

Gdańsk, dnia 22 lutego 2019 r.

FB-III.431.3.2019.RS

URZĄD GMINY W LIPUSZU

wpłynęło dnia 25 LUT. 2019Nr 789

Pan

Mirosław Ebertowski

Wójt Gminy Lipusz

W związku z przeprowadzoną w dniach od 16 do 24 stycznia 2019 r. w Gminie Lipusz kontrolą uproszczoną w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanej w 2018 r. z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 4 w rozdziałach 60078, 75478 i 92178 na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych., na podstawie art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> (dalej: *ustawa o kontroli*), przekazuję Panu sprawozdanie z kontroli.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 52 ust. 5 *ustawy o kontroli*, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do przedstawienia stanowiska do sprawozdania z kontroli, w terminie 3 dni roboczych od dnia jego otrzymania. Przekazanie stanowiska nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

Z poważaniem,

z up. Wojewody Pomorskiego

Dyrektor  
Wydziału Finansów i Budżetu

Danuta Janiak

---

<sup>1</sup> Dz.U. Nr 185, poz. 1092.





## SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

<b>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</b>	<b>Gmina Lipusz</b> ul. Wybickiego 27, 83-424 Lipusz
<b>Przedmiot kontroli</b>	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanej w 2018 r. z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 4 w rozdziałach 60078, 75478 i 92178 na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.
<b>Okres objęty kontrolą</b>	2018 r.
<b>Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli</b>	Art. 175 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r.; poz. 2077 ze zm.)
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli</b>	16 – 24 stycznia 2019 r.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	Mirosław Ebertowski – Wójt Gminy Lipusz
<b>Skład zespołu kontrolującego</b>	Radosław Sobuś – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku
<b>Informacje wstępne</b>	Zasady finansowania zadań objętych kontrolą zostały uregulowane w <i>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, zatwierdzonych w dniu 31 marca 2016 r.</i>
<b>Ocena kontrolowanej działalności</b>	<b>Pozytywna</b>

## Ustalenia

Zakres przeprowadzonej kontroli obejmował następujące zagadnienia: prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji pod względem jej zgodności z celowym przeznaczeniem, w tym stanem realizacji dotowanych zadań; wybór wykonawców w aspekcie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych; analizę podjętych zobowiązań i ich realizację; kwotę wykorzystanych środków finansowych w zakresie realizowanych zadań oraz ustalenie przyczyn, zakresu i skutków finansowych stwierdzonych nieprawidłowości i osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

## Promesa

Działając 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* (dalej: Wytyczne MSWiA), Gmina Lipusz, reprezentowana przez Wójta Mirosława Ebertowskiego, wystąpiła do Wojewody Pomorskiego o dofinansowanie w 2018 r. 10 zadań mających na celu usunięcie zniszczeń w infrastrukturze komunalnej, będących skutkiem nawałnicy, która wystąpiła na terenie Gminy w dniach 11-12.08.2017 r. Całkowita kosztorysowa wartość realizacji zadań została określona na kwotę 4.871.499,00 zł, przy jednoczesnym udziale proponowanej kwoty dotacji w wysokości 3.897.196,00 zł.

Na podstawie otrzymanej w dniu 27.03.2018 r. dokumentacji, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji wydał promesę dla Gminy Lipusz, przewidującą dofinansowanie w 2018 r. zadań z zakresu usuwania skutków klęsk żywiołowych. Wysokość dotacji na wskazane cele została określona na kwotę 3.897.200,00 zł.

Na wniosek Gminy Lipusz z dnia 12.06.2018 r., z uwagi na konieczność zapewnienia większych środków na realizację zadań nr 1, 3 i 10, wskutek braku wyłonienia wykonawców w drodze przetargu nieograniczonego, w dniu 15.06.2018 r. kwota powyższej dotacji została zwiększona o kwotę 183.615,00 zł. Wartość promesy po zmianie wyniosła 4.080.815,00 zł i objęła 10 następujących zadań:

- odbudowę dróg: na odcinku Tuszkowy – Śluza (droga gminna 184015G, zad. nr 1), na odcinku Śluza – Duży Jabłuszek (zad. nr 2), w miejscowości Zielony Dwór (zad. nr 3), na odcinkach Tuszkowy – Rzym (droga gminna 184014G), Tuszkowy – Rzym i Tuszkowy – Rzym (droga gminna 184008G, zad. nr 4), w miejscowości Wyrównno (droga gminna 184022G, zad. nr 5), ul. Pod lasem w miejscowości Wyrównno (zad. nr 6), na odcinku Szklana Huta – Krosewo (drogi gminne 184017G i 184018G, zad. nr 7), na odcinku Śluza – Żelewiec (droga gminna 184006G, zad. nr 8);
- odbudowę dachu budynku Muzeum Gospodarstwa Wiejskiego w Lipuszu (zad. nr 9);
- przebudowę dachu budynku remizy straży pożarnej w Lipuszu (zad. nr 10).

W treści promesy wskazano, iż kwota dotacji nie może stanowić więcej niż 80% zadania po udzieleniu zamówienia publicznego i zostanie ona udzielona na podstawie umowy zawartej z jednostką samorządu terytorialnego przez Wojewodę Pomorskiego, po przekazaniu dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do ww. Wytycznych MSWiA. Termin przekazania dokumentów określono na dzień 15.06.2018 r., który również na wniosek Gminy Lipusz został przedłużony do dnia 20.07.2018 r.

Na podstawie otrzymanej promesy Gmina Lipusz przeprowadziła postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, w toku których wyłoniono wykonawców zadań.

### **Odbudowa dróg – wybór wykonawców, zawarcie umów oraz odbiór zrealizowanych zadań (rozdział 60078)**

Wymienione w treści promesy zadania oznaczone numerami 1-8 obejmowały odbudowę infrastruktury drogowej w Gminie Lipusz, położonych pomiędzy miejscowościami: Tuszkowy – Śluza (zad. 1), Śluza – Duży Jabłuszek (zad. 2), Tuszkowy – Rzym (zad. 4), Szklana Huta – Krosewo (zad. 7) i Śluza – Żelewiec (zad. 8) oraz w samych miejscowościach: Zielony Dwór (zad. 3), Wyrównu (zad. 5 i 6).

Wybór wykonawców poszczególnych zadań został dokonany w zgodnie z procedurą przetargu nieograniczonego. Wartości szacunkowe zamówień, dla poszczególnych zadań, zostały ustalone przez Gminę na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych w dniu 03.01.18. Postępowania w sprawie wyboru wykonawców zostały wszczęte w dniach 26-27.04.2018 r., poprzez zamieszczenie ogłoszeń o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej BIP Gminy Lipusz. W treści ogłoszeń wskazano, iż kryteriami oceny ofert będą: cena – 60 pkt oraz termin gwarancji – 40 pkt, określono również terminy składania ofert. Wraz z powyższymi ogłoszeniami zostały opublikowane specyfikacje istotnych warunków zamówienia (dalej: specyfikacje), w których wskazano przedmiot oraz terminy realizacji inwestycji. Ponadto wskazano dokumenty, które należy złożyć wraz z ofertą oraz dokumenty, do których złożenia oferent może być wezwany.

W toku wszczętego postępowania czynności wykonywał kierownik zamawiającego Pan Mirosław Ebertowski – Wójt Gminy. Nie powołano komisji przetargowej, natomiast czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywali: Pan Marek Klasa – zastępca Wójta Gminy oraz Pan \_\_\_\_\_ i Pan \_\_\_\_\_ pracownicy Urzędu Gminy w Lipuszu. Wskazane osoby złożyły oświadczenia o braku przeciwwskazań do uczestnictwa w postępowaniu.

Postępowania w zakresie wyboru wykonawców robót w ramach zadań 1 i 3, zostały unieważnione na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy – Prawo zamówień publicznych, wobec złożenia ofert przewyższających kwotę, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia i braku możliwości zwiększenia tej kwoty do ceny najkorzystniejszej. W dniu 17.05.2018 r. ponownie zostały wszczęte postępowania w zakresie zadań 1 i 3.

Wartości szacunkowe zamówień, obejmujących powyższe zadania, jak również terminy składania ofert i terminy realizacji zadań przedstawiono w poniższej tabeli:

Nr zadania	Termin składania ofert	Termin realizacji inwestycji	Kwota wartości szacunkowej w złotych	Równowartość wartości szacunkowej w euro
1	01.06.2018 r.*	30.11.2018 r.	716.320,97	166.134,23
2	14.05.2018 r.	16.11.2018 r.	535.381,78	124.169,53
3	01.06.2018 r.*	30.11.2018 r.	89.231,12	20.695,11
4	14.05.2018 r.	09.11.2018 r.	795.567,63	184.513,68
5	11.05.2018 r.	27.07.2018 r.	191.065,00	44.313,15
6	11.05.2018 r.	27.07.2018 r.	62.565,19	14.510,56
7	11.05.2018 r.	28.09.2018 r.	508.470,57	117.928,10
8	14.05.2018 r.	09.11.2018 r.	531.275,57	123.217,19

\*termin obowiązujący w powtórzonym postępowaniu

W wyznaczonych terminach do zamawiającego wpłynęły oferty potencjalnych wykonawców. Powyższe zostało potwierdzone w informacjach z otwarcia ofert z dnia 11.05., 14.05., 01.06. Złożone oferty przedstawiały się następująco:

Oferta nr	Nazwa (firma) i adres wykonawcy	Cena oferty brutto w zł	Okres gwarancji
<b>Zadanie nr 1</b>			
1	<b>P.P.H.U. Sztama Paweł Szymański ul. Młyńska 36/B, 83-424 Lipusz</b>	127.538,52	5 lat (60 miesięcy)
2	Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski ul. Jana Pawła II 16 Kalisz, 83-425 Dziemiany	140.622,86	
<b>Zadanie nr 2</b>			
1	<b>Zakład usług Wielobranżowych Rafał Kulaszewicz ul. Towarowa 13, 83-400 Kościerzyna</b>	559.916,28	5 lat (60 miesięcy)
2	P.P.H.U. Sztama Paweł Szymański ul. Młyńska 36/B, 83-424 Lipusz	567.871,55	
3	Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski ul. Jana Pawła II 16 Kalisz, 83-425 Dziemiany	725.377,28	
<b>Zadanie nr 3</b>			
1	<b>Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski ul. Jana Pawła II 16 Kalisz, 83-425 Dziemiany</b>	1.456.315,17	5 lat (60 miesięcy)
<b>Zadanie nr 4</b>			
1	<b>P.P.H.U. Sztama Paweł Szymański ul. Młyńska 36/B, 83-424 Lipusz</b>	973.118,30	5 lat (60 miesięcy)
<b>Zadanie nr 5</b>			
1	<b>P.P.H.U. Sztama Paweł Szymański ul. Młyńska 36/B, 83-424 Lipusz</b>	219.740,68	5 lat (60 miesięcy)
<b>Zadanie nr 6</b>			
1	<b>P.P.H.U. Sztama Paweł Szymański ul. Młyńska 36/B, 83-424 Lipusz</b>	75.325,91	5 lat (60 miesięcy)
2	Publiczny Transport Zarobkowy Marek Chwarszczyński ul. Krótka 6A, 83-424 Lipusz	104.427,00	

Zadanie nr 7			
1	P.P.H.U. Sztama Paweł Szymański ul. Młyńska 36/B, 83-424 Lipusz	562.154,96	5 lat (60 miesięcy)
Zadanie nr 8			
1	P.P.H.U. Sztama Paweł Szymański ul. Młyńska 36/B, 83-424 Lipusz	581.570,20	5 lat (60 miesięcy)

W dniach: 23-24.05. i 06.06.2018 r. zamawiający dokonał wyboru ofert, najkorzystniejszych ze względu na przyjęte kryteria. Wyniki zostały pisemnie zatwierdzone przez kierownika zamawiającego. W prowadzonym postępowaniu nie wykluczono żadnego wykonawcy oraz nie odrzucono żadnej oferty.

Następnie w dniach: 7, 12 i 13 czerwca 2018 r. zamawiający zawarł z wybranymi wykonawcami umowy na wykonanie robót budowlanych w ramach poszczególnych zadań zad. 1 – RG.272.21.2018, zad. 2 – RG.272.16.2018, zad. 3 – RG.272.21.2018, zad. 4 – RG.272.15.2018, zad. 5 – RG.272.13.2018, zad. 6 – RG.272.13.2018, zad. 7 – RG.272.14.2018, zad. 8 – RG.272.15.2018. W każdej z umów zawarto informacje dotyczące m.in.: wynagrodzenia ryczałtowego, odpowiadającego zakresowi robót wynikających z przedmiotu umowy, terminu realizacji umowy oraz kar umownych, w tym za niedotrzymanie terminu zakończenia robót.

Zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych informacje o udzieleniu zamówienia na poszczególne zadania. Z przeprowadzonych postępowań sporządzono protokoły, które zostały zatwierdzone przez kierownika zamawiającego.

W wyniku przeprowadzenia wszystkich prac budowlanych zostały przeprowadzone odbiory w zakresie wykonanych robót, które udokumentowano protokołami z dnia: zad. 1 – 21.11., zad. 2 – 27.11., zad. 3 – 23.08., zad. 4 – 09.11., zad. 5 i 6 – 27.07., zad. 7 – 04.10., zad. 8 – 09.11. 2018 r. Czynności odbiorowe były prowadzone przez komisje składającą się z przedstawicieli zamawiającego i wykonawcy, przez których zostały podpisane protokoły. W treści protokołów wskazano, iż roboty zostały wykonane bez wad, w umówionym terminie.

#### **Przebudowa dachu budynku remizy straży pożarnej w Lipuszu – wybór wykonawców, zawarcie umów oraz odbiór zrealizowanych zadań (rozdział 75478)**

Przedstawione w promesie zadanie nr 10 obejmowało przebudowę dachu budynku ochotniczej straży pożarnej położonego w Lipuszu przy ul. Młyńskiej 12 wraz z wymianą instalacji elektrycznej, w tym demontażem istniejącej i montażem nowej instalacji odgromowej.

Zakres prac będących przedmiotem zamówienia publicznego, poza realizacją dofinansowanego zadania, dotyczyło jednocześnie pozostałych robót budowlanych związanych z rozbudową, nadbudową oraz przebudową wskazanego budynku w zakresie niezbędnym do wykonania dachu.

Zamawiający na podstawie uprzednio sporządzonego kosztorysu inwestorskiego w dniu 15.12.2017 r. ustalił wartość szacunkową zamówienia obejmującego powyższe zadanie na kwotę 476.649,32 zł, co stanowiło równowartość 110.547,88 euro, w tym koszt robót koniecznych do wykonania w ramach dofinansowanego zadania na kwotę 221.334,97 zł (51.333,57 euro).

Wybór wykonawcy został dokonany zgodnie z procedurą przetargu nieograniczonego. W dniu 30.04.2018 r. zamawiający wszczął postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego (ogłoszenie nr 552741-N-2018), jednakże z uwagi na brak ofert, zgodnie z art. 93 ust. 1 pkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych, w dniu 17.05.2018 r. przedmiotowe postępowanie zostało unieważnione.

Następnie w tym dniu zostało wszczęte drugiego postępowanie poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 559880-N-2018 oraz w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej BIP Gminy Lipusz.

Termin składania ofert został wyznaczony przez zamawiającego na dzień 01.06.2018 r. do godz. 9. W treści ogłoszenia wskazano, iż kryteriami oceny ofert będą: cena – 60 pkt oraz termin gwarancji – 40 pkt. Wraz z powyższym ogłoszeniem została opublikowana specyfikacja istotnych warunków zamówienia (dalej: specyfikacja), w której wskazano jego przedmiot oraz termin realizacji inwestycji: 16.11.2018 r. Ponadto wskazano dokumenty, które należy złożyć wraz z ofertą oraz dokumenty, do których złożenia oferent może być wezwany.

W toku wszczętego postępowania czynności wykonywał kierownik zamawiającego Pan Mirosław Ebertowski – Wójt Gminy. Nie powołano komisji przetargowej, natomiast czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywali: Pan Marek Klasa – zastępca Wójta Gminy oraz Pan \_\_\_\_\_ i Pan \_\_\_\_\_ pracownicy Urzędu Gminy w Lipuszu. Wskazane osoby złożyły oświadczenia o braku przeciwwskazań do uczestnictwa w postępowaniu.

W wyznaczonym terminie do zamawiającego wpłynęły dwie oferty, a powyższy fakt został potwierdzony w informacji z otwarcia ofert z dnia 01.06.2018 r. Złożone oferty przedstawiały się następująco:

Oferta nr	Nazwa (firma) i adres wykonawcy	Cena oferty brutto w zł	Okres gwarancji
1	INVEST WOŁOSZYK Wojciech Wołoszyk ul. Liliowa 20, 83-400 Kościerzyna	678.243,96	5 lat (60 miesięcy)
2	Przedsiębiorstwo Budowlane DOMIX Jolanta Żywicka ul. Wyzwolenia 4B, 83-424 Lipusz	757.831,72	5 lat (60 miesięcy)

W dniu 06.06.2018 r. zamawiający uznał za najkorzystniejszą i dokonał wyboru oferty złożonej przez *INVEST WOŁOSZYK Wojciech Wołoszyk*, która uzyskała największą i jednocześnie maksymalną ilość punktów.



Wynik został pisemnie zatwierdzony przez kierownika zamawiającego. W prowadzonym postępowaniu nie wykluczono żadnego wykonawcy oraz nie odrzucono żadnej oferty.

Następnie w dniu 12.06.2018 r. zamawiający zawarł z wybranym wykonawcą umowę nr RG.272.20.2018 na wykonanie robót budowlanych w zakresie wynikającym z zamówienia pn. „Przebudowa dachu budynku remizy straży pożarnej (dz. ewid. nr 1095) w miejscowości Lipusz”. W jej treści ustalono m.in.:

- wynagrodzenie ryczałtowe – 678.243,96 zł brutto (netto – 551.417,85 zł, podatek od towarów i usług – 126.826,11 zł), odpowiadające zakresowi robót wynikającemu z przedmiotu umowy,
- termin realizacji umowy: 16.11.2018 r.,
- kary umowne, w tym za niedotrzymanie terminu zakończenia robót – 0,1% umówionego wynagrodzenia za każdy dzień zwłoki.

Zgodnie z kosztorysem ofertowym przygotowanym przez wykonawcę na dzień sporządzenia umowy, wartość robót dotyczących przebudowy dachu budynku ochotniczej straży pożarnej wraz z wymianą instalacji elektrycznej, w tym demontażem istniejącej i montażem nowej instalacji odgromowej, tj. w zakresie zadania objętego promesą, wyniosła 255.339,13 zł (netto – 207.592,79 zł, podatek od towarów i usług – 47.746,34 zł).

W dniu 11.07.2018 r. pod numerem 500162344-N-2018 zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych informację o udzieleniu zamówienia na przedmiotowe zadanie. Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół, który został zatwierdzony przez kierownika zamawiającego.

W trakcie realizacji inwestycji wystąpiły okoliczności, które zdeterminowały zmianę zakresu prowadzonych prac budowlanych. Konieczność dokonania zmian została określona w protokole konieczności z dnia 19.10.2018 r. i obejmowała zmiany materiału tworzywa izolacji akustycznej oraz wykonania dodatkowych elementów w ramach prowadzonych robót budowlanych (§1 ust. 1 pkt 1.1 lit. i). i j). §1 ust. 1 pkt 1.4 umowy). W związku z powyższym, działając na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy – Prawo zamówień publicznych, w dniu 29.10.2018 r. zamawiający i wykonawca zawarli aneks nr 1 do ww. umowy nr RG.272.20.2018, dotyczący powyższych zmian z jednoczesnym wskazaniem skorygowanego wynagrodzenia ryczałtowego w kwocie 690.543,96 zł, w tym wartości prac kwalifikowanych objętych finansowaniem z dotacji w kwocie 258.569,35 zł.

W dniu 28.11.2018 r. został dokonany odbiór w zakresie wykonanych robót. Czynności odbiorowe zostały przeprowadzone przez komisję składającą się z przedstawicieli zamawiającego i wykonawcy. Z dokonanego odbioru sporządzono protokół, który został podpisany przez członków komisji. W treści wskazano, iż roboty zostały wykonane bez wad, w umówionym terminie.

**Odbudowa dachu Muzeum Gospodarstwa Wiejskiego w Lipuszu – wybór wykonawcy, zawarcie umowy oraz odbiór zrealizowanej inwestycji (rozdział 92178)**

Wskazana w promesie pod pozycją nr 9 inwestycja obejmowała odbudowę dachu Muzeum Gospodarstwa Wiejskiego, w obiekcie stanowiącym kościół poewangelicki, umiejscowionym w Lipuszu przy ul. Wybickiego 1.

Wartość szacunkową zamówienia obejmującego powyższe zadanie, zamawiający ustalił w dniu 26.03.2018 r. na kwotę 254.179,94 zł, co stanowiło równowartość 58.951,21 euro, na podstawie uprzednio sporządzonych kosztorysów inwestorskich:

- z dnia 17.10.2017 r. – z którego zaczerpnięto do oszacowania wykonanie części robót na kwotę 174.999,53 zł (całość: netto 227.944,56 zł/brutto 280.371,80 zł),
- z dnia 18.09.2017 r. – z którego zaczerpnięto do oszacowania wykonanie pozostałych robót na kwotę 79.180,41 zł (całość: netto 361.307,35 zł/brutto 444.408,04 zł).

Wyboru wykonawcy dokonano zgodnie z trybem przetargu nieograniczonego. Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 28.03.2018 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 537817-N-2018 oraz w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej BIP Gminy Lipusz.

Termin składania ofert został wyznaczony przez zamawiającego na dzień 12.04.2018 r. do godz. 9. W treści ogłoszenia wskazano, iż kryteriami oceny ofert będą: cena – 60 pkt oraz termin gwarancji – 40 pkt. Wraz z powyższym ogłoszeniem została opublikowana specyfikacja istotnych warunków zamówienia (dalej: specyfikacja), w której wskazano jego przedmiot oraz termin realizacji inwestycji: 12.09.2018 r. Ponadto wskazano dokumenty, które należy złożyć wraz z ofertą oraz dokumenty, do których złożenia oferent może być wezwany.

W dniach 11.04. i 16.04.2018 r. zamawiający zmienił treść ogłoszenia o zamówieniu, a w wyniku tego również treść specyfikacji, wydłużając termin do składania ofert do dnia 18.04.2018 r., a następnie do dnia 20.04.2018 r. Zmiany przedmiotowego ogłoszenia były spowodowane:

- zmianą tytułu zamówienia, tj. z „Odbudowa dachu kościoła poewangelickiego – Muzeum Gospodarstwa Wiejskiego w Lipuszu zniszczonego w czasie nawałnicy” na „Odbudowa dachu Muzeum Gospodarstwa Wiejskiego (dz. ewid. nr 229) w miejscowości Lipusz”,
- wskazaniem większej powierzchni więźby dachowej podlegającej impregnacji, odgrzybianiu preparatem bio- i ogniochronnym, tj. z 333,86 m<sup>2</sup> na 435,94 m<sup>2</sup>,
- konieczności złożenia kosztorysu ofertowego zamiast wskazanego uprzednio zestawienia rzeczowo-finansowego,
- rozszerzeniem informacji o przewidywanej realizacji zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy – Prawo zamówień publicznych, tj. wskazanie uzupełnienia kształtek ceglanych w gzymsach o długości 30,40 m,

- wskazania nowego terminu wykonania zamówienia, tj. z dnia 12.09.2018 r., w tym części prac do dnia 22.06.2018 r., na dzień 30.10.2018 r., a jednocześnie w ślad za zmianami ogłoszenia – wskazania nowego terminu wniesienia wadium.

W toku wszczętego postępowania czynności wykonywał kierownik zamawiającego Pan Mirosław Ebertowski – Wójt Gminy. Nie powołano komisji przetargowej, natomiast czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywali: Pan Marek Klasa – zastępca Wójta Gminy oraz Pan \_\_\_\_\_ i Pan \_\_\_\_\_, pracownicy Urzędu Gminy w Lipuszu. Wskazane osoby złożyły oświadczenia o braku przeciwwskazań do uczestnictwa w postępowaniu.

W wyznaczonym terminie do zamawiającego wpłynęły jedna oferta, a powyższy fakt został potwierdzony w informacji z otwarcia ofert z dnia 20.04.2018 r. Złożona oferta przedstawiała się następująco:

Nazwa (firma) i adres wykonawcy	Cena oferty brutto w zł	Okres gwarancji
DACHBUD Józef Zwara ul. Żurawinowa 56, 83-400 Kościerzyna	290.000,00	4 lata (48 miesięcy)

W dniu 15.05.2018 r. zamawiający uznał za najkorzystniejszą i dokonał wyboru oferty złożonej przez *DACHBUD Józef Zwara*. Wynik został pisemnie zatwierdzony przez kierownika zamawiającego.

Następnie w dniu 13.06.2018 r. zamawiający zawarł z wybranym wykonawcą umowę nr RG.272.8.2018 na wykonanie robót budowlanych w zakresie wynikającym z zamówienia pn. „Odbudowa dachu Muzeum Gospodarstwa Wiejskiego (dz. ewid. nr 229) w miejscowości Lipusz”. W jej treści ustalono m.in.:

- wynagrodzenie ryczałtowe – 290.000,00 zł brutto (netto – 235.772,36 zł, podatek od towarów i usług – 54.227,64 zł), odpowiadające zakresowi robót wynikającemu z przedmiotu umowy,
- termin realizacji umowy: 30.10.2018 r.,
- kary umowne, w tym za niedotrzymanie terminu zakończenia robót – 0,5% umówionego wynagrodzenia za każdy dzień zwłoki.

W dniu 11.07.2018 r. pod numerem 500161601-N-2018 zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych informację o udzieleniu zamówienia na przedmiotowe zadanie. Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół, który został zatwierdzony przez kierownika zamawiającego.

W trakcie realizacji przedmiotowej inwestycji również wystąpiły okoliczności, które spowodowały zmianę zakresu prowadzonych prac budowlanych. Konieczność dokonania zmian została określona w protokole konieczności z dnia 27.07.2018 r., a także w notatkach ze spotkań z budowy z dnia 24.09. oraz z dnia 09.10.2018 r. i obejmowała wykonanie robót konserwatorskich w postaci naprawy murów powyżej połaci dachowej i naprawy dachówki czerwonej typu karpieńka zamiennie za dachówkę typu sacral (§1 ust. 1a umowy).

W związku z powyższym, działając na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy – Prawo zamówień publicznych, w dniu 29.10.2018 r. zamawiający i wykonawca zawarli aneks nr 1 do ww. umowy nr RG.272.8.2018, dotyczący powyższych zmian z jednoczesnym wskazaniem nowego terminu realizacji inwestycji na dzień 08.11.2018 r. oraz skorygowanego wynagrodzenia ryczałtowego w kwocie 297.759,57 zł.

W dniu 14.11.2018 r. został dokonany odbiór w zakresie wykonanych robót. Czynności odbiorowe zostały przeprowadzone przez komisję składającą się z przedstawicieli zamawiającego i wykonawcy. Z dokonanego odbioru sporządzono protokół, który został podpisany przez członków komisji. W treści wskazano, iż roboty zostały wykonane bez wad, w umówionym terminie.

W związku z wyłonieniem wykonawców, zgodnie z dyspozycją zawartą w promesie, pismem z dnia 02.07.2018 r. Gmina Lipusz złożyła dokumenty wskazane w załączniku nr 1 do ww. Wytucznych MSWiA, w tym wniosek o wypłatę dotacji w łącznej kwocie 4.080.811,00 zł na dofinansowanie poszczególnych prac, których wartość na podstawie zawartych umów z wykonawcami wyniosła 5.101.019,15 zł, przy jednoczesnym udziale środków własnych Gminy Lipusz w wysokości 1.020.208,15 zł.

Powyższe kwoty uwzględniają wartości prac kwalifikowanych do dotacji w zadaniu nr 10 w kwocie 255.339,13 zł z uwzględnieniem udziału środków własnych Gminy Lipusz w pracach kwalifikowanych do dotacji w tym zadaniu w kwocie 51.068,15 zł. W związku ze zmianą wartości inwestycji spowodowaną podpisaniem aneksu do umowy dotyczącej realizacji zadania nr 10 wskazana kwota uległa zwiększeniu do 258.569,35 zł z udziałem środków własnych Gminy Lipusz w kwocie 54.298,35 zł.

Wobec spełnienia warunków określonych w promesie, po wydaniu decyzji Ministra Finansów z dnia 21.08.2018 r. o zwiększeniu budżetu Wojewody Pomorskiego o kwotę 4.080.811,00 zł, w tym w rozdziałach: 60078 §6330 – 3.644.540,00 zł, 75478 §6330 – 204.271,00 zł oraz 92178 §6330 – 232.000,00 zł, w dniu 28.08.2018 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Lipusz została zawarta umowa nr 20/FB/2018 w sprawie udzielenia dotacji celowej na dofinansowanie zadań inwestycyjnych (zestawienie zadań stanowi załącznik nr 1 do umowy), realizowanych w związku z usuwaniem skutków zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej z dnia 11 na 12.08.2018 r.

W jej treści ustalono m.in.:

- wielkość środków z budżetu państwa, którą przekaże Wojewoda Pomorski – 4.080.811,00 zł,
- kwota dotacji nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania,
- realizacja i wykorzystanie środków nastąpi w terminie do dnia 31.12.2017 r.,
- Gmina Dziemiany zobowiązuje się do umieszczenia, niezwłocznie po wykonaniu zadania, w miejscu ogólnodostępnym i dobrze widocznym przy lub na obiekcie budowlanym, będącym przedmiotem zadania, przynajmniej jednej tablicy

informującej w sposób jednoznaczny i niebudzący wątpliwości, że zadanie zostało dofinansowane ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, będącej w dyspozycji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Kierując się koniecznością rozszerzenia zakresu usuwania skutków klęski żywiołowej, Gmina Lipusz ponownie wystąpiła do Wojewody Pomorskiego o dofinansowanie w 2018 r. kolejnej inwestycji, polegającej odbudowy drogi w miejscowości Tuskowy (droga gminna 184008G), mającej na celu usunięcie zniszczeń w infrastrukturze komunalnej.

Na podstawie otrzymanej dokumentacji w dniu 05.11.2018 r., Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji wydał promesę dla Gminy Lipusz, przewidującą dofinansowanie zadania dotyczącego odbudowy drogi w miejscowości Tuskowy (droga gminna 184008G). Wysokość dotacji została określona na kwotę 227.020,00zł. Na wniosek Gminy Lipusz z dnia 06.11.2018 r., z uwagi na konieczność zapewnienia większych środków na realizację zadania wskutek złożenia ofert przewyższających kwotę przeznaczoną na ten cel, w dniu 08.11.2018 r. wielkość powyższej dotacji została zwiększona o kwotę 52.890,00 zł. Wartość promesy po zmianie wyniosła 279.910,00 zł.

Działając na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych, Gmina Lipusz wszczęła procedurę udzielania zamówienia publicznego na odbudowę drogi w miejscowości Tuskowy w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 18.10.2018 r., poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej BIP Gminy Lipusz. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w kwocie 230.719,61 zł (co stanowiło równowartość 53.510,13 euro) na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w dniu 12.09.18. W treści ogłoszenia wskazano, iż kryteriami oceny ofert będą: cena – 60 pkt oraz termin gwarancji – 40 pkt, określono termin składania ofert na dzień 02.11.2018 r. oraz termin realizacji inwestycji na dzień 21.12.2018 r. Wraz z ogłoszeniem została opublikowana specyfikacja istotnych warunków zamówienia, w której m.in. wskazano dokumenty, które należy złożyć wraz z ofertą oraz dokumenty, do których złożenia oferent może być wezwany.

W toku wszczętego postępowania czynności wykonywał kierownik zamawiającego Pan Mirosław Ebertowski – Wójt Gminy. Nie powołano komisji przetargowej, natomiast czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywali: Pan Marek Klasa – zastępca Wójta Gminy oraz Pan \_\_\_\_\_ i Pan \_\_\_\_\_ pracownicy Urzędu Gminy w Lipuszu. Wskazane osoby złożyły oświadczenia o braku przeciwwskazań do uczestnictwa w postępowaniu.

W wyznaczonym terminie do zamawiającego wpłynęły 2 oferty potencjalnych wykonawców, które przedstawiały się następująco:

L.p.	Nazwa (firma) i adres wykonawcy	Cena oferty brutto	Okres gwarancji
1	<b>Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski ul. Jana Pawła II 16 Kalisz, 83-425 Dziemiany</b>	349.887,62	5 lat (60 miesięcy)
2	Usługi Ogólnobudowlane Marbruk Marcin Kwiatkowski Ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy	444.104,06	3 lata (36 miesięcy)

W dniu 15.11.2018 r. zamawiający dokonał wyboru oferty firmy Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, jako korzystniejszej z punktu widzenia przyjętych kryteriów. Wyniki zostały pisemnie zatwierdzone przez kierownika zamawiającego. W prowadzonym postępowaniu nie wykluczono żadnego wykonawcy oraz nie odrzucono żadnej oferty.

W dniu 22.11.2018 r. zamawiający zawarł z wybranym wykonawcą umowę na wykonanie odbudowy drogi w miejscowości Tuskowy nr RG.272.27.2018. W umowie zawarto informacje dotyczące m. in.: wynagrodzenia ryczałtowego, odpowiadającego zakresowi robót wynikających z przedmiotu umowy, terminu realizacji umowy oraz kar umownych, w tym za niedotrzymanie terminu zakończenia robót.

Zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych informację o udzieleniu zamówienia na ww. zadanie. Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół, który został zatwierdzony przez kierownika zamawiającego.

Roboty budowlane objęte umową zostały wykonane w terminie, co zostało potwierdzone w protokole odbioru końcowego z dnia 21.12.2018 r. Czynności odbiorowe były prowadzone przez komisję składającą się z przedstawicieli zamawiającego i wykonawcy, przez których zostały podpisane protokoły. W treści protokołów wskazano, iż roboty zostały wykonane bez wad, w umówionym terminie.

W związku ze spełnieniem warunków określonych w promesie, w tym złożeniem stosownego wniosku o dotację, po wydaniu decyzji Ministra Finansów z dnia 27.12.2018 r. o zwiększeniu budżetu Wojewody Pomorskiego o kwotę 279.910,00 zł w rozdziale 60078 §6330, w dniu 28.12.2018 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Lipusz został zawarty aneks nr 1 do umowy nr 20/FB/2018 z dnia 28.08.2018 r. W jego treści ustalono, iż załącznik nr 1 do umowy zastępuje się załącznikiem nr 1 do aneksu, stanowiącym zestawienie wszystkich zadań inwestycyjnych oraz skorygowano łączną kwotę środków z budżetu państwa na ich realizację.

Reasumując, Gminie Lipusz została udzielona dotacja celowa w łącznej kwocie 4.360.721,00 zł na realizację 11 zadań realizowanych w związku z usuwaniem skutków zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej w dniach 11-12.08.2018 r. o łącznej wartości 5.461.896,56 zł z udziałem środków własnych Gminy Lipusz w wysokości 1.101.175,56 zł.

## Rozliczenie dotacji

Na podstawie dokonanych odbiorów robót wykonawcy wystawili faktury VAT tytułem:

1. odbudowy drogi *ul. Droga pod lasem* w miejscowości Wyrównno (zad. 6) – nr 5/08/2018 z 04.08.2018 r., z terminem płatności do 03.09.2018 r. w kwocie 75.325,91 zł
2. odbudowy drogi gminnej nr 184022G w miejscowości Wyrównno (zad. 5) – nr 6/08/2018 z 04.08.2018 r., z terminem płatności do 03.09.2018 r. w kwocie 219.740,68 zł,
3. odbudowy drogi w miejscowości Zielony Dwór (zad. 3) – nr 9/08/2018 z 23.08.2018 r., z terminem płatności 22.09.2018 r. w kwocie 127.538,52 zł,
4. odbudowy dróg gminnych nr 184017G oraz nr 184018G Szklana Huta – Krosewo (zad. 7) – nr 1/10/2018 z 10.10.2018 r., z terminem płatności do 09.11.2018 r. w kwocie 562.154,96 zł,
5. odbudowy dróg gminnych nr 184014G oraz nr 184008G Tuskowy – Rzym (zad. 4) – nr 1/11/2018 z 09.11.2018 r., z terminem płatności do 09.12.2018 r. w kwocie 973.118,30 zł,
6. odbudowy drogi gminnej nr 184006G Śluza – Żelewiec (zad. 8) – nr 2/11/2018 z 09.11.2018 r., z terminem płatności do 09.12.2018 r. w kwocie 581.570,20 zł,
7. odbudowy drogi gminnej nr 184015G Tuskowy – Śluza (zad. 1) – nr 153/2018 z 21.11.2018 r., z terminem płatności do 21.12.2018 r. w kwocie 1.456.315,17 zł,
8. odbudowy dachu Muzeum Gospodarstwa Wiejskiego (zad. 9) – nr 961/2018 z 22.11.2018 r., z terminem płatności do 22.12.2018 r. w kwocie 297.759,57 zł,
9. odbudowy drogi Śluza – Duży Jabłuszek (zad. 2) – nr 9/11/2018 z 30.11.2018 r., z terminem płatności do 30.12.2018 r. w kwocie 559.916,28 zł,
10. odbudowy drogi gminnej nr 184008G w miejscowości Tuskowy (zad. 11) – nr 188/2018 z 21.12.2018 r., z terminem płatności do 20.01.2019 r. w kwocie 349.887,62 zł,
11. przebudowy dachu budynku remizy straży pożarnej w Lipuszu (zad. 10) – nr 1/12/2018 z 03.12.2018 r., z 30-dniowym terminem płatności w kwocie 690.543,96 zł. Wartość faktury VAT objęła cenę wykonania całego zamówienia w zakresie robót budowlanych związanych z rozbudową, nadbudową i przebudową budynku straży pożarnej, w tym przebudowy dachu wraz z wymianą instalacji elektrycznej za kwotę 258.569,35 zł.

Zgodnie z powyższym łączny koszt zrealizowanych prac wyniósł 5.461.896,56 zł, w tym: udział środków z dotacji celowej – w kwocie 4.360.721,00 zł oraz udział środków własnych Gminy Lipusz – w wysokości 1.101.175,56 zł.

Środki stanowiące dofinansowanie zostały przekazane zgodnie z umową w sprawie udzielenia dotacji celowej w 7 transzach na rachunek Beneficjenta w dniu: 31.08. – 338.082,00 zł, 08.11. – 449.723,00 zł, 26.11. – 1.243.750,00 zł, 05.12. – 1.612.985,00 zł, 20.12. – 232.000,00 zł, 21.12. – 204.271,00 zł oraz 31.12.2018 r. – 279.910,00 zł (łącznie w kwocie 4.360.721,00 zł). Z powyższych środków dofinansowano: zadanie nr 9 – w 77,92 %, zadanie nr 10 – w 79 %, a pozostałe zadania w 80%. Kwoty pozostałe po dofinansowaniu stanowiły wkład własny

jednostki samorządu terytorialnego. Zachowany więc został montaż finansowy określony w promesie i w umowie z Wojewodą Pomorskim.

Wskazane w fakturach VAT zobowiązania zostały uregulowane w dniach: 03.09. (zad. 3, 5, 6 – wyciąg nr 193/2018), 09.11. (zad. 7 – wyciąg nr 249/2018), 28.11. (zad. 4 – wyciąg nr 263/2018), 14.12. (zad. 2 – wyciąg nr 276/2018), 19.12. (zad. 1 – wyciąg nr 279/2018), 20.12. (zad. 9 – wyciąg nr 280/2018), 27.12. (zad. 10 – wyciąg nr 283/2018) oraz 31.12.2018 r. (zad. 11 – wyciąg nr 285/2018). Na podstawie analizy umów zawartych przez Gminę z wykonawcami robót budowlanych, kontrolujący stwierdził, iż zaciągnięte zobowiązania zostały uiszczone terminowo.

Powyższe znajdowało odzwierciedlenie w ewidencji księgowej kont: 130-600-60078-6050-, 130-754-75478-605- i 130-921-92178-605-, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

W toku czynności kontrolnych w dniu 22.01.2018 r. kontrolujący dokonał wizji lokalnej, w trakcie której przedstawiono obiekty objęte dofinansowaniem oraz ich części, które zostały odbudowane bądź wyremontowane w ramach przedmiotowych zadań. Kontrolujący stwierdził również, że w miejscach realizacji zadań zostały umieszczone tablice informujące o dofinansowaniu ich ze środków rezerwy celowej budżetu państwa, będącej w dyspozycji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolujący stwierdza, iż środki z dotacji zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Wojewoda Pomorski

Dariusz Drelich