu, jak również przesłał: projekt umowy, przedmiar robót, zestawienie czynników cenotwórczych, specyfikację techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych.
- 3.1.8 Protokół z negocjacji sporządzono w dniu 16-10-2012 roku gdzie strony reprezentowali: w imieniu Zamawiającego – Wójt Gminy, a w imieniu Wykonawcy – Wiceprezes Zarządu Elżbieta Waclawik. Strony uzgodniły warunki realizacji zamówienia oraz zapłatę za wykonaną usługę w kwocie brutto 45.260,93 zł. Protokół z negocjacji podpisany został przez strony w niej uczestniczące. W załączonym projekcie umowy do zaproszenia do negocjacji w paragrafie 17 podano, że za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości brutto 45.260,93 zł.

- 3.1.9 W dniu 16-10-2012 roku Firma Cewap Sp. z o. o. Celiny, 26-020 Chmielnik złożyła: oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu oraz oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu;
- 3.1.10 W Protokóle z prac komisji przetargowej z dnia 16-10-2012 roku komisja stwierdziła, że wykonawca spełniał wymagane warunki udziału w przedmiotowym postępowaniu prowadzonym w trybie zamówienia z wolnej ręki. Protokół podpisany został przez członków komisji przetargowej.
- 3.1.11 W imieniu Zamawiającego umowę nr RIG.701.15.1.2012 z dnia 16-10-2012 roku podpisał Wójt Gminy Pan Adam Pałys przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Zofii Kopeć. W umowie strony uzgodniły, że termin wykonania robót upłynie z dniem 30-10-2012 roku. Za wykonanie przedmiotu umowy wykonawca winien otrzymać wynagrodzenie w wysokości 45.260,93 zł brutto.
- 3.1.12 W dniu 16-10-2012 roku Zamawiający zmieścił ogłoszenie nr 400306-2012 o udzieleniu zamówienia na roboty budowlane w Biuletynie Zamówień Publicznych, podając, że trybem udzielenia zamówienia jest zamówienie z wolnej ręki.
- 3.1.13 Protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki zatwierdzony został przez Wójta Gminy Pana Adama Pałysa.
- 3.1.14 Zgodnie z „*Protokółem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji*” komisja powołana przez Wójta Gminy przy udziale inspektora nadzoru i przedstawicieli Wykonawcy dokonała odbioru wykonanych robót budowlanych, nie wnosząc uwag.
- 3.1.15 Faktura VAT FA/3/2012/11 z dnia 05-11-2012 roku na kwotę brutto 45.260,93 zł 4 grudnia 2012 roku. Na fakturze w pozycji „*zatwierdzono*”

do wypłaty ze środków budżetowych” podano dział 600, rozdział 60016, paragraf 4270.

#### **4. Badanie dokumentacji udzielenia zamówienia publicznego na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Remont dróg w miejscowościach Kików”<sup>4</sup>**

4.1 Przygotowanie postępowania – sporządzenie dokumentacji przetargowej.

Skontrolowano następujące dokumenty:

4.2 Zgodnie z oświadczeniem z dnia 9-10-2013 roku złożonym przez Panią Martę Walasek Gmina na realizację zadania opisanego powyżej zabezpieczyła środki finansowe w wysokości 62.861,00 zł, co potwierdziła z złożonym oświadczeniu Pani Marta Walasek.

4.3 Kosztorys inwestorski na kwotę netto 64.198,70 zł Firmy PHU „Alter” z siedzibą w Solcu – Zdroju, ul. Kościuszki 57 opracowany został 10.10.2012 roku i zatwierdzony przez Wójta Gminy dnia 10.10.2012 roku.

4.4 Zarządzeniem Nr 35/11 Wójta Gminy z dnia 31 maja 2011 roku Wójt Giny powołał pięcioosobową komisję przetargową.

4.5 Pismo sporządzone przez członka komisji przetargowej Pana Błażeja Fortunę dnia 10.10.2011 r., zatwierdzone przez Wójta Gminy, dotyczyło oszacowania wartości zamówienia publicznego, na kwotę netto 64.198,70 zł co stanowi równowartość 15.971,42 euro, zgodnie z kosztorysem inwestorskim. Kurs euro 4,0196 przyjęty jako podstawę do rozliczenia zgodny jest z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 roku (Dz. U. Nr 282, poz. 1650)

4.6 Uzasadnienie wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego z wolnej ręki na roboty budowlane realizowane w ramach zadania pn. „Remont dróg

w miejscowości Wełnin i Kików” sporządzone zostało przez Pana Błażeja Fortunę dnia 10.09.2012 roku, i zatwierdzone przez Wójta Gminy. Uzasadnienie wyboru zawiera: „(...) Zamawiający (Gmina Solec – Zdrój) w dniu 29 czerwca 2012 roku udzieliła zamówienia publicznego na roboty budowlane Wykonawcy „Cewap Sp. z o. o. Celiny, 26-020 Chmielnik” realizowane w ramach zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 384065T Włosnowice – Piestrzec od km 0+850 do km 0+1400”.Zamówienie zostało udzielone w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość szacunkowa zamówienia podstawowego oszacowana na podstawie kosztorysu inwestorskiego wynosiła 128.484,72 zł co stanowi 31.964,55 euro. Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu (ogłoszenie zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 183608-2012; dnia 01.06.2012) przewidział udzielenia zamówień uzupełniających, stanowiących nie więcej niż 50% wartości zamówienia podstawowego to jest do kwoty 64.242,36 zł co stanowi 15.982,28 euro. W ramach zamówienia uzupełniającego proponuje udzielić się zamówienia na roboty budowlane wykonawcy Cewap Sp. z o. o. Celiny, 26-020 Chmielnik realizowane w ramach zadania pn „Remont dróg w miejscowościach Kików”. Wartość zamówienia uzupełniającego została ustalona dnia 10.09.2012 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego i wynosi 64 198,70 zł, co stanowi 15 971,42 euro. Wartość udzielonego zamówienia nie przekroczy przewidywanej wartości zamówień uzupełniających dla zamówienia podstawowego. Przedmiot zamówienia podstawowego jest zgodny z przedmiotem udzielonego zamówienia uzupełniającego. Wykonanie zamówienia uzupełniającego polega na powtórzeniu tego samego rodzaju zamówienia”. Zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt. 6 ustawy Prawo zamówień publicznych Zamawiający w ogłoszeniu z dnia 27.07.2012 r. nr 164247-2012 strona 1, podał, że „Zamawiający przewiduje udzielenie zamówień uzupełniających stanowiących nie więcej niż 50% wartości zamówienia podstawowego

*i polegających na powtórzeniu tego samego rodzaju zamówień*". Zgodnie z kosztorysem inwestorskim z dnia 28 maja 2012 roku wartość zamówienia netto wynosiła 128.484,72 zł, a zatem wartość udzielonego zamówienia uzupełniającego w kwocie 51.106,00 zł stanowiła 39,70% wartości zamówienia podstawowego.

4.7 Wymagane oświadczenia na druku ZP-1 w dniu 17.09.2012 roku złożyli członkowie komisji przetargowej oraz Wójt Gminy.

4.8 W dniu 17.09.2012 roku przekazano zaproszenie do negocjacji firmie Cewap Sp. z o. o. Celiny, 26-020 Chmielnik dotyczące realizacji zamówienia pn. „Remont dróg w miejscowości Kików”. Podano, że przedmiotem zamówienia będzie wykonanie robót budowlanych obejmujących remont dróg nr 384077T Kików – Łąki o długości 230 mb, droga nr 384076T Kików – Kołowrót o długości 130 mb, droga nr 384078T Kików – Stawisko o długości 130 mb. Jako termin przeprowadzenia rozmów ustalono, że będzie to dnia 21.09.2012 roku w siedzibie Zamawiającego. Zgodnie z art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, z póź. zm.) Zamawiający określił warunki udziału w postępowaniu, jak również przesłał: projekt umowy, przedmiar robót, zestawienie czynników cenotwórczych, specyfikację techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych;

4.9 Protokół z negocjacji sporządzono w dniu 21-09-2012 roku gdzie strony reprezentowali: w imieniu Zamawiającego – Wójt Gminy, a w imieniu Wykonawcy – Wiceprezes Zarządu Elżbieta Waclawik. Strony uzgodniły warunki realizacji zamówienia oraz zapłatę za wykonaną usługę w kwocie brutto 69.054,66 zł. Protokół z negocjacji podpisany został przez strony w niej uczestniczące. W załączonym projekcie umowy do zaproszenia

do negocjacji w paragrafie 17 podano, że za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości brutto 67.246,56 zł.

4.10 W dniu 21-09-2012 roku Firma Cewap Sp. z o. o. Celiny, 26-020 Chmielnik złożyła: oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu oraz oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu;

4.11 W Protokóle z prac komisji przetargowej z dnia 21-09-2012 roku komisja stwierdziła, że Wykonawca spełniał wymagane warunki udziału w przedmiotowym postępowaniu prowadzonym w trybie zamówienia z wolnej ręki. Protokół podpisany został przez członków komisji przetargowej.

4.12 W dniu 21-09-2012 roku zawarta została umowa nr RIG.701.14.1.2012 którą podpisał Wójt Gminy Pan Adam Pałys przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Zofii Kopeć. W umowie strony uzgodniły, że termin wykonania robót upłynie z dniem 22-10-2012 roku. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca winien otrzymać wynagrodzenie w wysokości 69.054,66 zł brutto.

4.13 W dniu 21-09-2012 roku Zamawiający zmieścił ogłoszenie nr 203175-2012 o udzieleniu zamówienia na roboty budowlane w Biuletynie Zamówień Publicznych, podając, że trybem udzielenia zamówienia jest zamówienie z wolnej ręki.

4.14 Protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki zatwierdzony został przez Wójta Gminy Pana Adama Pałysa.

4.15 Pismem z dnia 15-10-2012 roku Gmina Solec – Zdrój poinformowała wykonawcę „Cewap Sp. z o.o.” z siedzibą Celiny, 26-020 Chmielnik o rezygnacji z wykonania części robót budowlanych w zakresie drogi nr



384076T Kików – Kołowrót o długości 45 mb. Wartość robót zaniechanych oszacowana została w wysokości 6.194,28 zł brutto.

4.16 W dniu 18-10-2012 roku zawarty został aneks nr 1 do umowy nr RIG.701.14.1.2012, którą podpisał Wójt Gminy Pan Adam Pałys przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Zofii Kopec. Za wykonanie przedmiotu umowy wykonawca winien otrzymać wynagrodzenie w wysokości 62.860,38 zł.

4.17 Zgodnie z „*Protokołem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji*” komisja powołana przez Wójta Gminy przy udziale inspektora nadzoru i przedstawicieli wykonawcy dokonała odbioru wykonanych robót budowlanych, nie wnosząc uwag.

4.18 Faktura VAT FA/3/2012/11 z dnia 05-11-2012 roku na kwotę brutto 62.860,38 zł 4 grudnia 2012 roku. Na fakturze w pozycji „*zatwierdzono do wypłaty ze środków budżetowych*” podano dział 600, rozdział 60016, paragraf 4270.

Ustalenia końcowe:

Kontrolujący po sprawdzeniu faktur i rachunków nie zgłaszają uwag w zakresie prawidłowości wydatkowania środków otrzymanych z budżetu na realizację zadań związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska w 2012 roku, o których mowa w art. 46 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (Dz. U. Nr 167, poz. 1399, z późn. zm.).

Zalecenia:

- Prawidłowe dekretowanie i księgowanie wydatków w odpowiednich paragrafach klasyfikacji budżetowej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207);

Pouczenie:

Dowodami stanowiącymi podstawę do ustaleń zawartych w przedmiotowym sprawozdaniu z kontroli są dokumenty wymienione w treści niniejszego sprawozdania i dołączone do niego. Dokumenty te znajdują się w siedzibie jednostki kontrolującej tj. w Wydziale Centrum Zdrowia Publicznego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, Al. IX Wieków 3.

Niniejsze sprawozdanie z kontroli uproszczonej, zawiera 18 kolejno ponumerowanych stron.

Podpisy kontrolujących:

*Kinga Łobniak*

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
*[Signature]*  
Zdzisław Młczarek

WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
*[Signature]*  
mgr Paweł Strąbala  
DYREKTOR  
działu Centrum Zdrowia Publicznego