



Kielce, dnia 02 września 2019 r.

**DYREKTOR
IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ
W KIELCACH**

2601-ICA.52.20.2019.2

URZĄD MIEJSKI
w Stąporkowie

2019-09-04
ORA/FN/BI
Wydział
poz. 6238

**Burmistrz
Miasta i Gminy Stąporków**

**Ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132A
26-220 Stąporków**

**SPRAWOZDANIE
z audytu środków publicznych**

Na podstawie art. 97 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2019 r., poz. 768 z późn. zm.) przedstawiam sprawozdanie po przeprowadzeniu audytu w:

Gminie Stąporków
siedziba
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132 A
26-220 Stąporków

I. Informacje ogólne:

1. Podstawa prawna audytu:

Art. 95 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

2. Upoważnienie do przeprowadzenia audytu:

a/ nr upoważnienia:

2601-ICA.52.20.2019

b/ data wystawienia:

16.07.2019 r.

c/ zespół przeprowadzający audyt:

Strojna Anna

-Kontroler Skarbowy

nr leg. służbowej 09503

Woszczyk Paweł

-Starszy Kontroler Skarbowy

nr leg. służbowej 05972

d/ zakres audytu:

Prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi otrzymanymi z budżetu państwa w formie dotacji celowej na realizację zadań własnych polegających na budowie, przebudowie lub remoncie dróg gminnych w 2017 roku.

e/ Termin rozpoczęcia audytu:

19.07.2019 r.

f/ Wartość przedmiotu audytu:

1.264.782,65 zł



Strona 1

II. Synteza ustaleń audytu:

1. Cel audytu:

Badanie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji celowej z budżetu państwa oraz prawidłowości przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

2. Ocena audytowanej działalności:

Działalność audytowanego w zakresie wydatkowania i rozliczenia dotacji celowej z budżetu państwa oraz prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ocenia się pozytywnie z uwagami zawartymi w dalszej części sprawozdania.

3. Zwięzły opis stwierdzonych nieprawidłowości:

Gmina Stąporków otrzymała dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadania „Przebudowa dróg gminnych: w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II” w wysokości 644.639,00 zł.

W opisie zadania zamieszczonym we Wniosku o udzielenie dotacji skierowanym do Wojewody Świętokrzyskiego, w Harmonogramie rzeczowo- finansowym zadania oraz w Sprawozdaniu z wykorzystania dotacji opisywano, że w ramach zadania Gmina wykona m. in. odcinek drogi Gustawów- Luta II o długości 1099 m. Do wyliczenia kosztu realizacji zadania uwzględniono odcinek drogi o długości 1112 m.

Sekretarz Gminy Pan Łukasz Kłys złożył wyjaśnienia w przedmiotowej sprawie, zgodnie z którymi nastąpiła rozbieżność między projektem, a przedmiarem robót. Do dofinansowania zgłoszono długość zgodną z projektem, natomiast na etapie postępowania przetargowego okazało się, że faktyczna długość do wykonania całego odcinka to 1112 m.

Do dokumentacji dotyczącej przetargu dołączono Kosztorys Ofertowy oraz Przedmiar robót opracowany w lipcu 2016 roku przez DROG-CAD Projektowanie Dróg Dominik Morawski, gdzie nie określono wartości kosztorysowej robót ale określono ilość robót do wykonania. W kosztorysie i przedmiarze długość odcinka określono jako 1112 m. W związku z powyższym audytowany w momencie składania wniosku o udzielenie dotacji znał faktyczną długość odcinka do wykonania.

Zdaniem audytujących Gmina Stąporków pobrała dotację w nadmiernej wysokości na wykonanie 13 m odcinka drogi, na który nie składano wniosku o udzielenie dotacji oraz którego nie uwzględniano w zakresie rzeczowym harmonogramu finansowo- rzeczowego.

Zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych dotacjami pobranymi w nadmiernej wysokości są dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości wyższej niż określona w odrębnych przepisach, umowie lub wyższej niż niezbędna na dofinansowanie lub finansowanie dotowanego zadania. Dotacje pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia pobrania dotacji nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Rozstrzygnięcie w sprawie zwrotu dotacji zgodnie z przepisami podejmuje organ, który dotacji udzielił.

Audytujący nie są w stanie dokładnie określić, ile wynosiła dotacja pobrana w nadmiernej wysokości z powodu wykonania odcinka drogi o długości 1112 m zamiast 1099 m, dlatego na potrzeby audytu do wyliczenia dotacji pobranej w nadmiernej wysokości zastosowano proporcje:

$$(464.995,72 \text{ zł}/1112 \text{ m}^2) * 13 \text{ m} = 5.436,10 \text{ zł}$$

Poprzez wydatkowanie dotacji na odcinek nie objęty umową o dotację naruszono art. 9 ust. 1 ustawy Dyscypliny finansów publicznych poprzez wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację.

Ponadto naruszono § 8 Umowy dotacji Nr 12/PRGiPID/2017 z dnia 12.05.2017 r.:

- ust. 1 zgodnie z którym beneficjent zobowiązał się do przekazania Wojewodzie rozliczenia zadania w terminie 7 dni od daty wykonania zadania tj. daty zapłaty ostatniej faktury. Licząc podatek dochodowy od osób fizycznych jako najpóźniej opłacony wydatek zadania, Gmina Stąporków zobowiązana była złożyć rozliczenie zadania w ciągu siedmiu dni od dnia 19.10.2017 r., tymczasem złożyła je dopiero 30.01.2018 r.;
- ust. 3 zgodnie z którym beneficjent zobowiązał się do przedstawienia Wojewodzie rozliczenia inwestycji zrealizowanej w ramach Zadania wg określonego wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579) w terminie 60 dni od dnia dokonania odbioru końcowego inwestycji. Gmina Stąporków odebrała inwestycję dnia 11.08.2017 r., więc rozliczenie inwestycji należało przedstawić do Wojewody do dnia 10.10.2017 r., tymczasem złożyła je 30.01.2018 r.

Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach ZP-SR/25656-2017 przesłano do Urzędu Zamówień Publicznych 7 marca 2018 roku, czyli po terminie wynikającym z art. 98 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którym zamawiający sporządza roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach i przekazuje je Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie do dnia 1 marca każdego roku następującego po roku, którego dotyczy sprawozdanie.

Gmina Stąporków przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego oraz udzieliła zamówienia w przedmiocie „Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017”.

W wybranej jako najkorzystniejszej ofercie Zakładu Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o.o. brak było oświadczenia kierownika budowy o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej, przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa i o posiadaniu aktualnej polisy OC. Powyższe oświadczenie w złożonej ofercie podpisał Prezes Zarządu firmy. Pozostali wykonawcy, którzy złożyli oferty w postępowaniu złożyli oświadczenia podpisane przez kierowników budowy o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej, przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa i o posiadaniu aktualnej polisy OC. Powyższe oświadczenie było wymagane zgodnie z Rozdziałem V SIWZ - w uwagach dla wykonawców podano, że zawartość oferty (załączniki do oferty) podlegająca ocenie w dniu otwarcia ofert to m. in. oświadczenie o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej oraz przynależności do Izby Inżynierów Budowlanych wraz z polisą OC podpisane przez kierownika budowy.

Dokumenty, jakich można żądać na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu zostały wymienione w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Dz. U. z 2016 r., poz. 1126). Rozporządzenie zawiera enumeratywny katalog dokumentów potwierdzających spełnianie konkretnych warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. W celu potwierdzenia warunków udziału w postępowaniu dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej zamawiający może żądać, zgodnie z § 2 ust. 4 pkt 9, 10 rozporządzenia oświadczenia na temat wykształcenia i kwalifikacji zawodowych wykonawcy lub kadry kierowniczej wykonawcy oraz wykazu osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontrolę jakości lub kierowanie robotami

budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego.

Żądanie oświadczenia, o którym mowa w § 2 ust. 4 pkt 9 rozporządzenia jest uprawnione gdy zamawiający określa w postępowaniu wymóg posiadania odpowiedniego wykształcenia i konkretnych kwalifikacji zawodowych odnoszących się do samego wykonawcy lub jego kadry kierowniczej. Wymóg złożenia takiego oświadczenia nie jest uzasadniony w sytuacji formułowania warunków udziału w postępowaniu odnoszących się do pozostałych pracowników wymaganych w dokumentacji postępowania.

Naruszono art. 25 ust. 1, 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którymi w postępowaniu o udzielenie zamówienia zamawiający może żądać od wykonawców wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, a Minister właściwy do spraw gospodarki określi w drodze rozporządzenia rodzaje dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, okres ich ważności oraz formy, w jakich dokumenty te mogą być składane.

Ponadto Odcinek Gustawów- Luta II będący przedmiotem zamówienia zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia i projektem miał długość 1099 m, natomiast zgodnie z kosztorysem oraz przedmiarem robót miał długość 1112 m. Jak wynika z kosztorysu powykonawczego Wykonawca wykonał odcinek o długości 1112 m.

W przypadku rozbieżności pomiędzy projektem, a przedmiarem, tzn. pomiędzy ilością robót przewidzianych w projekcie, a ilością robót wynikającą z przedmiaru, przyjmowanego dalej za podstawę opracowania oferty cenowej, wykonawca zobowiązany jest do wykonania w ramach złożonej oferty zakresu robót, zgodnie z projektem budowlanym. Znajduje to oparcie m.in. w art. 22 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawa Budowlanego (Dz. U. z 2016 r. poz. 290 ze zm.), zobowiązującym kierownika budowy do zorganizowania i kierowania budową obiektu budowlanego w sposób zgodny z projektem i pozwoleniem na budowę, a nie z przedmiarem robót dostarczonym w ramach dokumentacji przez zamawiającego. Ponadto uwzględniane są postanowienia art. 647 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. kodeks cywilny (Dz. U. z 2017 r. poz. 459 ze zm.), w którym stwierdza się, że przez umowę na roboty budowlane wykonawca zobowiązuje się do oddania przewidzianego w umowie obiektu, wykonanego zgodnie z projektem i zasadami wiedzy technicznej.

III. Charakterystyka audytowanego podmiotu:

1. Informacje ogólne o audytowanym podmiocie:

a/ NIP:

658-18-72-086

b/ REGON:

291009900

c/ Rodzaj prowadzonej działalności gospodarczej:

8411Z (PKD 2007)

Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej.

d/ Podmioty sprawujące nadzór nad audytowanym, w badanym zakresie:

- Regionalna Izba Obrachunkowa,

- Wojewoda Świętokrzyski.

e/ Sytuacja finansowa:

W Sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Stąporków za 2017 rok, zaopiniowanym pozytywnie przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Kielcach Uchwałą Nr 46/I/2018 z dnia 11.04.2018 r., wykazano:

	Plan	Wykonanie
- dochody ogółem	59.425.654,74 zł	59.128.977,39 zł (99,50%),
w tym:		
- dochody bieżące	53.861.620,74 zł	53.953.529,79 zł (100,17%),
- dochody majątkowe	5.564.034,00 zł	5.175.447,60 zł (93,02%),
- wydatki ogółem:	66.832.312,74 zł	60.919.007,79 zł (91,15%),
w tym:		
- wydatki bieżące	52.607.406,74 zł	48.258.666,91 zł (91,73%),
- wydatki majątkowe	14.224.906,00 zł	12.660.340,88 zł (89,00%),
Deficyt wynosił	7.406.658,00 zł	1.790.030,40 zł (24,17%),

Plan dotacji celowych na 2017 rok wynosił 21.061.459,20 zł. Kwota otrzymanych dotacji wyniosła 20.685.459,37 zł, całość wykorzystano.

2. Wykaz aktów prawnych stanowiących podstawę prawną audytowanej działalności:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.),
- Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. w sprawie udzielania dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego na przebudowę, budowę lub remont dróg powiatowych i gminnych (Dz. U. z 2014 r., poz. 316 ze zm.),
- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.),
- Ustawa z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1440 ze zm.),
- Uchwała Nr 154/2015 Rady Ministrów z dnia 6 września 2015 r. Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019,
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm.),
- Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 168 ze zm.),

IV. Szczegółowe ustalenia audytu:

1. Osoby upoważnione do reprezentowania audytowanego:

- Pani Dorota Łukomska Burmistrz Stąporkowa zgodnie z wydanym zaświadczeniem Miejskiej Komisji Wyborczej w Stąporkowie z dnia 23 października 2018 roku.

2. Osoby odpowiedzialne za gospodarowanie środkami publicznymi w audytowanym okresie:

- Pani Dorota Łukomska Burmistrz Stąporkowa na podstawie zaświadczenia Miejskiej Komisji Wyborczej Stąporkowa z dnia 18 listopada 2014 roku.

3. Osoby udzielające wyjaśnień:

- Pan Łukasz Klys Sekretarz Gminy Stąporków,
- Pani Renata Sidor Naczelnik Wydziału Budownictwa i Inwestycji.

4. Wykaz dokumentów objętych badaniem:

- Wniosek o udzielenie dotacji,
- Umowa o udzielenie dotacji,

- Sprawozdanie z wykorzystania dotacji,
- Dokumentacja dotycząca zamówienia publicznego na wykonanie zadania opłacanego dotacją celową z budżetu państwa.

5. Opis dokonanych ustaleń faktycznych:

Uchwałą Nr 154/2015 Rady Ministrów z dnia 8 września 2015 roku ustanowiono program wieloletni pod nazwą „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”. Program przewidywał udzielanie jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych w zakresie budowy, przebudowy i remontów dróg powiatowych i gminnych, o których mowa w art. 42 ust. 2 pkt 5b ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. w sprawie udzielania dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego na przebudowę, budowę lub remont dróg powiatowych i gminnych.

Programem objęte były zadania publiczne wykonywane przez gminy i powiaty, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym. Dofinansowaniu w ramach Programu podlegały zadania realizowane na drogach publicznych zaliczonych do kategorii dróg powiatowych lub dróg gminnych, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych. Wyjątek stanowiły zadania mające na celu wybudowanie nowej drogi i zaliczenie jej, po wybudowaniu i oddaniu do użytkowania, do jednej z wymienionych kategorii.

Zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie udzielania dotacji celowych dla jst na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych kwota dotacji nie mogła przekroczyć 3.000.000,00 zł. W każdym roku gmina mogła skorzystać z dofinansowania nie więcej niż jednego zadania z dofinansowaniem do 50 % kosztów realizacji zadania.

Warunkiem uzyskania dotacji była ocena pisemnego wniosku o dofinansowanie wydatków związanych z realizacją zadań, dokonana przez komisję powołaną przez właściwego wojewodę oraz zamieszczenie wniosku na liście zakwalifikowanych wniosków. Decyzję o wysokości kwoty dotacji podejmował minister właściwy do spraw administracji publicznej poprzez zatwierdzenie listy na podstawie oceny wniosków dokonanej przez komisję.

Wojewoda zawierał umowy o udzielenie dotacji z jst znajdującymi się na zatwierdzonej przez ministra liście. Umowa określała w szczególności: szczegółowy opis zadania, wysokość dotacji i tryb płatności, wysokość udziału środków własnych, termin wykorzystania dotacji, termin i sposób rozliczenia dotacji, termin zwrotu niewykorzystanej części dotacji.

Rozpoczęcie procedury przetargowej z listy zakwalifikowanych wniosków o dofinansowanie zadań powinno nastąpić do 31 marca. W przypadku nierozpoczęcia procedury w wyznaczonym terminie, w uzasadnionych przypadkach wojewoda mógł odmówić podpisania umowy o dofinansowanie.

Beneficjenci przekazywali właściwemu wojewodzie sprawozdanie z wykorzystania dotacji w terminie do dnia 31 stycznia roku następnego po roku, w którym dotacja została udzielona.

Na podstawie listy zakwalifikowanych wniosków do dofinansowania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 zatwierdzonej przez Wojewodę Świętokrzyskiego na rok dofinansowania 2017 ustalono, że Gmina Stąporków otrzymała 632.391,00 zł na zadanie „Przebudowa dróg gminnych: w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II”.

1/ Wniosek o udzielenie dotacji:

Zgodnie z § 5 ust. 2 Rozporządzenia w sprawie udzielenia dotacji celowej dla jst na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych wniosek powinien zawierać dane wnioskodawcy, planowane koszty realizowanego zadania, źródła finansowania realizowanego zadania, kwotę wnioskowanej dotacji, szczegółowy opis zadania oraz termin realizacji zadania.

Wniosek PRB dla zadań określonych jako przebudowa, rozbudowa lub budowa drogi, Gmina Stąporków złożyła do Urzędu Wojewódzkiego dnia 15 września 2016 roku. Wnioskowano o przebudowę trzech odcinków na drogach gminnych o numerach 386010T, 386011T, 386012T w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II o łącznej długości 2562 m. Termin realizacji zadania przewidziano od 01.02.2017 r. do 30.09.2017 r. Ubiegano się o dotację w wysokości 943.611,00 zł, przy wkładzie własnym 943.612,02 zł, co dawało łącznie koszt wykonania zadania 1.887.223,02 zł. Do wniosku dołączono zezwolenie na realizację inwestycji drogowej, oświadczenie wnioskodawcy o braku sprzeciwu organu administracji architektoniczno-budowlanej wobec zgłoszenia inwestora o zamiarze budowy, czytelną mapę poglądową z zaznaczonymi elementami mającymi wpływ na ocenę merytoryczną wniosku, projekt stałej organizacji ruchu, projekt zagospodarowania terenu wraz z przekrojami poprzecznymi pasa drogowego w liniach rozgraniczających z wykazaniem wszystkich elementów drogi, dokument potwierdzający spełnianie kryterium nr 5 szczegółowo opisany w Instrukcji wypełniania wniosku.

W kryterium nr 5 uwzględniało się ciągłość zadania objętego wnioskiem (zamykanie ciągu lub cały ciąg drogi bądź kontynuacja wcześniejszych zadań w danym ciągu). Aby spełnić kryterium należało dołączyć dokument potwierdzający realizację inwestycji w ciągu drogowym nie wcześniej niż 3 lata od dnia złożenia wniosku.

Opis zadania na podstawie wniosku i załączników:

a/ Odcinek I na drodze 386011T (odcinek przez wieś Luta II):

- całkowita długość drogi to 2,473 km, klasa D- drogi dojazdowe, droga obsługuje ruch lokalny części mieszkańców wsi Luta II, poprzez skrzyżowanie łączy się z drogą gminną nr 386012T i drogą gminną nr 386014T,
- przed przebudową droga posiadała przekrój szlakowy jednojezdniowy dwupasowy do jazdy w obu kierunkach z jezdnią bitumiczną o szerokości 4,5 m, brak chodnika, pobocze ziemne o szerokości 0,75 m, częściowo zamulone rowy przydrożne oraz zjazdy do gospodarstw,
- dł. odcinka do przebudowy 1025 m,
- stan docelowy: droga przystosowana do ruchu KR-2, jezdnia o szerokości 5 m, pobocza utwardzone kruszywem kamiennym o szerokości 0,75 m, odwodnione rowy przydrożne i zjazdy, rowy po odmuleniu o głębokości 60 cm i szerokości 40 cm, konstrukcja jezdni: 15 cm warstwa kruszywa stabilizowanego mechanicznie 0-31,5 mm; 6 cm warstwa wiążąca z mieszanki mineralno-bitumicznej; 4 cm warstwa ścieralna z mieszanki mineralno-bitumicznej; na poszerzeniu: 20 cm kruszywo łamane stabilizowane mechanicznie; 10 cm piasek średnioziarnisty stabilizowany cementem $R_m = 2,5$ MPa,
- w 2016 oraz 2014 roku przebudowano dwa odcinki drogi nr 386014T, które łączą się z drogą 386011T, w latach wcześniejszych gmina dokonywała inwestycji na odcinkach dróg 386011T oraz 386012T łączących drogę nr 386014 z aktualnie przebudowywanym odcinkiem drogi 386011T, inwestycja zakończyłaby całość inwestycji na ciągach tych dróg,
- dokument umożliwiający rozpoczęcie inwestycji w planowanym terminie: dwa zgłoszenia wykonania robót budowlanych z dnia 09.08.2016 r. na przebudowę drogi gminnej nr 386011T na odcinku Luta I-Luta II o długości 990 m + 35 m, na działce nr ewidencyjny 169, powierzchnia

jezdni bitumicznej $4950\text{m}^2 + 175\text{m}^2$, powierzchnia poboczy utwardzonych $1485\text{m}^2 + 52,5\text{m}^2$,
W przypadku realizacji inwestycji na zgłoszenie robót budowlanych należało dodatkowo przedłożyć oświadczenie wnioskodawcy o braku sprzeciwu organu administracji architektoniczno- budowlanej wobec zgłoszenia inwestora lub zaświadczenie organu administracji architektoniczno- budowlanej o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu, wydanego na podstawie art. 30 ust. 5a ustawy Prawo budowlane.

Do wniosku załączono:

- oświadczenie o braku sprzeciwu organu administracji architektoniczno- budowlanej wobec zgłoszenia inwestora o zamiarze budowy,
- dokumentację techniczną „Przebudowa drogi gminnej Luta I- Luta II nr 386011T na odcinku przez wieś Luta II (działka nr geodezyjny 169)” opracowany przez Projektowanie dróg Dominik Morawski,
- projekt stałej organizacji ruchu drogi gminnej Luta I- Luta II nr 386011T od km 0+000 do km 2+473 zatwierdzony przez Starostwo Powiatowe w Końskich dnia 01.04.2014 r.,
- protokół odbioru ostatecznego i przekazania do eksploatacji obiektu spisany dnia 16.08.2016 r., dotyczył przebudowy drogi gminnej Luta III- Szałas w okresie 04.04.2016 r. - 05.08.2016 r. oraz protokół odbioru ostatecznego i przekazania do eksploatacji obiektu spisany dnia 25.07.2014 r., dotyczył przebudowy drogi gminnej Luta III- Szałas w okresie 21.03.2014 r. - 15.07.2014 r.

b/Odcinek II na drodze 386012T (odcinek Gustawów- Luta II):

- całkowita długość drogi 1,815 km, klasa D- drogi dojazdowe, droga obsługuje ruch lokalny części mieszkańców pomiędzy wsią Luta a wsią Gustawów, droga powiązana jest z drogą gminną nr 386011T oraz dwiema drogami powiatowymi nr 0451T i 0452T,
- **dl. odcinka przeznaczonego do remontu 1099 m,**
- przed przebudową droga posiadała przekrój szlakowy jednojezdniowy dwupasowy przeznaczony do jazdy w obu kierunkach z jezdnią bitumiczną o szerokości 4,5 m, brak chodnika, pobocze ziemne o szerokości 0,75 m, częściowo zamulone rowy przydrożne oraz zjazdu do gospodarstw,
- stan docelowy: droga przystosowana do ruchu KR-2, jezdnia o szerokości 5 m, pobocza utwardzone kruszywem kamiennym o szerokości 0,75 m, odwodnione rowy przydrożne i zjazdu, rowy po odmuleniu o głębokości 60 cm i szerokości 40 cm, konstrukcja jezdni: 15 cm warstwa kruszywa stabilizowanego mechanicznie 0-31,5 mm; 6 cm warstwa wiążąca z mieszanki mineralno-bitumicznej; 4 cm warstwa ścieralna z mieszanki mineralno-bitumicznej; na poszerzeniu: 20 cm kruszywo łamane stabilizowane mechanicznie, 10 cm piasek średnioziarnisty stabilizowany cementem $R_m = 2,5\text{ MPa}$,
- dokument umożliwiający rozpoczęcie inwestycji w planowanym terminie: dwa zgłoszenia wykonania robót budowlanych z dnia 09.08.2016 r. na przebudowę drogi gminnej Nr 386012T na odcinku Gustawów- Luta II o **długości 990 m + 109 m** na działkach ewidencyjnych nr 463, 110/1, 110/2, powierzchnia jezdni bitumicznej zgłoszonej drogi to $4950\text{m}^2 + 545\text{m}^2$, powierzchnia utwardzonych poboczy to $1.485\text{m}^2 + 163,50\text{m}^2$,
- Wykonano szereg inwestycji na ciągu połączonych ze sobą dróg 386014T, 386011T oraz 386012T, pozostały nieprzebudowane dwa odcinki: jeden na drodze 386012T oraz połączony z nim odcinek drogi 386011T, w 2016 oraz 2014 przebudowano dwa odcinki drogi nr 386014T które łączą się z drogą 386012T, planowany do przebudowy odcinek drogi 386012T łączy się z powyższymi drogami poprzez przebudowany w latach poprzednich odcinek drogi 386012T, inwestycja zakończyłaby całość inwestycji na ciągach tych dróg.

Do wniosku załączono:

- oświadczenie o braku sprzeciwu organu administracji architektoniczno- budowlanej wobec zgłoszenia inwestora o zamiarze budowy.

- dokumentację techniczną „Przebudowa drogi gminnej Gustawów- Luta I- Luta II- Luta III nr 386012T na odcinku Gustawów- Luta II (działki nr geod. 463, 110/1, 100/2)” opracowany przez Projektowanie dróg Dominik Morawski, **długość odcinka do wykonania 1099 m**,

- projekt organizacji ruchu drogi gminnej Gustawów- Luta I- Luta II- Luta III nr 386012T od km 0+000 do km 1+815 zatwierdzony przez Starostwo Powiatowe w Końskich dnia 01.04.2014 r.,

- protokół odbioru ostatecznego i przekazania do eksploatacji obiektu spisany dnia 16.08.2016 r., dotyczył przebudowy drogi gminnej Luta III- Szalas w okresie 04.04.2016 r. - 05.08.2016 r. oraz protokół odbioru ostatecznego i przekazania do eksploatacji obiektu spisany dnia 25.07.2014 r., dotyczył przebudowy drogi gminnej Luta III- Szalas w okresie 21.03.2014 r. - 15.07.2014 r.

c/ Odcinek III na drodze 386010T (odcinek w Starym Grzybowie):

- droga gminna klasa D- drogi dojazdowe, powiązana z drogą krajową nr 42, posiada nawierzchnię gruntową wzmocnioną żużlem i kruszywem, krzyżuje się z przejazdem kolejowym niestrzeżonym, całkowita długość drogi 1,55 km,

- dł. odcinka do remontu 437,70 m,

- przed przebudową droga o zmiennej szerokości od 3,5 do 5 m z nawierzchnią tłuczniową z licznymi wybojami i nierównościami, bez chodnika, bez poboczy, spadki poprzeczne nieregularne, na długości ok 200 m od strony skrzyżowania z drogą krajową znajdowały się rowy przydrożne o nieregularnych skarpach i dnie;

- stan docelowy: droga o szerokości 5 m,

- konstrukcja jezdni: warstwa ścieralna z betonu asfaltowego o grubości 4 cm; warstwa wiążąca z betonu asfaltowego o grubości 5 cm; podbudowa z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie o grubości 20 cm, warstwa odsączająca z piasku średnioziarnistego o grubości 15 cm;

- konstrukcja poboczy: pospółka 0/31,5 mm o **grubości 9 cm wg wniosku oraz 10 cm wg projektu zagospodarowania terenu**,

- konstrukcja zjazdów na posesje: szerokość zjazdów 4 m; górna warstwa nawierzchni z kruszywa o uziarnieniu 0/31,5 mm o grubości 9 cm; dolna warstwa nawierzchni z tłucznia o uziarnieniu 31,5/63,0 mm o grubości 18 cm;

- dokument umożliwiający rozpoczęcie inwestycji w planowanym terminie: zgłoszenie wykonania robót budowlanych z dnia 26.08.2016 r. przebudowy drogi gminnej nr 386010T w Starym Grzybowie od km 1+383,00 do 1+820,70 obejmująca odcinek o długości 437,70 m i szerokości 5,0 m na działkach nr 300, 46.

- w latach poprzednich nie były prowadzone prace na drodze 386010T.

Do wniosku załączono:

- oświadczenie o braku sprzeciwu organu administracji architektoniczno- budowlanej wobec zgłoszenia inwestora o zamiarze budowy,

- dokumentację techniczną „Przebudowa drogi gminnej nr 386010T w Starym Grzybowie od km 1+295 do 1+870,70” opracowany przez Firmę Projektowo- Usługową MZ-P,

- projekt organizacji ruchu drogi gminnej 1515010 Grzybów Stary przez wieś od km 0+000 do km 1+550 zatwierdzony przez Starostwo Powiatowe w Końskich dnia 17.10.2003 r.

Harmonogram Rzeczowo- Finansowy realizacji Zadania (koszt brutto) załączony do Wniosku:

Lp.	Elementy i rodzaje robót	Koszt kwalifikowany	Koszt niekwalifikowany	Termin realizacji
Odcinek I				
1	Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	53.423,12	0	01.05.2017-15.06.2017
2	Konstrukcja drogi i zjazdów	655.487,22	0	16.06.2017-31.07.2017
3	Odtworzenie rowów przydrożnych	50.922,00	0	01.08.2017-31.08.2017
4	Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna dróg	2.546,10	0	01.09.2017-30.09.2017
5	Nadzór	15.247,00	0	01.05.2017-30.09.2017
Odcinek II				
6	Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	59.908,42	0	01.05.2017-15.06.2017
7	Konstrukcja drogi i zjazdów	557.030,51	0	16.06.2017-31.07.2017
8	Odtworzenie rowów przydrożnych	57.325,55	0	01.08.2017-31.08.2017
9	Oznakowanie pionowe	2.927,40	0	01.08.2017-14.08.2017
10	Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna drogi	2.735,52	0	15.09.2017-30.09.2017
11	Nadzór	13.598,00	0	01.05.2017-30.09.2017
Odcinek III				
12	Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	96.516,11	0	01.05.2017-15.06.2017
13	Urządzenia odwadniające	6.483,28	0	16.06.2017-31.07.2017
14	Podbudowy CPV	137.677,53	0	01.08.2017-31.08.2017
15	Nawierzchnie	166.061,29	0	01.08.2017-14.08.2017
16	Oznakowanie pionowe	1.175,97	0	15.09.2017-30.09.2017
17	Nadzór	8.158,00	0	01.05.2017-30.09.2017
	SUMA			1.887.223,02

W celu sporządzenia umowy dotacji na realizację zadania „Przebudowa dróg gminnych: w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II” Gmina Stąporków przekazała pismami z dnia 18.04.2017 r. oraz 26.04.2017 r. do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach następujące dokumenty:

1) Harmonogram rzeczowo- finansowy, a w nim zakres rzeczowy realizacji zadania:

Odcinek I przebudowa drogi nr 386011T od km 0+000 do km 1+025 o dł. 1025 m, w tym wykonanie:

- nawierzchni jezdni o powierzchni 5125 m², w tym jezdni o długości 1025 m i szerokości 5 m, o szerokości pasa ruchu 2,50 m,
- obustronnych poboczy o łącznej powierzchni 1537,50 m² na odcinku o długości 2050 m i szerokości 0,75 m,

Odcinek II przebudowa drogi nr 386012T od km 0+000 do km 1+099 o dł. 1099 m, w tym wykonanie:

- nawierzchni jezdni o powierzchni 5495 m², w tym jezdni o długości 1099 m i szerokości 5 m, o szerokości pasa ruchu 2,50 m,
- obustronnych poboczy o łącznej powierzchni 1648,50 m² na odcinku o długości 2198 m i szerokości 0,75 m,

Odcinek III przebudowa drogi nr 386010T od km 1+383 do km 1+820,70 o dł. 437,70 m, w tym wykonanie:

- nawierzchni jezdni o powierzchni 2188,50 m², w tym jezdni o długości 437,70 m i szerokości 5 m, o szerokości pasa ruchu 2,50 m,

- obustronnych poboczy o łącznej powierzchni 656,60 m² na odcinku o długości 875,40 m i szerokości 0,75 m.

Dane zgodne z wnioskiem o udzielenie dotacji.

Koszty realizacji zadania wydatki kwalifikowane:

Zakres robót do wykonania	Wg pisma do Wojewody z dnia 26.04.2017 r.	Wg Wniosku o udzielenie dotacji z dnia 15.09.2016 r.
	Wartość ogółem netto	Wartość ogółem brutto
Wydatki kwalifikowane		
Odcinek I Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	15.837,75	53.423,12
Odcinek I Konstrukcja drogi i zjazdów	424.753,35	655.487,22
Odcinek I Odtworzenie rowów przydrożnych	10.764,00	50.922,00
Odcinek I Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna dróg	1.552,50	2.546,10
Odcinek I Nadzór	9.000,00	15.247,00
Odcinek II Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	19.811,60	59.908,42
Odcinek II Konstrukcja drogi i zjazdów	356.410,32	557.030,51
Odcinek II Odtworzenie rowów przydrożnych	11.120,00	57.325,55
Odcinek II Oznakowanie pionowe	2.240,00	2.927,40
Odcinek II Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna drogi	1.668,00	2.735,52
Odcinek II Nadzór	8.500,00	13.598,00
Odcinek III Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	27.052,11	96.516,11
Odcinek III Urządzenia odwadniające	3.629,00	6.483,28
Odcinek III Podbudowy CPV	59.743,86	137.677,53
Odcinek III Nawierzchnie	95.202,29	166.061,29
Odcinek III Oznakowanie pionowe	930,00	1.175,97
Odcinek III Nadzór	4.000,00	8.158,00
Suma netto (bez nadzoru)	1.030.714,78	
Suma brutto	1.267.779,18	
Nadzór	21.500,00	
Razem brutto	1.289.279,18	1.887.223,02
Dotacja z budżetu państwa	644.639,00	
Udział własny beneficjenta	644.640,18	
Wydatki niekwalifikowane		
Odcinek III Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	4.200,00 netto	0
	5.166,00 brutto	
Całkowita wartość zadania (wydatki kwalifikowane + niekwalifikowane)		
	1.034.914,78 zł netto	
	1.294.445,18 zł brutto	

W/w koszty realizacji zadania ustalono na podstawie Kosztorysów ofertowych.

2) Kosztorys ofertowy wraz z przedmiarem robót:

Kosztorys ofertowy Przebudowa drogi gminnej nr 386011T na odcinku przez wieś Luta II:

Roboty pomiarowe przy liniowych robotach ziemnych- trasa drogi w terenie płaskim	km	1,035	1700,00	1759,50
Ręczne ścinanie i karczowanie gęstych krzaków	ha	0,10	30000,00	3000,00
Obustronne rozebranie jezdni przy krawędzi bitumicznej wraz z podbudową	m ²	517,50	2,40	1242,00
Mechaniczne rozebranie zjazdów z nawierzchni betonowej	m ²	230,00	4,20	966,00
Rozebranie przepustów rurowych betonowych prefabrykowanych pod zjazdami	m	110,00	12,00	1320,00
Rozebranie przepustu rurowego pod drogą- rury betonowe o śr. 60 cm z transportem	m	10,00	15,00	150,00
Wykonanie koryta o gł. 40 cm i szer. 0,5 m na poszerzeniu jezdni z transportem urobku	m ³	569,25	13,00	7400,25
Mechaniczne profilowanie i zagęszczenie podłoża pod warstwy konstrukcyjne	m ²	1035,00	1,50	1552,50
Ułożenie warstwy gr 10 cm z piasku stab. cementem Rm=2,5 MPa na poszerzeniu	m ²	1035,00	9,60	9936,00
Wykonanie warstwy podbudowy gr 20 cm z kruszywa łamanego stabilizowanego mech.	m ²	1035,00	14,30	14800,50
Warstwa wzmacniająca z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie gr 15 cm	m ²	5485,50	10,90	59791,95
Warstwa wiążąca z mieszanki mineralno- bitumiczno- grysowo- żwirowych o gr 6 cm	m ²	5278,50	23,40	123516,90
Warstwa ścierna z mieszanki mineralno- bitumiczno- grysowo- żwirowych o gr 4 cm	m ²	5175,00	17,20	89010,00
Utwardzenie poboczy na szerokości 75 cm grubość po zagęszczeniu 12 cm	m ²	1552,50	7,00	10867,50
Przepusty rurowe pod jezdniami- ława fundamentowa żwirowa	m ³	41,400	80,00	3312,00
Przepusty rurowe pod zjazdami- rury betonowe o śr. 40 cm	m	552,00	110,00	60720,00
Przepusty rurowe pod zjazdami ścianki czołowe dla rur o śr. 40 cm	szt	184,00	150,00	27600,00
Wykonanie nawierzchni na zjazdach gr. 20 cm z kruszywa łamanego stabil. mechanicznie	m ²	1472,00	14,00	20608,00
Ława z tłucznia warstwy o grubości 50 cm	m ²	6,00	40,00	240,00
Ława betonowa pod ścianki czołowe z betonu	m ³	0,40	270,00	108,00

Przepust rurowy – rury betonowe zbrojone o śr. 60 cm	m	10,00	210,00	2100,00
Ścianki czołowe dla rur o śr. 60 cm	szt	2,00	295,00	590,00
Odmulenie istniejącego rowu przydrożnego do 40 cm z transportem urobku	m ³	828,00	13,00	10764,00
Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna drogi	km	1,035	1500,00	1552,50
Wartość robót netto				452.907,60
VAT 23%				104.168,75
Wartość robót brutto				557.076,35

Kosztyorys ofertowy Odcinek Gustawów- Luta II:

Roboty pomiarowe przy liniowych robotach ziemnych- trasa drogi w terenie płaskim	km	1,112	2000,00	2224,00
Ręczne ścinanie i karczowanie gęstych krzaków	ha	0,26	30000,00	7800,00
Obustronne rozebranie jezdni przy krawędzi bitumicznej wraz z podbudową	m ²	556,00	2,25	1251,00
Rozebranie dwóch przepustów rurowych pod drogą- rury bet. o śr. 60 cm z transportem	m	20,00	14,00	280,00
Wykonanie koryta o gł. 40 cm i szer. 0,5 m na poszerzeniu jezdni z transportem urobku	m ³	611,60	13,50	8256,60
Mechaniczne profilowanie i zagęszczenie podłoża pod warstwy konstrukcyjne	m ²	1112,00	1,50	1668,00
Ułożenie warstwy gr 10 cm z piasku słab. cementem Rm=2,5 MPa na poszerzeniu	m ²	1112,00	9,40	10452,80
Wykonanie warstwy podbudowy gr 20 cm z kruszywa łamanego stabilizowanego mech.	m ²	1112,00	14,60	16235,20
Warstwa wzmacniająca z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie gr 15 cm	m ²	5893,60	10,90	64240,24
Warstwa wiążąca z mieszanki mineralno- bitumicznej- grysowo- żwirowych o gr 6 cm	m ²	5671,20	23,40	132706,08
Warstwa ścieralna z mieszanki mineralno- bitumicznej- grysowo- żwirowych o gr 4 cm	m ²	5560,00	17,20	95632,00
Utwardzenie poboczy na szerokości 75 cm grubość po zagęszczeniu 12 cm	m ²	1668,00	7,50	12510,00
Przepusty rurowe pod jezdniami- ława fundamentowa żwirowa	m ³	5,625	80,00	450,00
Przepusty rurowe pod zjazdami- rury betonowe o śr. 40 cm	m	75,00	120,00	9000,00
Przepusty rurowe pod zjazdami ścianki czołowe dla rur o śr. 40 cm	szt	30,00	150,00	4500,00
Wykonanie nawierzchni na zjazdach gr. 20 cm z kruszywa łamanego stabil. mechanicznie	m ²	240,00	14,00	3360,00
Ława z tłucznia warstwa o grubości 50 cm	m ²	12,00	40,00	480,00
Ława betonowa pod ścianki czołowe z betonu	m ³	0,80	270,00	216,00
Przepust rurowy – rury betonowe zbrojone o śr. 60 cm	m	20,00	190,00	3800,00
Ścianki czołowe dla rur o śr. 60 cm	szt	4,00	290,00	1160,00
Odmulenie istniejącego rowu przydrożnego do 40 cm z transportem urobku	m ³	889,60	12,50	11120,00
Słupki do znaków drogowych z rur stalowych	szt	8,00	130,00	1040,00
Tablice znaków drogowych	szt	8,00	130,00	1040,00
Ustawienie słupków do znaków z zabetonowaniem w gruncie i montaż tarczy znaku	szt	8,00	20,00	160,00
Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna drogi	km	1,112	1500,00	1668,00
Wartość robót netto				391.249,92
VAT 23%				89.987,48
Wartość robót brutto				481.237,40

Ustalono, że do wyliczenia kosztu realizacji zadania uwzględniono odcinek drogi o długości 1112 m, a nie 1099 m o jaki wnioskowano.

Kosztyorys ofertowy Odcinek drogi w Starym Grzybowie:

Roboty pomiarowe przy liniowych robotach ziemnych- trasa drogi w terenie płaskim	km	0,438	2500,00	1095,00
Usuwanie warstwy ziemi o grubości do 15 cm za pomocą spycharek	m ²	1549,00	1,20	1858,80
Układanie rur stalowych na dnie wykopu- osłona istniejącego wodociągu	m	7,00	200,00	1400,00
Układanie rur stalowych na dnie wykopu- osłona istniejącej sieci telefonicznej i energet.	m	14,00	200,00	2800,00
Mechaniczne rozebranie nawierzchni z tłucznia kamiennego o gr 15 cm	m ²	1969,65	2,40	4727,16
Wywiezienie gruzu	m ³	295,448	9,00	2659,03
Zdejmowanie znaków drogowych	szt	1,00	18,00	18,00
Transport złomu	t	0,10	200,00	20,00
Wykopy oraz przekopy	m ³	945,500	13,00	12291,50
Przemieszczenie spycharkami mas ziemnych na odległość do 10 m	m ³	139,66	6,00	837,96
Formowanie i zagęszczenie nasypów w wysokości do 3 m	m ³	139,66	12,00	1675,92
Roboty ziemne	m ³	1038,19	1,80	1868,74
Przepusty rurowe pod zjazdami- ława fundamentowa z kruszywa 0-63 mm	m ³	2,24	100,00	224,00
Przepusty rurowe pod zjazdami – rury żelbetowe o śr 40 cm	m	10,00	150,00	1500,00
Przepusty rurowe pod zjazdami- ścianki czołowe dla rur o śr 40 cm	szt	4,00	180,00	720,00
Obsypka rurociągu z pospółki 0-31,5	m ³	8,00	30,00	240,00
Oczyszczenie istniejących przepustów o śr. 0,4 m z namułu	m	16,00	30,00	480,00
Oczyszczenie istniejących przepustów o śr. 0,5 m z namułu	m	15,50	30,00	465,00
Mechaniczne profilowanie i zagęszczenie podłoża pod warstwy konstrukcyjne	m ²	2713,74	1,20	3256,49
Wykonanie i zagęszczenie mechaniczne warstwy odsączającej w korycie gr 15 cm	m ²	2648,085	8,00	21184,68
Podbudowa z kruszywa łamanego warstwa dolna o grubości po zagęszczeniu 20 cm	m ²	2494,89	14,00	34928,46
Skropienie nawierzchni drogowej asfaltem	m ²	2494,89	0,15	374,23
Nawierzchnia z miesz. mineral.-bitumiczno-żwirowo-grysowych warstwa wiążąca o gr 5 cm	m ²	2297,925	20,60	47337,26
Skropienie nawierzchni drogowej asfaltem	m ²	2297,925	0,15	344,69
Nawierzchnia z miesz. mineral.-bitumiczno-żwirowo-grysowych warstwa ścieralna o gr 4cm	m ²	2206,008	17,90	39487,54

Nawierzchnia z tłucznia kamiennego o gr. 18 cm warstwa dolna	m ²	186,40	15,00	2796,00
Nawierzchnia z tłucznia kamiennego o gr. 9 cm warstwa górna	m ²	151,50	7,80	1181,70
Nawierzchnia poboczy z podpółki o gr. 10 cm	m ²	579,30	7,00	4055,10
Słupki do znaków drogowych z rur stalowych	szt	4,00	120,00	480,00
Przymocowanie tablic do znaków drogowych	szt	3,00	150,00	450,00
Wartość robót netto				190.757,26
VAT 23%				43.874,17
Wartość robót brutto				234.631,43

Na wydatki niekwalifikowane składały się prace: układanie rur stalowych na dnie wykopu z ręcznym wykonywaniem robót ziemnych, układanie rur dwudzielnych- osłona istniejącego wodociągu oraz sieci telefonicznej i energetycznej o łącznej wartości 4.200,00 zł netto.

3) Kopia protokołu przekazania budowy:

Protokół przekazania placu budowy sporządzono dnia 31.03.2017 r. Po dokonaniu oględzin Zamawiający przekazał Wykonawcy obiekty i teren objęte zadaniem, ujętym w Umowie BIN.272.1.2017.EN z dnia 22.03.2017 r. dotyczącym Przebudowy dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017. Wykonawcą był Zakład Budowlano-Drogowy DUKT Sp. z o.o. Wola Murowana ul. Zakładowa 17, 26-052 Nowiny, a inspektorem nadzoru był Pan Marcin Zaborowski.

4) Umowy zawarte w ramach zadania:

Umowę zlecenie BIN.2151.6.2017 zawarto dnia 17.03.2017 r. pomiędzy Gminą Stąporków reprezentowaną przez Burmistrza Stąporkowa, a Panem Marcinem Zaborowskim (NIP:6581657703) posiadającym uprawnienia budowlane SWK/0082/OWOD/04. Gmina zleciła realizację nadzoru inwestorskiego przy zadaniu „Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017”. Termin realizacji umowy do dnia 31.10.2017 r. Ustalono wynagrodzenie dla Zleceniobiorcy w wysokości 28.000,00 zł brutto, w tym:

- za odcinek w Starym Grzybowie od km 1+383,00 do km 1+820,70 – 4.000,00 zł,
- za odcinek w Starym Grzybowie od km 0+574,80 do km 1+383,00 – 6.500,00 zł,
- za odcinek Gustawów- Luta II – 8.500,00 zł,
- za odcinek przez wieś Luta II – 9.000,00 zł.

Nadzór nad odcinkami dróg na łączną kwotę 21.500,00 zł współfinansowany był w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”. Nadzór nad odcinkiem w Starym Grzybowie od km 0+574,80 do 1+383,00 za 6.500,00 zł finansowany był ze środków własnych gminy.

W związku z powyższym rozliczenie należności miało nastąpić po zakończeniu zadania dwoma osobnymi rachunkami, w terminie 30 dni od daty dostarczenia rachunków. Kwota wynagrodzenia miała zostać pomniejszona o należny podatek oraz składki na ubezpieczenie społeczne.

Umowę Nr BIN.272.1.2017.EN zawarto dnia 22.03.2017 r. pomiędzy Gminą Stąporków reprezentowaną przez Burmistrza Stąporkowa, a Zakładem Robót Drogowych DUKT Sp. z o.o., ul. Zakładowa 17, 26-052 Nowiny, reprezentowanym przez Pana Artura Piwowara Prezesa Zarządu.

Umowa była konsekwencją zamówienia realizowanego na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz następstwem wyboru przez Zamawiającego oferty wyłonionej w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 w/w ustawy.

Zlecono wykonanie robót budowlanych: Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017", w tym:

a) Odcinek drogi w Starym Grzybowie od km 1+383,00 do km 1+820,70 realizowany w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”.

Do wykonania przewidziano następujące roboty:

- mechaniczne rozebranie nawierzchni z tłucznia kamiennego o gr 15 cm,
- wykonanie warstwy odsączającej z piasku grubości 15 cm,
- wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego gr. 20 cm,
- wykonanie warstwy wiążącej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 5 cm,
- wykonanie warstwy ścieralnej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 4 cm,
- utwardzanie poboczy gr. 10 cm,
- wykonanie przepustów rurowych pod zjazdami z rur śr. 40 cm wraz ze ściankami czołowymi,
- ustawienie znaków pionowych.

b) Odcinek drogi w Starym Grzybowie od km 0+574,80 do km 1+383,00 realizowany tylko ze środków własnych.

Do wykonania przewidziano następujące roboty:

- mechaniczne rozebranie nawierzchni z tłucznia kamiennego o gr 15 cm,
- wykonanie warstwy odsączającej z piasku grubości 15 cm,
- wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego gr. 20 cm,
- wykonanie warstwy wiążącej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 5 cm,
- wykonanie warstwy ścieralnej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 4 cm,
- utwardzanie poboczy gr. 10 cm,
- umocnienie skarp płytami ażurowymi prefabrykowanymi,
- wykonanie zjazdów z tłucznia kamiennego 31,5-63 mm gr 18 cm i kruszywa 0-31,5 mm-9 cm,
- ustawienie znaków pionowych.

c) Odcinek drogi Gustawów- Luta II realizowany w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”.

Do wykonania przewidziano następujące roboty:

- rozbiórka jezdni przy krawędzi wraz z podbudową i dwóch przepustów rurowych o śr. 60 cm,
- wykonanie obustronnego poszerzenia po 0,50 m kruszywem stabilizowanym mechanicznie gr 20 cm na warstwie piasku stabilizowanego cementem $R_m = 2,5$ MPa, gr. 10 cm,
- wykonanie warstwy wzmacniającej z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie o gr. 15 cm,
- wykonanie warstwy wiążącej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 6 cm,
- wykonanie warstwy ścieralnej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 4 cm,
- utwardzanie poboczy gr. 12 cm,
- remont przepustów rurowych pod zjazdami z rur śr. 40 cm wraz ze ściankami czołowymi,
- remont dwóch przepustów pod drogą śr 60 cm wraz ze ściankami czołowymi,
- odmulenie rowów przydrożnych do 40 cm,
- zamontowanie oznakowania pionowego.

d) Odcinek drogi przez wieś Lura II realizowany w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”.

Do wykonania przewidziano następujące roboty:

- rozbiórka jezdni przy krawędzi wraz z podbudową, rozbiórka przepustów pod zjazdami i przepustu pod drogą,
- wykonanie obustronnego poszerzenia po 0,50 m z kruszywa stabilizowanego mechanicznie gr. 20 cm na warstwie piasku stabilizowanego cementem $R_m = 2,5$ MPa, gr 10 cm,
- wykonanie wzmocnienia z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie gr. 15 cm,

- wykonanie warstwy wiążącej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 6 cm,
- wykonanie warstwy ścieralnej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 4 cm,
- utwardzanie poboczy gr. 12 cm,
- remont przepustów rurowych śr. 40 cm wraz ze ściankami czołowymi,
- remont dwóch przepustów pod drogą śr 60 cm wraz ze ściankami czołowymi,
- odmulenie rowów przydrożnych do 40 cm.

Ponadto do zadań zleceńbiiorcy należało:

- obsługa geodezyjna zadania (wytyczne i inwentaryzacja),
- organizacja ruchu podczas budowy (zabezpieczenie, przejezdność na drogach),
- wykonanie operatu powykonawczego (dziennik budowy, inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna, projekt powykonawczy, atesty, świadectwa, deklaracje zgodności, protokoły odbioru częściowe robót zanikających, kosztorys powykonawczy).

Dokładny rodzaj prac, które wykonawca zobowiązany był wykonać określał projekt budowlany, przedmiar oraz Specyfikacja Techniczna Wykonania i Odbioru Robót.

Rozpoczęcie realizacji umowy miało nastąpić 03.04.2017 r., a zakończenie czyli spisanie protokołu odbioru końcowego dnia 11.08.2017 r. Termin płatności ustalono na 30 dni od złożenia faktury wraz z protokołem odbioru elementów robót lub pozytywnym protokołem odbioru końcowego. Płatności miały nastąpić zgodnie z Harmonogramem rzeczowo-finansowym – 2 płatności, w tym płatność końcowa 50% wartości brutto robót.

Świadczenie uznawano za wykonane w dniu powiadomienia Zamawiającego o gotowości do odbioru końcowego robót, o ile w dniu tym faktycznie i należycie wykonana będzie całość prac i robót.

Wykonawca miał w terminie 3 dni od zawarcia umowy zgłosić inspektorowi nadzoru gotowość przejęcia miejsca wykonywania robót oraz dostarczyć dokumenty:

- uprawnienia budowlane wskazanego do realizacji kierownika robót wraz z aktualnym zaświadczeniem o przynależności do właściwej Izby Inżynierów Budownictwa,
- oświadczenie o pełnieniu funkcji kierownika robót.

Wykonawca zobowiązał się do zawarcia odpowiednich umów ubezpieczeniowych od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną nie mniejszą niż 1.000.000,00 zł.

Strony ustaliły, że obowiązującą ich formą wynagrodzenia będzie rozliczenie kosztorysowe, zgodne z ofertą wykonawcy tj. łącznie 1.627.922,06 zł brutto, w tym 304.408,19 zł VAT (23%), wartość netto 1.323.513,87 zł, w tym:

- za oba docinki drogi w Starym Grzybowie łącznie 1.246,20 m cena ofertowa wynosiła 586.608,31 zł brutto (479.356,35 zł netto),
 - za odcinek Gustawów- Luta II (**1099 m**) oraz odcinek przez wieś Luta II (1025 m) cena ofertowa wynosiła 1.038.313,75 zł brutto (844.157,52 zł netto). Wynagrodzenie płatne w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury. Termin rękojmi i gwarancji wynosił 72 miesiące.
- Zamawiający wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5 % wartości umowy brutto więc Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania zamówienia w wysokości 81.396,10 zł w dniu 22.03.2017 r. w pieniądzu.

5) Oświadczenie dotyczące odzyskania podatku VAT.

Burmistrz Gminy Stąporków oświadczył pismem z dnia 18.04.2017 r., iż Gmina Stąporków nie ma możliwości odzyskania/odliczenia podatku VAT na zasadach obowiązującego w Polsce prawa w zakresie podatku od towarów i usług. Jednocześnie zobowiązano się do zwrotu zrefundowanej w ramach zadania części poniesionego podatku VAT, jeśli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez Gminę Stąporków.

2/ Umowa o udzielenie dotacji:

Zgodnie z § 8 ust. 2 Rozporządzenia w sprawie udzielenia dotacji celowej dla jst na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych umowa powinna zawierać w szczególności: szczegółowy opis zadania i termin jego wykonania, wysokość dotacji i tryb płatności, wysokość udziału środków własnych, stanowiącego nie mniej niż 50 % kosztów realizacji zadania, termin wykorzystania dotacji nie dłuższy niż do dnia 31 grudnia danego roku budżetowego, termin i sposób rozliczenia dotacji, termin zwrotu niewykorzystanej części dotacji, nie dłuższy niż 15 dni od określonego w umowie dnia wykonania zadania.

Umowę Nr 12/PRGiPID/2017 o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania „Przebudowa dróg gminnych: w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II” w ramach Programu Wieloletniego „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” zawarto dnia 12.05.2017 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim- Panią Agatą Wojtyszek, a Gminą Stąporków reprezentowaną przez Burmistrza Stąporkowa – Panią Dorotę Łukomską.

Wojewoda zobowiązał się przekazać dotację z budżetu państwa na dofinansowanie zadania w kwocie 644.639,00 zł, co stanowiło nie więcej niż 50% wydatków kwalifikowanych Zadania. Beneficjent zobowiązał się do:

- przekazania na współfinansowanie Zadania, wkładu własnego w wysokości 644.640,18 zł,
- realizacji Zadania zgodnie z zakresem rzeczowym oraz harmonogramem rzeczowo-finansowym wskazanym we wniosku o dofinansowanie,**
- przestrzegania przepisów prawa krajowego, w tym przepisów o zamówieniach publicznych,
- zabezpieczenia w budżecie środków na pokrycie wkładu własnego, nie mogącego pochodzić z budżetu państwa ani z budżetu Unii Europejskiej,
- pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowanych między innymi:
 - wydatki związane z pracami budowlanymi wykonanymi poza pasem drogi,
 - wydatki związane z infrastrukturą techniczną niezwiązaną z drogą objętą Zadaniem,
 - wydatki związane z pracami wykonanymi w ramach utrzymania drogi objętej Zadaniem,
- pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków związanych z realizacją Zadania, nieprzewidzianych we wniosku o dofinansowanie,
- prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków,
- przedstawienia oznaczonych datą i potwierdzonych za zgodność z oryginałem kserokopii wyciągów bankowych z rachunku Beneficjenta lub innych dowodów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków niezwłocznie po dokonaniu płatności,
- **przekazania Wojewodzie rozliczenia Zadania w terminie 7 dni od daty wykonania Zadania, tj. daty zapłaty ostatniej faktury za Zadanie,**
- przekazania Wojewodzie Sprawozdania z realizacji Zadania w terminie do 30 stycznia 2017 roku (prawdopodobnie błędnie podano rok przekazania sprawozdania, zdaniem audytujących chodziło o rok następny tj. 2018),
- **przedstawienia Wojewodzie rozliczenia inwestycji zrealizowanej w ramach Zadania wg określonego wzoru stanowiącego załącznik Nr 1 do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579) w terminie 60 dni od dnia dokonania odbioru końcowego inwestycji,**
- informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji Zadania przez Budżet Państwa, wykonania i montażu na własny koszt tablicy informacyjnej oraz jej konserwacji.

Rozpoczęcie realizacji Zadania miało nastąpić 31.03.2017 r. a zakończenie rzeczowe Zadania ustalone na podstawie daty protokołu odbioru końcowego nie później niż **31 sierpnia 2017 r.** Zadanie uznawano za zakończone w momencie jego wykonania tzn. daty zapłaty ostatniej faktury za Zadanie, nie później niż do 31 grudnia 2017 roku.

Kosztem kwalifikowanym mógł być wydatek poniesiony w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. na roboty budowlane określone w „Programie rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” oraz koszty nadzoru inwestorskiego.

Z kwoty dotacji mogły być pokryte wydatki opłacone po zawarciu niniejszej umowy.

Dotacja celowa miała zostać przekazana Beneficjentowi nie później niż w ciągu 7 dni od zakończenia rzeczowego zadania oraz nie później niż do dnia 11 grudnia 2017 roku po złożeniu pisemnego wniosku o wypłatę dotacji (pośredniej lub końcowej) po przedstawieniu:

- kserokopii faktur, rachunków lub innych dokumentów księgowych sprawdzonych pod względem merytorycznym, formalnym, rachunkowym, potwierdzonych za zgodność z oryginałem,

- kserokopii protokołów odbioru wykonanych robót wraz z kosztorysami powykonawczymi,

- zestawienia wykonanych robót,

Zapłata za zrealizowanie Zadania z części stanowiącej wkład własny Beneficjenta musiała zostać dokonana w terminie do 31 grudnia 2017 roku.

Zgodnie §3 ust. 9 Umowy w przypadku, gdy w trakcie realizacji Zadania dojdzie do obniżenia jego wartości, w taki sposób, iż kwota dotacji stanowiłaby więcej niż 50% całkowitej wartości kwalifikowanej zadania, wysokość udzielonej dotacji zostaje zmniejszona do kwoty stanowiącej nie więcej niż 50% całkowitej wartości kwalifikowanej Zadania. W takiej sytuacji wysokość łącznej kwoty dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie Zadania powinna zostać ustalona odrębnym aneksem do umowy.

Dnia 27.06.2017 r. zawarto Aneks do Umowy Nr BIN.272.1.2017.En, wprowadzono zmiany dotyczące adresu Wykonawcy.

Dnia 11.08.2017 r. zawarto Aneks Nr 2 do Umowy Nr BIN.272.1.2017.EN z dnia 22.03.2017 r. W związku z dokonaniem obmiarem zakończonych robót (na podstawie kosztorysów powykonawczych) wprowadzono następujące zmiany:

- całkowite wynagrodzenie brutto wyniosło 1.579.741,81 zł (1.284.342,93 zł netto), w tym:

- za dwa odcinki drogi w Starym Grzybowie za całkowitą kwotę brutto 558.868,17 zł,

- za odcinek Gustawów- Luta II oraz odcinek przez wieś Luta II za całkowitą kwotę brutto 1.020.873,64 zł.

Dnia 18.08.2017 r. w związku z realizacją Umowy dotacji, Gmina Stąporków przedłożyła do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach Wniosek o wypłatę dotacji w wysokości 632.391,00 zł wraz z załączonymi dokumentami:

a/ Kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem faktur, rachunków wraz z opisem merytorycznym:

- Faktura VAT Nr FV/000114/17 z dnia 28.06.2017 r. (doręczona 30.06.2017 r.) wystawiona przez Zakład Robót Drogowych DUKT Sp. z o.o. za Przebudowę dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów – Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017 zgodnie z umową Nr BIN.272.1.2017.EN z dnia 22.03.2017 r. za cenę 694.019,74 zł brutto (23% VAT). Fakturę na odwrocie opisano: Faktura częściowa za roboty wykonywane w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” zadanie „Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017”

na podstawie umowy dotacji Nr 12/PRGiPID/2017 z dnia 12.05.2017 r. Wydatki kwalifikowane 694.019,74 zł, źródła finansowania: budżet państwa 347.009,00 zł, budżet beneficjenta 347.010,74 zł. Sprawdzono merytorycznie, formalnie i rachunkowo. Zatwierdzono do wypłaty z 694.019,74 zł. Zapłacono przelewem dnia 27.07.2017 r.

- Faktura VAT Nr FV/000202/17 z dnia 11.08.2017 r. (doręczona 16.08.2017 r.) wystawiona przez Zakład Robót Drogowych DUKT Sp. z o.o. za Przebudowę dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów – Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017 zgodnie z umową Nr BIN.272.1.2017.EN oraz Aneksem Nr 1 z dnia 27.06.2017 r. i Aneksem Nr 2 z dnia 11.08.2017 r. za cenę 885.722,07 zł brutto (23% VAT). Fakturę na odwrocie opisano: Faktura końcowa za roboty wykonywane w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” zadanie „Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017” na podstawie umowy dotacji Nr 12/PRGiPID/2017 z dnia 12.05.2017 r. Wydatki kwalifikowane 549.262,91 zł, źródła finansowania: budżet państwa 274.632,00 zł, budżet beneficjenta 274.630,91 zł. Sprawdzono merytorycznie, formalnie i rachunkowo. **Nie określono klasyfikacji budżetowej oraz nie opisano czy fakturę opłacono.** Zgodnie z ewidencją opłacono 08.09.2017 r.

- Rachunek z dnia 11.08.2017 r. (doręczony 11.08.2017 r.) wystawiony przez Zaborowski Marcin 26-200 Końskie ul. Żeromskiego 22 za pełnienie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadań „Przebudowa dróg gminnych – odcinek w Starym Grzybowie od km 1+383 do 1+820,70, - odcinek Gustawów- Luta II, - odcinek przez wieś Luta II” za cenę 21.500,00 zł brutto. Rachunek na odwrocie opisano: Rachunek za nadzór nad robotami wykonywanymi w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” zadanie „Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017” na podstawie umowy dotacji Nr 12/PRGiPID/2017 z dnia 12.05.2017 r. Wydatki kwalifikowane 21.500,00 zł, źródła finansowania: budżet państwa 10.750,00 zł, budżet beneficjenta 10.750,00 zł. Sprawdzono merytorycznie, formalnie i rachunkowo. **Nie określono klasyfikacji budżetowej i nie odnotowano daty opłacenia faktury.** Zgodnie z ewidencją wypłacono 09.08.2017 r. kwotę 18.135,00 zł na konto wykonawcy, dnia 05.10.2017 r. opłacono ubezpieczenie zdrowotne w wysokości 1.935,00 zł, dnia 19.10.2017 r. opłacono PIT 4 w wysokości 1.430,00 zł.

b/ Kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem Protokołu odbioru robót częściowy i końcowy wraz z kosztorysami powykonawczymi:

- Protokół odbioru częściowego zadania odcinków Gustawów- Luta II oraz przez wieś Luta II przedłożono dnia 28.06.2017 r. Komisja postanowiła odebrać roboty wg przedstawionego wykazu- ilości faktycznie wykonanych robót: na odcinek Gustawów- Luta II na wartość netto 251.203,30 zł, odcinek przez wieś Luta II na wartość netto 313.040,39 zł. Razem wartość brutto odebranych robót 694.019,74 zł. Wykonawca miał prawo wystawić fakturę na powyższą kwotę.

- Protokół odbioru ostatecznego i przekazania do eksploatacji obiektu spisany został dnia 11.08.2017 r. Komisja postanowiła odebrać zadanie „Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017”. Jakość obiektów dobra, wad nie stwierdzono. Wartość robót odebranych łącznie 1.579.741,81 zł.

Kosztorys powykonawczy Przebudowy drogi nr 386011T na odcinku przez wieś Luta II:

Roboty pomiarowe przy liniowych robotach ziemnych- trasa drogi w terenie płaskim	km	1,035	1700,00	1759,50
Ręczne ścinanie i karczowanie gęstych krzaków	ha	0,10	30000,00	3000,00
Obustronne rozebranie jezdni przy krawędzi bitumicznej wraz z podbudową	m ²	517,50	2,40	1242,00
Mechaniczne rozebranie zjazdów z nawierzchni betonowej	m ²	230,00	4,20	966,00
Rozebranie przepustów rurowych betonowych prefabrykowanych pod zjazdami	m	110,00	12,00	1320,00
Rozebranie przepustu rurowego pod drogą- rury betonowe o śr. 60 cm z transportem	m	10,00	15,00	150,00

Wykonanie koryta o gl. 40 cm i szer. 0,5 m na poszerzeniu jezdni z transportem urobku	m ³	310,50	13,00	4036,50
Mechaniczne profilowanie i zagęszczenie podłoża pod warstwy konstrukcyjne	m ²	1035,00	1,50	1552,50
Ułożenie warstwy gr 10 cm z piasku stab. cementem Rm=2,5 MPa na poszerzeniu	m ²	1035,00	9,60	9936,00
Wykonanie warstwy podbudowy gr 20 cm z kruszywa łamanego stabilizowanego mech.	m ²	1035,00	14,30	14800,50
Warstwa wzmacniająca z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie gr 15 cm	m ²	5485,50	10,90	59791,95
Warstwa wiążąca z mieszanki mineralno- bitumiczno- grysowo- żwirowych o gr 6 cm	m ²	5181,60	23,40	121249,44
Warstwa ścierna z mieszanki mineralno- bitumiczno- grysowo- żwirowych o gr 4 cm	m ²	5256,00	17,20	90403,20
Utwardzenie poboczy na szerokości 75 cm grubość po zagęszczeniu 12 cm	m ²	1345,50	7,00	9418,50
Przepusty rurowe pod jezdniami- ława fundamentowa żwirowa	m ³	43,57	80,00	3485,60
Przepusty rurowe pod zjazdami- rury betonowe o śr. 40 cm	m	581,00	110,00	63910,00
Przepusty rurowe pod zjazdami ścianki czołowe dla rur o śr. 40 cm	szt	188,00	150,00	28200,00
Wykonanie nawierzchni na zjazdach gr. 20 cm z kruszywa łamanego stabil. mechanicznie	m ²	1542,22	14,00	21591,08
Ława z tłucznia warstwa o grubości 50 cm	m ²	5,4	40,00	216,00
Ława betonowa pod ścianki czołowe z betonu	m ³	0,40	270,00	108,00
Przepust rurowy – rury betonowe zbrojone o śr. 60 cm	m	9,00	210,00	1890,00
Ścianki czołowe dla rur o śr. 60 cm	szt	2,00	295,00	590,00
Odmulenie istniejącego rowu przydrożnego do 40 cm z transportem urobku	m ³	828,00	13,00	10764,00
Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna drogi	km	1,035	1500,00	1552,50
Wartość robót netto				451.933,27
VAT 23%				103.944,65
Wartość robót brutto				555.877,92

Kosztorys powykonawczy Odcinek Gustawów- Luta II:

Roboty pomiarowe przy liniowych robotach ziemnych- trasa drogi w terenie płaskim	km	1,112	2000,00	2224,00
Ręczne ścinanie i karczowanie gęstych krzaków	ha	0,26	30000,00	7800,00
Obustronne rozebranie jezdni przy krawędzi bitumicznej wraz z podbudową	m ²	556,00	2,25	1251,00
Rozebranie dwóch przepustów rurowych pod drogą- rury bet. o śr. 60 cm z transportem	m	30,00	14,00	420,00
Wykonanie koryta o gl. 40 cm i szer. 0,5 m na poszerzeniu jezdni z transportem urobku	m ³	333,60	13,50	4503,60
Mechaniczne profilowanie i zagęszczenie podłoża pod warstwy konstrukcyjne	m ²	1112,00	1,50	1668,00
Ułożenie warstwy gr 10 cm z piasku stab. cementem Rm=2,5 MPa na poszerzeniu	m ²	1112,00	9,40	10452,80
Wykonanie warstwy podbudowy gr 20 cm z kruszywa łamanego stabilizowanego mech.	m ²	1112,00	14,60	16235,20
Warstwa wzmacniająca z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie gr 15 cm	m ²	5845,00	10,90	63710,50
Warstwa wiążąca z mieszanki mineralno- bitumiczno- grysowo- żwirowych o gr 6 cm	m ²	5457,00	23,40	127693,80
Warstwa ścierna z mieszanki mineralno- bitumiczno- grysowo- żwirowych o gr 4 cm	m ²	5665,00	17,20	97438,00
Utwardzenie poboczy na szerokości 75 cm grubość po zagęszczeniu 12 cm	m ²	1668,00	7,50	12510,00
Przepusty rurowe pod jezdniami- ława fundamentowa żwirowa	m ³	4,3	80,00	330,40
Przepusty rurowe pod zjazdami- rury betonowe o śr. 40 cm	m	55,00	120,00	6600,00
Przepusty rurowe pod zjazdami ścianki czołowe dla rur o śr. 40 cm	szt	22,00	150,00	3300,00
Wykonanie nawierzchni na zjazdach gr. 20 cm z kruszywa łamanego stabil. mechanicznie	m ²	204,00	14,00	2856,00
Ława z tłucznia warstwa o grubości 50 cm	m ²	10,20	40,00	408,00
Ława betonowa pod ścianki czołowe z betonu	m ³	0,80	270,00	216,00
Przepust rurowy – rury betonowe zbrojone o śr. 60 cm	m	17,00	190,00	3230,00
Ścianki czołowe dla rur o śr. 60 cm	szt	4,00	290,00	1160,00
Odmulenie istniejącego rowu przydrożnego do 40 cm z transportem urobku	m ³	889,60	12,50	11120,00
Słupki do znaków drogowych z rur stalowych	szt	4,00	130,00	520,00
Tablice znaków drogowych	szt	5,00	130,00	650,00
Ustawienie słupków do znaków z zabetonowaniem w gruncie i montaż tarczy znaku	szt	4,00	20,00	80,00
Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna drogi	km	1,112	1500,00	1668,00
Wartość robót netto				378.045,30
VAT 23%				86.950,42
Wartość robót brutto				464.995,72

Do wyliczenia kosztu realizacji zadania uwzględniono odcinek drogi o długości 1112 m. W opisie zadania zamieszczonym we wniosku o udzielenie dotacji oraz w harmonogramie rzeczowo- finansowym utrzymywano, że w ramach zadania zostanie wykonany odcinek Gustawów- Luta II o długości 1099 m.

Sekretarz Gminy Pan Łukasz Kłys złożył wyjaśnienia w przedmiotowej sprawie, zgodnie z którymi nastąpiła rozbieżność między projektem, a przedmiarem robót. Do dofinansowania zgłoszono długość zgodną z projektem, natomiast na etapie postępowania przetargowego okazało się, że faktyczna długość do wykonania całego odcinka to 1112 m.

Do dokumentacji dotyczącej przetargu dołączono Kosztorys Ofertowy oraz Przedmiar robót opracowany w lipcu 2016 roku przez DROG-CAD Projektowanie Dróg Dominik Morawski, gdzie nie określono wartości kosztorysowej robót ale określono ilość robót do wykonania.

W kosztorysie i przedmiarze długość odcinka określono jako 1112 m. W związku z powyższym audytowany w momencie składania wniosku o udzielenie dotacji znał faktyczną długość odcinka do wykonania.

Zdaniem audytujących Gmina Stąporków pobrała dotację w nadmiernej wysokości na wykonanie 13 m odcinka drogi, na który nie składano wniosku o udzielenie dotacji oraz którego nie uwzględniano w zakresie rzeczowym harmonogramu finansowo- rzeczowego.

Zgodnie z umową Nr 12/PRGiPID/2017 o udzielenie dotacji celowej zawartą 12.05.2017 r. z Wojewodą Świętokrzyskim zadanie należało zrealizować zgodnie z zakresem rzeczowym oraz harmonogramem rzeczowo-finansowym wskazanym we wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych dotacjami pobranymi w nadmiernej wysokości są dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości wyższej niż określona w odrębnych przepisach, umowie lub wyższej niż niezbędna na dofinansowanie lub finansowanie dotowanego zadania. Dotacje pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia pobrania dotacji nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Rozstrzygnięcie w sprawie zwrotu dotacji zgodnie z przepisami podejmuje organ, który dotacji udzielił.

Kosztorys powykonawczy Odcinek drogi w Starym Grzybowie:

Roboty pomiarowe przy liniowych robotach ziemnych- trasa drogi w terenie płaskim	km	0,438	2500,00	1095,00
Usuwanie warstwy ziemi o grubości do 15 cm za pomocą spycharek	m ²	1549,00	1,20	1858,80
Układanie rur stalowych na dnie wykopu- osłona istniejącego wodociągu	m	0,00	200,00	00,00
Układanie rur stalowych na dnie wykopu- osłona istniejącej sieci telefonicznej i energet.	m	0,00	200,00	00,00
Mechaniczne rozebranie nawierzchni z tłucznia kamiennego o gr 15 cm	m ²	1969,65	2,40	4727,16
Wywiezienie gruzu	m ³	295,448	9,00	2659,03
Zdejmowanie znaków drogowych	szt	1,00	18,00	18,00
Transport złomu	t	0,10	200,00	20,00
Wykopy oraz przekopy	m ³	845,00	13,00	10985,00
Przemieszczenie spycharkami mas ziemnych na odległość do 10 m	m ³	139,66	6,00	837,96
Formowanie i zagęszczenie nasypów w wysokości do 3 m	m ³	139,66	12,00	1675,92
Roboty ziemne	m ³	945,00	1,80	1701,00
Przepusty rurowe pod zjazdami- ława fundamentowa z kruszywa 0-63 mm	m ³	2,24	100,00	224,00
Przepusty rurowe pod zjazdami – rury żelbetowe o śr 40 cm	m	10,00	150,00	1500,00
Przepusty rurowe pod zjazdami- ścianki czołowe dla rur o śr 40 cm	szt	4,00	180,00	720,00
Obsypka rurociągu z pospółki 0-31,5	m ³	0,00	30,00	0,00
Oczyszczenie istniejących przepustów o śr. 0,4 m z namułu	m	16,00	30,00	480,00
Oczyszczenie istniejących przepustów o śr. 0,5 m z namułu	m	15,50	30,00	465,00
Mechaniczne profilowanie i zagęszczanie podłoża pod warstwy konstrukcyjne	m ²	2403,50	1,20	2884,20
Wykonanie i zagęszczenie mechaniczne warstwy odsączającej w korycie gr 15 cm	m ²	2403,50	8,00	19228,00
Podbudowa z kruszywa łamanego warstwa dolna o grubości po zagęszczeniu 20 cm	m ²	2403,50	14,00	33649,00
Skropienie nawierzchni drogowej asfaltem	m ²	2494,89	0,15	360,53
Nawierzchnia z miesz. mineral.-bitumiczno-żwirowo-grysowych warstwa wiążąca o gr 5 cm	m ²	2299,50	20,60	47369,70
Skropienie nawierzchni drogowej asfaltem	m ²	2299,50	0,15	344,93
Nawierzchnia z miesz. mineral.-bitumiczno-żwirowo-grysowych warstwa ścierna o gr 4cm	m ²	2190,00	17,90	39201,00
Nawierzchnia z tłucznia kamiennego o gr. 18 cm warstwa dolna	m ²	180,00	15,00	2700,00
Nawierzchnia z tłucznia kamiennego o gr. 9 cm warstwa górna	m ²	145,00	7,80	1131,00
Nawierzchnia poboczy z podpółki o gr. 10 cm	m ²	579,30	7,00	4055,10
Słupki do znaków drogowych z rur stalowych	szt	4,00	120,00	480,00
Przymocowanie tablic do znaków drogowych	szt	3,00	150,00	450,00
Wartość robót netto				180.820,33
VAT 23%				41.588,68
Wartość robót brutto				222.409,01

c/ Zestawienie wykonanych robót budowlanych według aktualnego wzoru zamieszczonego na stronie internetowej drogi.kielce.uw.gov.pl.

Elementy i rodzaje robót do wykonania w 2017 roku	Wartość ogółem (netto) w zł wg harmonogramu rzeczowo- finansowego	Wartość robót wg załączników do wniosku o wypłatę dotacji (netto)
Odcinek I Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	15.837,75	12.474,00
Odcinek I Konstrukcja drogi i zjazdów	424.753,35	427.142,77
Odcinek I Odtworzenie rowów przydrożnych	10.764,00	10.764,00
Odcinek I Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna dróg	1.552,50	1.552,50
Odcinek I Nadzór	9.000,00	9.000,00
Odcinek II Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	19.811,60	17.866,60
Odcinek II Konstrukcja drogi i zjazdów	356.410,32	346.140,70
Odcinek II Odtworzenie rowów przydrożnych	11.120,00	11.120,00
Odcinek II Oznakowanie pionowe	2.240,00	1.250,00
Odcinek II Inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna drogi	1.668,00	1.668,00
Odcinek II Nadzór	8.500,00	8.500,00
Odcinek III Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne	27.052,11	25.577,87
Odcinek III Urządzenia odwadniające	3.629,00	3.389,00
Odcinek III Podbudowy CPV	59.743,86	56.121,73
Odcinek III Nawierzchnie	95.202,29	94.801,73
Odcinek III Oznakowanie pionowe	930,00	930,00
Odcinek III Nadzór	4.000,00	4.000,00
Suma netto (bez nadzoru)	1.030.714,78	1.010.798,90
Suma brutto	1.267.779,18	1.243.282,65
Nadzór	21.500,00	21.500,00
Razem brutto	1.289.279,18	1.264.782,65
Dotacja z budżetu państwa	644.639,00	632.391,00
Udział własny beneficjenta	644.640,18	632.391,65

Wojewoda Świętokrzyski pismem znak: IR.IV.805.7.17.2017 z dnia 24.08.2017 r. poinformował Gminę Stąporków, że w trakcie analizy Wniosku o wypłatę dotacji wraz z załączonymi dokumentami stwierdzono, iż wartość wykonanych robót uległa zmianie w porównaniu do kosztów realizacji ujętych w Harmonogramie rzeczowo- finansowym załączonym do Umowy dotacji w związku z kosztorysowym charakterem Umowy na roboty budowlane. Proszono o przekazanie zaktualizowanego harmonogramu rzeczowo- finansowego, zgodnego z kosztorysami powykonawczymi w celu przygotowania aneksu do umowy dotacji oraz o uzupełnienie opisu faktur.

W odpowiedzi na powyższe pismo Gmina pismem znak BIN.7013.2.3.2017 z dnia 12.09.2017 r. przekazała korektę harmonogramu rzeczowo- finansowego oraz faktury z uzupełnionym opisem wraz z potwierdzeniami przelewu.

Dnia 28 września 2017 roku sporządzono Aneks Nr 1/PRGiPID/2017 do Umowy Nr 12/PRGiPID/2017 z dnia 12 maja 2017 roku o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania „Przebudowa dróg gminnych: w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II w ramach Programu Wieloletniego „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim Pani Agatą Wojtyszek a Gminą Stąporków reprezentowaną przez Burmistrz Stąporkowa Panią Dorotę Łukomską. Aneksem zmniejszono kwotę dotacji oraz wkładu własnego na realizację Zadania. Wojewoda w ramach realizacji Programu w 2017 roku przekazał dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie Zadania w kwocie **632.391,00 zł**, co stanowiło nie więcej niż 50% wydatków kwalifikowanych Zadania, beneficjent zobowiązał się do przekazania na współfinansowanie Zadania, wkładu własnego w łącznej kwocie **632.391,65 zł**.

3/ Sprawozdanie z wykorzystania dotacji:

Zgodnie z § 10 ust. 1a Rozporządzenia w sprawie udzielenia dotacji celowej dla jst na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych Sprawozdanie powinno zawierać w szczególności:

- informacje ogólne: nazwę zadania i wskazanie jednostki, której udzielono dotacji, numer i datę podpisania umowy o udzielenie dotacji oraz okres jej realizacji,
- **informacje rzeczowe, w tym opis zakresu rzeczowego zrealizowanego zadania oraz osiągnięte efekty rzeczowe, wraz ze wskazaniem przyczyn występujących różnic między wielkościami planowanymi zgodnie z zawartą umową o udzielenie dotacji, a wielkościami rzeczywistymi,**
- informacje finansowe, w tym koszt realizacji zadania określony w umowie o udzielenie dotacji oraz koszty rzeczywiste obliczone po zakończeniu realizacji zadania wraz ze wskazaniem przyczyn występujących różnic między tymi kwotami.

Do sprawozdania należało dołączyć protokół końcowy odbioru robót, wskazanych w umowie o udzielenie dotacji, w przypadku gdy nie był on przedłożony na etapie realizacji zadania i stanowił podstawę wypłaty dotacji.

Gmina Stąporków pismem znak: BIN.7013.2.4.2017 z dnia 29.01.2018 r. (data wpływu 30.01.2018 r.) przekazała do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019- rok realizacji 2017”.

Projekt „Przebudowa dróg gminnych: w Starym Grzybowej, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II” w okresie od 03.04 2017 r. do 07.08.2017 r. (rozpoczęcie i zakończenie prac wg dziennika budowy). **Długość odcinków dróg objętych wnioskiem 2,562 km, w tym odcinki 1025 m, 1099 m i 437,7m.** Do sprawozdania dołączono:

- a/ Kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem pierwszą i ostatnią stroną dzienników budowy,
- b/ Rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa zakończonej w 2017 roku:

Wyszczególnienie	Koszt inwestycji w tys.	Podstawowe efekty rzeczowe inwestycji		Okres realizacji	Źródła finansowania	
		Jednostka	Ilość		Środki z budżetu państwa	Środki własne
Wielkości planowane	1887,223	Długość odcinka w m	2562	01.02.2017-30.09.2017	943,611	943,612
Wielkości rzeczywiste	1264,782	Długość odcinka w m	2562	03.04.2017-07.08.2017	632,391	632,391
Różnice wielkości	622,441	x	x	4 miesiące	311,22	311,221
Relacje wielkości rzeczywiste a planowane	67,02%	x	100%	50%	67,02%	67,02%

c/ Rozliczenie końcowe

Nr faktury/ rachunku	Data wystawienia	Wartość	Kwota przelewu	Data zapłaty	Kwota wydatków kwalifikowanych	Wartość wkładu własnego	Wartość dotacji
FV/000114/17	28.06.2017	694.019,74	694.019,74	27.07.2017	694.019,74	347.010,74	347.009,00
FV/000202/17	11.08.2017	885.722,07	885.722,07	08.09.2017	549.262,91	274.630,91	274.632,00
Rachunek za nadzór	11.08.2017	21.500,00	21.500,00	08.09.2017 05.10.2017 19.10.2017	21.500,00	10.750,00	10.750,00
Razem	x	1.601.241,81	1.601.241,81	x	1.264.782,65	632.391,65	632.391,00

Naruszono § 8 Umowy dotacji Nr 12/PRGiPID/2017 z dnia 12.05.2017 r.:

- ust. 1 zgodnie z którym beneficjent zobowiązał się do przekazania Wojewodzie rozliczenia zadania w terminie 7 dni od daty wykonania Zadania tj. daty zapłaty ostatniej faktury. Licząc podatek dochodowy od osób fizycznych jako najpóźniej opłacony wydatek zadania, Gmina Stąporków zobowiązana była złożyć rozliczenie zadania w ciągu siedmiu dni od dnia 19.10.2017 r., tymczasem złożyła je dopiero 30.01.2018 r;
- ust. 3 zgodnie z którym beneficjent zobowiązał się do przedstawienia Wojewodzie rozliczenia inwestycji zrealizowanej w ramach Zadania wg określonego wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579) w terminie 60 dni od dnia dokonania odbioru końcowego inwestycji. Gmina Stąporków odebrała inwestycję dnia 11.08.2017 r., więc rozliczenie inwestycji należało przedstawić do Wojewody do dnia 10.10.2017 r.

Mimo, że rozporządzenie w sprawie udzielenia dotacji celowej dla jst na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych nakazuje informować w Sprawozdaniu o zakresie rzeczowym zrealizowanego zadania oraz osiągniętych efektach rzeczowych, wraz ze wskazaniem przyczyn występujących różnic między wielkościami planowanymi zgodnie z zawartą umową o udzielenie dotacji, a wielkościami rzeczywistymi, w Sprawozdaniu z wykorzystania dotacji, rozliczeniu inwestycji oraz rozliczeniu końcowym podano, że wykonano odcinek drogi o długości 1099 m zamiast 1112 m.

Zdaniem audytujących Gmina Stąporków pobrała dotację w nadmiernej wysokości na wykonanie 13 m odcinka drogi, na który nie składano wniosku o udzielenie dotacji oraz którego nie uwzględniano w zakresie rzeczowym harmonogramu finansowo- rzeczowego.

Zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych dotacjami pobranymi w nadmiernej wysokości są dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości wyższej niż określona w odrębnych przepisach, umowie lub wyższej niż niezbędna na dofinansowanie lub finansowanie dotowanego zadania. Dotacje pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia pobrania dotacji nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Rozstrzygnięcie w sprawie zwrotu dotacji zgodnie z przepisami podejmuje organ, który dotacji udzielił.

4/ Zamówienie publiczne „Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017”:

Zgodnie z art. 13a ustawy Pzp jednostki sektora finansów publicznych, nie później niż 30 dni od dnia przyjęcia budżetu lub planu finansowego przez uprawniony organ są zobowiązane sporządzić plany postępowań o udzielenie zamówień publicznych, jakie przewidują przeprowadzić w danym roku finansowym oraz zamieścić je na stronie internetowej.

Gmina Stąporków sporządziła taki plan i zamieściła go na stronie internetowej, powyższy dokument nie zawiera daty sporządzenia ani ogłoszenia.

W planie uwzględniono zadanie „Przebudowy dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II, przez wieś Luta II”, podano orientacyjną wartość zamówienia w kwocie 2.200.000,00 zł.

Zarządzeniem Nr 0050.28.2017 Burmistrza Stąporkowa z dnia 8 lutego 2017 roku powołano komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na „Przebudowę dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017”. Zadaniem komisji było dokonanie czynności związanych z oceną spełniania przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, badanie i dokonanie oceny ofert oraz przedłożenie propozycji wyboru najkorzystniejszej oferty. Powołanie komisji podpisała Burmistrz Stąporkowa Pani Dorota Lukomska.

Zgodnie z art. 98 ust. 1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych zamawiający sporządza roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach i przekazuje je Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie do dnia 1 marca każdego roku następującego po roku, którego dotyczy sprawozdanie.

Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach ZP-SR/25656-2017 przesłało do Urzędu Zamówień Publicznych **7 marca 2018 roku, czyli po terminie wynikającym z ustawy**. Wykazano w nim:

a) Zamówienia klasyczne o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy, i mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego:

- 6 zamówień na roboty budowlane o wartości 17.441.559,96 zł netto,
- 1 zamówienie na usługi o wartości 217.073,17 zł netto.

b) Zamówienia o wartości równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy:

- zamówienie na dostawy, w trybie przetargu nieograniczonego o wartości 985.884,36 zł.

c) Zamówienia, których wartość nie przekroczyła wyrażonej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy:

- łączna wartość udzielonych zamówień netto 1.669.085,91 zł.

Zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy nie stosuje się do zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.

Zgodnie z art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 roku w sprawie kwot wartości zamówień oraz konkursów, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania ogłoszeń Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (Dz. U. z 2015 r., poz. 2263 ze zm.), Gmina Stąporków powinna przekazywać do Urzędu Publikacji Unii Europejskiej ogłoszenia dotyczące zamówień publicznych o wartości:

- 135.000,00 euro dla dostaw i usług,
- 5.225.000,00 euro dla robót budowlanych.

Zgodnie § 1 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 roku w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. 2015 r., poz. 2254) średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych w 2017 roku wynosił 4,1749 zł.

1/ Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego sporządzono na podstawie art. 96 ust. 1 ustawy Pzp, zawierał wszystkie niezbędne elementy, w tym m. in.:

- Przedmiot zamówienia: „Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017”, podzielone na części:

- Część A Odcinek drogi w Starym Grzybowie od km 1+383,00 do km 1+820,70 i od km 0+574,80 do km 1+383,00 km w ciągu drogi gminnej Nr 386010 Grzybów Stary,

- Część B Odcinek Gustawów- Luta II leżący w ciągu drogi gminnej Nr 386012 T, Odcinek drogi przez wieś Luta II w ciągu drogi gminnej Nr 386011T.

- Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 2.186.787,72 zł, co stanowi równowartość 523.794,04 euro,

- Osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia:

- Kierownik zamawiającego,

- komisja przetargowa,

- jedna osoba do podpisywania odpowiedzi na zapytania w imieniu Kierownika Zamawiającego oraz jedna osoba do przyjmowania i rejestrowania ofert.

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 09.02.2017 r. pod nr 22442., na stronie internetowej <http://bip.staporkow.pl> oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego.

- SIWZ zamieszczono na stronie internetowej <http://bip.staporkow.pl> od dnia 09.02.2017 r.

- Miejsce składania ofert: Gmina Stąporków- sekretariat.

- Termin składania ofert: do dnia 24.02.2017 r. do godz. 9:45.

- Otwarcie ofert: dnia 24.02.2017 r. o godz. 10:00. Bezpośrednio przed otwarciem zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 2.620.000,00 zł brutto, w tym część A 1.200.000,00 zł, część B 1.420.000,00 zł.

- Do upływu terminu, ofertę złożyło ośmiu wykonawców:

- Zakład Usług Remontowo- Budowlanych „ALBUS” Paweł Bednarczyk Oblęgorek część B cena brutto 1.528.832,28 zł,

W rzeczywistość Wykonawca złożył ofertę za cenę 1.528.328,28 zł, powyższe nie miało wpływu na wynik postępowania.

- DROGMAS Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Małgorzata Sławińska część A cena brutto 673.208,89 zł, część B cena brutto 1.072.295,30 zł,

- TRAKT S. A. część A cena brutto 738.007,56 zł, część B cena brutto 1.128.010,20 zł,

- Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Adrian Cieśla część A cena brutto 598.050,04 zł, część B cena brutto 1.090.717,95 zł,

- Zakład Robót Drogowych Włodzimierz Olszewski część A cena brutto 738.100,63 zł, część B cena brutto 1.409.310,97 zł,

- Zakład Robót Drogowych DUKT Sp. z o.o. część A cena brutto 589.608,31 zł, część B cena brutto 1.038.313,75 zł,

- Przedsiębiorstwo Handlowo- Usługowe „KAMI” część A cena brutto 658.672,62 zł, część B cena brutto 1.090.123,75 zł,

- „BUDMOST-STARACHOWICE” Sp. z o.o. część A cena brutto 689.068,55 zł, część B cena brutto 1.146.503,23 zł.

- Zastosowano art. 26 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych, wezwano wykonawcę do złożenia brakujących dokumentów i oświadczeń.

- Zastosowano się do art. 87 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, zamawiający poprawiał w ofercie oczywiste omyłki pisarskie i rachunkowe.

- Z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy, ale odrzucono jedną ofertę Przedsiębiorstwa Handlowo- Usługowego „KAMI” na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2- treść oferty nie odpowiadała treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, nie dołączono kosztorysów ofertowych.
- Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę dla części A i części B Zakład Budowlano- Drogowy DUKT Sp. z o. o. z ceną 589.608,31 zł i 1.038.313,75 zł.
- Prace komisji przetargowej zakończyły się 15.03.2017 r. Prace komisji oraz wynik postępowania zatwierdził pracownik zamawiającego upoważniony przez kierownika zamawiającego.
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej ofert zostało przesłane 15.03.2017 r. w sposób elektroniczny i pisemny, zamieszczono na stronie internetowej.
- W trakcie postępowania nie poinformowano zamawiającego o czynności bezprawnie podjętej lub zaniechanej, nie wniesiono odwołania ani skargi.
- Udzielono zamówienia zawierając umowę dnia 22.03.2017 r. z Zakładem Robót Drogowych DUKT Sp. o.o. na kwotę 1.627.922,06 zł na część A i B łącznie.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 05.04.2017 r. pod nr 58868.

2/ Oszacowanie wartości na podstawie dołączonych kosztorysów inwestorskich:

Do dokumentacji dołączono cztery kosztorysy inwestorskie, wszystkie sporządzone nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia na roboty budowlane. Podstawą ustalenia wartości zamówienia było całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, **jednak jak wykaże dalsza analiza dokumentów ustalona przez zamawiającego bez należytej staranności** (art. 32 ust. 1, art. 33 ust. 1, art. 35 ust. 1 ustawy Pzp).

Do dokumentacji dołączono dodatkowo Kosztorys Ofertowy oraz Przedmiar robót opracowany w lipcu 2016 roku przez DROG-CAD Projektowanie Dróg Dominik Morawski, gdzie nie określono wartości kosztorysowej robót ale określono ilość robót do wykonania. W kosztorysie i przedmiarze długość odcinka Gustawów- Luta II nr drogi 386012 T określono jako 1112 m.

3/ Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na Roboty Budowlane zawierała wszystkie niezbędne wymienione w art. 36 ust. 1 i 2 ustawy Pzp elementy, w tym. m. in.

a) Tryb udzielenia zamówienia: zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego, postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

b) Opis przedmiotu zamówienia: Przebudowa dróg gminnych w Starym Grzybowie, na odcinku Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II 2016-2017.

Część A Odcinek drogi w Starym Grzybowie, w tym:

Od km 1+383,00 do km 1+820,70 realizowany w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019:

Odcinek drogi o długości 438 m w ciągu drogi gminnej Nr 386010T Grzybów Stary. Posiada nawierzchnię ulepszoną materiałem kamiennym, przebiega przez teren niezabudowany od terenu PKP do drogi krajowej Nr 42. Zaprojektowano szerokość jezdni 5 m i obustronne pobocza utwardzone po 0,75 m. Do wykonania przewidziano:

- mechaniczne rozebranie nawierzchni z tłuczni kamiennego o gr. 15 cm,
- wykonanie warstwy odsączającej z piasku o gr. 15 cm,

- wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego o gr. 20 cm,
- wykonanie warstwy wiążącej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 5 cm,
- wykonanie warstwy ścieralnej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 4 cm,
- utwardzenie poboczy gr. 10 cm,
- wykonanie przepustów rurowych pod zjazdami z rur śr 40 cm wraz ze ściankami czołowymi,
- ustawienie znaków pionowych,

Od km 0+574,80 do km 1+383,00 realizowany tylko ze środków gminy:

Odcinek drogi o długości 808,20 m leży w ciągu drogi gminnej Nr 386010T Grzybów Stary. Przebiega do mostu łącznie z terenem PKP w terenie zabudowanym. Na terenach PKP zaprojektowano jezdnię o szerokości 5 m na pozostałym odcinku 4,5 m. Do wykonania przewidziano:

- mechaniczne rozebranie nawierzchni z tłucznia kamiennego o gr. 15 cm,
- wykonanie warstwy odsączającej z piasku o gr. 15 cm,
- wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego o gr. 20 cm,
- wykonanie warstwy wiążącej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 5 cm,
- wykonanie warstwy ścieralnej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 4 cm,
- utwardzenie poboczy gr. 10 cm,
- umocnienie skarp płytami ażurowymi prefabrykowanymi,
- wykonanie zjazdów z tłucznia kamiennego 31,5-63mm gr. 18cm i kruszywa 0-31,5mm gr. 9cm.
- ustawienie znaków pionowych.

Część B:

Odcinek Gustawów- Luta II realizowany w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019:

Odcinek drogi leży w ciągu drogi Nr 386012. Posiada nawierzchnię bitumiczną o szerokości ok. 4,5 m z poboczami ziemnymi o szerokości ok. 0,75 m. Przebiega przez tereny rolne, niezabudowane o długości 1099 m. Do wykonania przewidziano:

- rozbiórka jezdni przy krawędzi wraz z podbudową i dwóch przepustów rurowych o śr. 60 cm,
- wykonanie obustronnego poszerzenia po 0,50 m kruszywem stabilizowanym mechanicznie gr. 20 cm na warstwie piasku stabilizowanego cementem $R_m = 2,5$ MPa, gr. 10 cm,
- wykonanie wzmocnienia z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie gr. 15 cm,
- wykonanie warstwy wiążącej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 6 cm,
- wykonanie warstwy ścieralnej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 4 cm,
- utwardzenie poboczy kruszywem na szerokości 0,75 m gr. 12 cm,
- remont przepustów rurowych śr 40 cm wraz ze ściankami czołowymi,
- remont przepustu pod drogą śr. 60 cm wraz ze ściankami czołowymi,
- odmulenie rowów przydrożnych do 40 cm,
- zamontowanie oznakowania pionowego.

Odcinek przez wieś Luta II realizowany w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019:

Odcinek drogi leży w ciągu drogi Nr 386011T. Posiada nawierzchnię bitumiczną o szerokości ok. 4,5 m z poboczami ziemnymi o szerokości ok. 0,75 m. Przebiega przez teren zabudowany o długości 1025 m. Do wykonania przewidziano:

- rozbiórka jezdni przy krawędzi wraz z podbudową, rozbiórka przepustów pod zjazdami i pod drogą,
- wykonanie obustronnego poszerzenia po 0,50 m kruszywem stabilizowanym mechanicznie gr. 20 cm na warstwie piasku stabilizowanego cementem $R_m = 2,5$ MPa, gr. 10 cm,

- wykonanie wzmocnienia z kruszywa łamanego stabilizowanego mechanicznie gr. 15 cm,
- wykonanie warstwy wiążącej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 6 cm,
- wykonanie warstwy ścieralnej z mieszanek mineralno- bitumicznych gr. 4 cm,
- utwardzenie poboczy kruszywem na szerokości 0,75 m gr. 12 cm,
- remont przepustów rurowych śr 40 cm wraz ze ściankami czołowymi,
- remont przepustów pod drogą śr. 60 cm wraz z ściankami czołowymi,
- odmulenie rowów przydrożnych do 40 cm.

Ponadto:

- Obsługa geodezyjna zadania (wytyczne i inwentaryzacja powykonawcza),
 - Organizacja ruchu na czas budowy (zabezpieczenie, przejezdność),
 - wykonanie operatu powykonawczego (dziennik budowy, inwentaryzacja powykonawcza geodezyjna, projekt powykonawczy, atesty, świadectwa, deklaracje zgodności, protokoły odbioru częściowego robót znikających, kosztorys powykonawczy).
- c) Zamawiający dopuszczał składanie ofert częściowych, nie dopuszczał składania ofert wariantowych, nie przewidywał udzielania zamówień uzupełniających.
- d) Termin wykonania zamówienia: od marca 2017 roku do końca września 2017 roku (spisanie protokołu odbioru końcowego).
- e) Termin płatności 30 dni od złożenia faktury wraz z protokołem odbioru elementów robót w przypadku faktur częściowych oraz protokołem odbioru końcowego w przypadku faktury końcowej, zgodnie z harmonogramem rzeczowo- finansowym dwie płatności, w tym płatność końcowa 50% wartości brutto robót.
- f) Do oferty należało dołączyć:
- formularz ofertowy,
 - oświadczenia, że Wykonawca nie podlega wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 oraz ust. 5 ustawy Pzp,
 - oświadczenie, że wykonawca spełnia warunki udziału w postępowaniu na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp,
 - wykaz osób przewidzianych do realizacji zamówienia, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia, wykształcenia, zakresu wykonywanych czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami. Wykonawca aby spełnić warunek, musiał dysponować min. Kierownikiem robót sprawującym jednocześnie funkcję Kierownika Budowy posiadającym uprawnienia budowlane do kierowania robotami w specjalności drogowej oraz operatorem koparki, operatorem rozkładarki mas bitumicznych, operatorem walca, trzema pracownikami drogowymi zatrudnionymi na umowę o pracę na cały etat. **Wymagano również wykazu potwierdzającego realizację/ uczestnictwo w zakresie kierowania robotami drogowymi (zrealizowane zadania) w ostatnich 5 latach oraz oświadczeń o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej oraz przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa wraz z aktualną polisą OC.**
 - dokument potwierdzający wpłatę wadium,
 - kosztorys ofertowy,
 - oświadczenie o przyjęciu warunków umowy załączonej do SIWZ,
 - oświadczenie o związaniu złożoną ofertą przez okres 30 dni od daty upływu składania ofert,
 - oświadczenie, że wyliczona wartość brutto zadania jest kompletna i że jej wyliczenie nastąpiło w oparciu o SIWZ, wizje lokalną i posiadaną przez wykonawcę wiedzę techniczną,
 - informację czy wykonawca będzie wykonywał przedmiot w całości osobiście.

g) Wykonawca w terminie 3 dni od dnia zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego informacji dotyczących kwoty jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, firm i adresów Wykonawców, którzy złożyli oferty, ceny i warunków płatności zawartych w ofertach, przekazuje Zamawiającemu oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej.

h) Wykonawca, którego oferta została najwyżej oceniona, na wezwanie Zamawiającego składał w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż 5 dni następujące dokumenty:

- harmonogram rzeczowo- finansowy,
- zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzającego, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków, wystawionego nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert,
- zaświadczenie właściwej terenowej jednostki organizacyjnej ZUS lub KRUS, że wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne, wystawionego nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert,
- odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, w celu potwierdzenia, że nie otwarto wobec niego likwidacji,
- wykaz min. jednej roboty budowlanej w zakresie budowy, rozbudowy, przebudowy drogi, której wartość wynosiła minimum 1.000.000,00 zł brutto dla każdej części, wykonanej nie wcześniej niż w okresie ostatnich 5 lat przed terminem składania ofert, wraz z podaniem rodzaju, wartości, daty, miejsca wykonania i podmiotów, na rzecz których roboty te zostały wykonane, z załączeniem dowodów określających, że roboty zostały wykonane należycie,
- informację z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo kredytowej potwierdzającej wysokość posiadanych środków finansowych lub zdolność kredytową, w okresie nie wcześniej niż 1 miesiąc przed upływem terminu składania ofert. Wykonawca musiał posiadać nie mniej niż 300.000,00 zł środków lub taką zdolność kredytową dla każdej z części,
- potwierdzenie, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną nie mniejszą niż 1.000.000,00 zł.

i) Wymagano Wadium w wysokości część A 16.000,00 zł, część B 18.000,00 zł, zgodnie z art. 45 ust. 4 ustawy, nie było ono wyższe niż 3% wartości zamówienia.

j) Sposób porozumiewania się z wykonawcami:

Dopuszczono możliwość porozumiewania się: pisemnie, faksem lub drogą elektroniczną, zgodnie z wyborem Wykonawcy. Podano niezbędne adresy i numery faksu.

k) Termin związania ofertą: 30 dni co było maksymalnym terminem na jaki zezwala art. 85 ust. 1 ustawy Pzp.

l) Kryteria oceny ofert i wybór oferty najkorzystniejszej:

-cena	60 %,
-termin wykonania	10 %,
-okres gwarancji/rękojmi	10 %,
-doświadczenie kierownika budowy	20 %.

l) Zabezpieczenie należytego wykonania umowy:

Wybrany wykonawca obowiązany był do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy najpóźniej w dniu jej zawarcia, w wysokości 5 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie.

Ustalono rozbieżność pomiędzy postanowieniami SIWZ a wzorem umowy stanowiącym załącznik do SIWZ.

Zgodnie z § 7 wzoru umowy dołączonym do SIWZ **wykonawca zobowiązuje się do zawarcia odpowiednich umów ubezpieczeniowych od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną nie mniejszą niż 1.000.000,00 zł, w tym z tytułu szkód, które mogą zaistnieć w związku z wykonaniem przedmiotu umowy oraz za szkody i następstwa nieszczęśliwych wypadków wyrządzone osobom trzecim. Z powyższego nie wynika w jakim czasie ma zawrzeć rzeczową umowę.**

Zgodnie z warunkami udziału w postępowaniu wymienionymi w SIWZ o udzielenie zamówienia mogli ubiegać się wykonawcy, którzy nie podlegają wykluczeniu, spełniają warunki udziału w postępowaniu określone przez Zamawiającego, w tym potwierdzają, że wykonawca **jest już w momencie składania oferty ubezpieczony** od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną nie mniejszą niż 1.000.000,00 zł.

Wybrany w przetargu wykonawca posiadał polisę ubezpieczeniową obowiązującą w okresie od 13.02.2017 r. do 12.02.2018 r. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Zgodnie z zapisami SIWZ, zamawiający wymagał aby wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu do oferty dołączyli m. in. wykaz potwierdzający realizację/ uczestnictwo w zakresie kierowania robotami drogowymi (zrealizowane zadania) w ostatnich 5 latach oraz oświadczenie o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej oraz przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa wraz z aktualną polisą OC podpisane przez kierownika budowy.

Dokumenty, jakich można żądać na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu zostały wymienione w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Dz. U. z 2016 r., poz. 1126). Rozporządzenie zawiera enumeratywny katalog dokumentów potwierdzających spełnianie konkretnych warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. W celu potwierdzenia warunków udziału w postępowaniu dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej zamawiający może żądać, zgodnie z § 2 ust. 4 pkt 9, 10 rozporządzenia oświadczenia na temat wykształcenia i kwalifikacji zawodowych wykonawcy lub kadry kierowniczej wykonawcy oraz wykazu osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontrolę jakości lub kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego.

Żądanie oświadczenia, o którym mowa w § 2 ust. 4 pkt 9 rozporządzenia jest uprawnione gdy zamawiający określa w postępowaniu wymóg posiadania odpowiedniego wykształcenia i konkretnych kwalifikacji zawodowych odnoszących się do samego wykonawcy lub jego kadry kierowniczej. Wymóg złożenia takiego oświadczenia nie jest uzasadniony w sytuacji formułowania warunków udziału w postępowaniu odnoszących się do pozostałych pracowników wymaganych w dokumentacji postępowania.

Naruszono art. 25 ust. 1, 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którymi w postępowaniu o udzielenie zamówienia zamawiający może żądać od wykonawców wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, a minister właściwy do spraw gospodarki określi w drodze rozporządzenia rodzaje dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, okres ich ważności oraz formy, w jakich dokumenty te mogą być składane.

4/ Ogłoszenie o zamówieniu:

Ogłoszenie zamieszczono zgodnie z art. 11 ust. 1, art. 40 ust. 2, art. 41 ustawy w Biuletynie Zamówień Publicznych udostępnianym na stronach portalu internetowego Urzędu Zamówień Publicznych. Wszystkie podane w nim informacje były zgodne ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia.

Zgodnie z art. 40 ust. 1 ustawy Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na swojej stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie. Odnotowano, że ogłoszenie wywieszono na tablicy ogłoszeń od dnia 09.02.2017 r. do 24.02.2017 r.

5/ Pytania i odpowiedzi do SIWZ:

Na podstawie art. 38 ust. 1 i 1a następujący Wykonawcy zwrócili się do zamawiającego o wyjaśnienie treści SIWZ:

1) Pismem z dnia 15.02.2017 r. (nie odnotowano daty ani sposobu dostarczenia) Przedsiębiorstwo „DUBR” Sp. z o.o. prosił Zamawiającego o:

a) Zamieszczenie wykazu znaków pionowych na odcinek drogi w Starym Grzybowie od km 1+383,00 do km 1+820,70 oraz od km 0+547,80 do km 1+383,00.

b) Potwierdzenie, czy na odcinku drogi w Starym Grzybowie mają być zamontowane słupki do znaków pionowych o średnicy 77 mm, a na odcinku Gustawów – Luta II słupki o średnicy 50 mm.

2) Pismem z dnia 15.02.2017 r. przekazany faksem Zakład Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o.o. zadał Zamawiającemu następujące pytanie: W dokumentacji załączonej do przetargu nie występuje określenie kategorii obciążenia ruchem.

3) Pismem z dnia 17.02.2017 r. przekazany faksem Zakład Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o.o. zadał Zamawiającemu następujące pytanie: Czy na odcinku w Starym Grzybowie w poz. 16d.5 wykonanie warstwy odsączającej z kosztorysu inwestorskiego, podana ilość 532,40 m² jest prawidłowa, gdyż z dokumentacji wynika, iż warstwa odsączająca winna być pod całością konstrukcji. Proszono o określenie kategorii obciążenia ruchem dla poszczególnych odcinków podanych w przedmiarach.

Pismem znak: BIN.271.1.2017.EN z dnia 16.02.2017 r. Gmina Stąporków udzieliła wyjaśnień treści SIWZ (nie odnotowano sposobu dostarczenia pisma wykonawcom):

Ad 1a) Wykaz znaków pionowych znajdował się w dokumentacji dotyczącej zagospodarowania terenu pkt 8- oznakowanie pionowe.

Ad 1b) W Starym Grzybowie należało zamontować słupki do znaków pionowych o średnicy 77 mm, a na odcinku Gustawów- Luta II słupki o średnicy 50 mm.

Ad 2) Odcinki dróg w Starym Grzybowie – kategoria obciążenia ruchem KR -1 (informacja uzyskana od projektanta), Odcinek Gustawów- Luta II i przez wieś Luta II- kategoria obciążenia ruchem KR- 2.

Pismem znak: BIN.271.1.2017.EN z dnia 20.02.2017 r. Gmina Stąporków udzieliła wyjaśnień treści SIWZ (nie odnotowano sposobu dostarczenia pisma wykonawcom):

Ad 3) W przedmiarze robót na Przebudowę drogi w Starym Grzybowie w km 0+574,80 do km 1 + 383,00 w pozycji 16d5 (wykonanie warstwy odsączającej) podana ilość 532,40 m² jest prawidłowa. Jest to odcinek o długości 88 m z projektu „Przebudowa drogi gminnej Nr 386010T w Starym Grzybowie od km 1+295,00 do km 1+820,70 km” teren kolejowy, gdzie zaprojektowana jest warstwa odsączająca.

Teren kolejowy to odcinek od km 1+295,00 do km 1 + 383,00, nie był objęty dotacją celową.

6/ Dnia 24.02.2017 r. sporządzono Informację z otwarcia ofert. Kwota jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia 2.260.000,00 zł brutto, w tym część A 1.200.000,00 zł, część B 1.420.000,00 zł. Otrzymano osiem ofert.

7/ Oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności stanowiących podstawę wyłączenia z postępowania na podstawie art. 17 ust. 1 i ust. 2 ustawy:

Dołączono oświadczenia kierownika zamawiającego, członków komisji przetargowej, osób wykonujących czynności w postępowaniu oraz pracownika zamawiającego, któremu powierzono wykonanie zastrzeżonych dla zamawiającego czynności.

Pani Dorota Łukomska Burmistrz Stąporkowa upoważniła pismem znak: OR.0052.27.2015 z dnia 03.04.2015 r. Pana Roberta Adamczyka Zastępcę Burmistrza do wykonywania wszystkich czynności zastrzeżonych dla burmistrza w prowadzonych przez jednostkę postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego łącznie z podpisywaniem umów. Upoważnienie jest ważne na czas pełnienia funkcji.

8/ Wezwanie do uzupełnienia braku dokumentów na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy Pzp:

Dnia 24.02.2017 r. przekazano faksem pismo do TRAKT S. A. z wezwaniem do uzupełnienia brakujących dokumentów w ofercie tj. załącznik nr 11 do SIWZ- Potencjał kadrowy. Zamawiający wyznaczył termin uzupełnienia brakujących dokumentów na dzień 28.02.2017 r.

W odpowiedzi TRAKT S.A. przekazał pismem z dnia 18.02.2017 r. Załącznik Nr 11 do SIWZ- Potencjał kadrowy.

9/ Poprawa omyłek rachunkowych na podstawie art. 87 ust. 2 ustawy Pzp:

a) Dnia 01.03.2017 r. przekazano listownie oraz faksem pismo do TRAKT S. A. z informacją, że w złożonej ofercie popełniono oczywistą omyłkę rachunkową w kosztorysie ofertowym na odcinek drogi w Starym Grzybowie od km 1+383,00 do km 1+820,70. W pozycji razem cena netto podano 240.274,52 zł, a winno być 240.267,52 zł. W wyniku poprawionej omyłki rachunkowej wartość kosztorysu ofertowego stanowi cena netto 240.267,52 + VAT 23 % = 295.529,05 zł brutto. Wartość przewidywanego wynagrodzenia brutto za część A poprawiono z 738.007,56 zł na 737.998,95 zł brutto.

b) Dnia 01.03.2017 r. przekazano listownie oraz elektronicznie pismo do Zakład Robót Drogowych Włodzimierz Olszewski z informacją, że w złożonej ofercie popełniono oczywistą omyłkę rachunkową. W kosztorysie ofertowym na odcinek drogi w Starym Grzybowie od km 1+383,00 do km 1+820,70 w pozycji cena netto podano 236.816,53 zł, a winno być 236.816,55 zł, w wyniku poprawionej omyłki rachunkowej wartość kosztorysu ofertowego stanowi cena netto 236.816,55 + VAT 23 % = 291.284,36 zł brutto. W kosztorysie ofertowym na odcinek drogi w Starym Grzybowie od km 0+574,80 km do km 1+383,00 w pozycji razem cena netto podano 363.265,28 zł, a winno być 363.265,30 zł. W wyniku poprawionej omyłki rachunkowej wartość kosztorysu ofertowego stanowi cena netto 363.265,30 + VAT 23 % = 446.816,32 zł brutto. Wartość przewidywanego wynagrodzenia brutto za część A poprawiono z 738.100,63 zł na 737.100,68 zł brutto.

Powyższe omyłki rachunkowe były wynikiem nieprawidłowo przeprowadzonych działań matematycznych i stanowiły nieprawidłowy wynik uzyskany z błędnie wykonanego dodawania. Były to błędy techniczne, które nie wpływały na prawidłowość określenia zobowiązania wykonawcy w trakcie realizacji zamówienia. Omyłki rachunkowe Zamawiający poprawił zgodnie z art. 87 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp.

10/ Zgodnie z treścią SIWZ w terminie 3 dni od dnia zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego informacji dotyczących kwoty jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, firm i adresów Wykonawców, którzy złożyli oferty, ceny i warunków płatności zawartych w ofertach Wykonawcy mieli złożyć oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej.

Siedmiu Wykonawców złożyło powyższe oświadczenie w ustalonym terminie. Oświadczenie Wykonawcy DROGMAS Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Małgorzata Sławińska **wpłynęło w oryginale do urzędu 28.02.2017 r., faksem 24.02.2017 r.**

11/ Pismami z dnia 02.03.2017 r. wezwano:

- „Budromost- Starachowice Sp. z o. o.,
- „TRAKT” S. A.,
- „DROGMAS” Przedsiębiorstwo Robót Drogowych,
- Zakład Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Adrian Cieśla,
- Zakład Robót Drogowych Włodzimierz Olszewski

do udzielenia wyjaśnień w celu ustalenia czy oferta zawierała rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia. Wezwanie dotyczyło zaoferowanej ceny w złożonej ofercie na część A zamówienia. Termin złożenia wyjaśnień ustalono do 08.03.2017 r. do godz. 15:00.

Wezwania wystosowano zgodnie z art. 90 ustawy Pzp, zgodnie z którym jeśli zaoferowana cena lub koszt, lub ich istotne części składowe, wydają się rażąco niskie w stosunku do przedmiotu zamówienia i budzą wątpliwości zamawiającego co do możliwości wykonania przedmiotu zamówienia zgodnie z wymaganiami określonymi przez zamawiającego lub wynikającymi z odrębnych przepisów, zamawiający zwraca się o udzielenie wyjaśnień, w tym dowodów, dotyczących wyliczenia ceny lub kosztu.

Wszystkie w/w firmy odpowiedziały w wyznaczonym terminie na wezwanie Zamawiającego. Wyjaśniły, że oferowane ceny gwarantują wykonanie przedmiotu zamówienia zgodnie z dokumentacją techniczną, przedmiarami robót, SST i SIWZ, a podana cena jest realna i nie jest rażąco niska. Wszystkie firmy zatrudniały pracowników na umowę o pracę lub w ramach pomocy „de minimis”, posiadały zaplecze techniczne, do wyliczenia ceny uwzględniły rabaty wynikające ze współpracy z dostawcami materiałów. **Dwóch oferentów po dokonaniu porównania cen z wszystkich ofert zasugerowało, że przeszacowano kosztorys inwestorski, ponieważ wszyscy złożyli oferty na podobnym poziomie cenowym.**

Zamawiający zobligowany jest do zachowania szczególnej staranności dokonując opisu przedmiotu zamówienia jak i jego oszacowania. Wartość zamówienia determinuje zasady jego udzielania. Niewłaściwie dokonana czynność szacowania może zmusić zamawiającego nawet do unieważnienia procedury, jeśli okaże się, że wpływa ona na przepisy które znajdą zastosowanie w danym postępowaniu. W audytowanym zamówieniu przeszacowana wartość zamówienia nie wpłynęła na procedury zastosowane podczas postępowania.

12/ Pismem z dnia 13.03.2017 r. Gmina Stąporków wystosowała pismo do Zakładu Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o.o. wzywając do złożenia dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy Pzp oraz wynikających z SIWZ w terminie do 20.03.2017 r.

Zakład Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o. o. przekazał pismem dostarczonemu 15.03.2017 r. następujące dokumenty:

- Harmonogram Rzeczowo- Finansowy
- Zaświadczenie Urzędu Skarbowego
- Zaświadczenie ZUS
- Odpis z rejestru KRS
- Wykaz robót budowlanych
- Informacja z banku
- Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej.

13/ Zgodnie z art. 92 ust. 1, 2 ustawy Pzp Zamawiający informuje niezwłocznie wszystkich wykonawców: o wyborze najkorzystniejszej oferty, o wykonawcach którzy oferty złożyli oraz przyznaną im punktację, wykonawcach którzy zostali wykluczeni oraz o ofertach, które zostały odrzucone wraz z podaniem powodów odrzucenia oferty. Powyższą informację Zamawiający zamieszcza również na stronie internetowej.

Pismem z dnia 15.03.2017 r. Gmina Stąporków poinformowała Zakład Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o. o. o wyborze oferty firmy jako najkorzystniejszej oraz o wyznaczeniu dnia 22.03.2017 r. do podpisania umowy.

Pismem z dnia 15.03.2017 r. przekazany faksem, elektronicznie oraz pocztą Gmina Stąporków poinformowała wszystkich oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty Wykonawcy Zakład Budowlano- Drogowy „DUKT” Sp. z o.o. na obie części zadania. Zgodnie z art. 91 ust. 1 ustawy Pzp oferta spełniała wymogi określone w ustawie i SIWZ oraz otrzymała najwyższą liczbę punktów. W piśmie podano również uzyskaną punktację pozostałych oferentów. Ogłoszenie o tej samej treści wywieszono na tablicy ogłoszeń od 15.03.2017 r. do 22.03.2017 r. oraz na stronie internetowej.

14/ Umowę Nr BIN.272.1.2017 EN zawarto dnia 22.03.2017 r. pomiędzy Gminą Stąporków, a Zakładem Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o.o. Szczegółowo umowę opisano w części dotyczącej otrzymanej dotacji celowej.

Zgodnie z art. 94 ust. 1 pkt 2 umowę zawarto w terminie nie krótszym niż 5 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty.

15/ Zgodnie z art. 95 ust. 1 ustawy Ogłoszenie Nr 58868-2017 o udzieleniu zamówienia zamieszczono dnia 05.04.2017 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych.

16/ Audytem objęto oferty złożone przez wykonawców, ustalono:

- w ofercie Przedsiębiorstwa Handlowo- Usługowego „KAMI” brakowało kosztorysu ofertowego oraz informacji o podstawie do dysponowania kierownikiem budowy- oferta odrzucona na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp, brak kosztorysów ofertowych wymaganych zgodnie z SIWZ, podlegających ocenie w dniu otwarcia ofert.
- w ofercie „TRAKT” S. A. brakowało załącznika nr 11 do SIWZ wykazu osób przewidzianych do realizacji zadania, na wezwanie Urzędu uzupełniono ofertę o załącznik nr 11,
- w ofercie Zakład Usług Remontowo- Budowlanych „ALBUD” Paweł Bednarczyk w załączniku nr 11 do SIWZ w wykazie osób przewidzianych do realizacji zadania nie wymieniono wymaganych: operatora koparki, operatora rozkładarki mas bitumicznych, operatora walca, trzech pracowników drogowych,
- w ofercie Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Adrian Cieśla w załączniku nr 11 do SIWZ w wykazie osób przewidzianych do realizacji zadania nie wymieniono wymaganych: operatora

koparki, operatora rozkładarki mas bitumicznych, operatora walca, trzech pracowników drogowych.

- w ofercie Zakład Robót Drogowych Włodzimierz Olszewski w załączniku nr 11 do SIWZ w wykazie osób przewidzianych do realizacji zadania nie wymieniono wymaganych: operatora koparki, operatora rozkładarki mas bitumicznych, operatora walca, trzech pracowników drogowych.

- w ofercie „BUDROMOST- SRATACHOWICE” Sp. z o.o. w załączniku nr 11 do SIWZ w wykazie osób przewidzianych do realizacji zadania nie wymieniono wymaganych: operatora koparki, operatora rozkładarki mas bitumicznych, operatora walca, trzech pracowników drogowych.

- w ofercie Zakład Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o.o. brakowało oświadczenia kierownika budowy o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej, przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa i o posiadaniu aktualnej polisy OC. Powyższe oświadczenie w ofercie podpisał Prezes Zarządu firmy.

Powyższe oświadczenie było wymagane zgodnie z uwagami dla Wykonawców zawartymi w V Rozdziale SIWZ, gdzie podano że na zawartość oferty (załączniki do oferty) podlegającej ocenie w dniu otwarcia ofert wchodzi m. in. oświadczenie o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej oraz przynależności do Izby Inżynierów Budowlanych wraz z polisą OC podpisane przez kierownika budowy.

Dokumenty, jakich można żądać na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu zostały wymienione w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Rozporządzenie zawiera enumeratywny katalog dokumentów potwierdzających spełnianie konkretnych warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

W celu potwierdzenia warunków udziału w postępowaniu dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej zamawiający może żądać, zgodnie z § 2 ust. 4 pkt 9, 10 rozporządzenia oświadczenia na temat wykształcenia i kwalifikacji zawodowych wykonawcy lub kadry kierowniczej wykonawcy oraz wykazu osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontrolę jakości lub kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego.

Żądanie oświadczenia, o którym mowa w § 2 ust. 4 pkt 9 rozporządzenia jest uprawnione gdy zamawiający określa w postępowaniu wymóg posiadania odpowiedniego wykształcenia i konkretnych kwalifikacji zawodowych odnoszących się do samego wykonawcy lub jego kadry kierowniczej. Wymóg złożenia takiego oświadczenia nie jest uzasadniony w sytuacji formułowania warunków udziału w postępowaniu odnoszących się do pozostałych pracowników wymaganych w dokumentacji postępowania.

Naruszono art. 25 ust. 1, 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którymi w postępowaniu o udzielenie zamówienia zamawiający może żądać od wykonawców wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, a minister właściwy do spraw gospodarki określi w drodze rozporządzenia rodzaje dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, okres ich ważności oraz formy, w jakich dokumenty te mogą być składane.

Ponadto Odcinek Gustawów- Luta II będący przedmiotem zamówienia zgodnie z opisem i projektem miał długość 1099 m, natomiast zgodnie z kosztorysem oraz przedmiarem robót miał długość 1112 m. Jak wynika z kosztorysu powykonawczego Wykonawca wykonał odcinek o długości 1112 m.

Aktualnie, rzeczoznawcy oraz arbitrzy wyrażają ogólny pogląd, że w przypadku rozbieżności pomiędzy projektem, a przedmiarem, tzn. pomiędzy ilością robót przewidzianych w projekcie, a ilością robót wynikającą z przedmiaru, przyjmowanego dalej za podstawę opracowania oferty cenowej, wykonawca zobowiązany jest do wykonania w ramach złożonej oferty zakresu robót, zgodnie z projektem budowlanym. Znajduje to oparcie m.in. w art. 22 Prawa Budowlanego, zobowiązującym kierownika budowy do zorganizowania i kierowania budową obiektu budowlanego w sposób zgodny z projektem i pozwoleniem na budowę a nie z przedmiarem robót dostarczonym w ramach dokumentacji przez zamawiającego. Ponadto uwzględniane są postanowienia art. 647 k.c., w którym stwierdza się, że przez umowę na roboty budowlane wykonawca zobowiązuje się do oddania przewidzianego w umowie obiektu, wykonanego zgodnie z projektem i zasadami wiedzy technicznej.

V. Wnioski i ocena ustaleń audytu:

1. Ocena prawna ustaleń faktycznych audytu:

Zdaniem audytujących Gmina Stąporków pobrała dotację w nadmiernej wysokości na wykonanie 13 m odcinka drogi, na który nie składano wniosku o udzielenie dotacji oraz którego nie uwzględniano w zakresie rzeczowym harmonogramu finansowo- rzeczowego.

Zgodnie z umową Nr 12/PRGiPID/2017 o udzielenie dotacji celowej zawartą 12.05.2017 r. z Wojewodą Świętokrzyskim zadanie należało zrealizować zgodnie z zakresem rzeczowym oraz harmonogramem rzeczowo-finansowym wskazanym we wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych dotacjami pobranymi w nadmiernej wysokości są dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości wyższej niż określona w odrębnych przepisach, umowie lub wyższej niż niezbędna na dofinansowanie lub finansowanie dotowanego zadania. Dotacje pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia pobrania dotacji nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Rozstrzygnięcie w sprawie zwrotu dotacji zgodnie z przepisami podejmuje organ, który dotacji udzielił.

Poprzez wydatkowanie dotacji na odcinek nie objęty umową o dotację naruszono art. 9 ust. 1 ustawy Dyscypliny finansów publicznych poprzez wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację.

Naruszono § 8 Umowy dotacji Nr 12/PRGiPID/2017 z dnia 12.05.2017 r.:

- ust. 1 zgodnie z którym beneficjent zobowiązał się do przekazania Wojewodzie rozliczenia zadania w terminie 7 dni od daty wykonania Zadania tj. daty zapłaty ostatniej faktury. Licząc podatek dochodowy od osób fizycznych jako najpóźniej opłacony wydatek zadania, Gmina Stąporków zobowiązana była złożyć rozliczenie zadania w ciągu siedmiu dni od dnia 19.10.2017 r., tymczasem Gmina złożyła rozliczenie dopiero 30.01.2018 r;
- ust. 3 zgodnie z którym beneficjent zobowiązał się do przedstawienia Wojewodzie rozliczenia inwestycji zrealizowanej w ramach Zadania wg określonego wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579) w terminie 60 dni

od dnia dokonania odbioru końcowego inwestycji. Gmina Stąporków odebrała inwestycję dnia 11.08.2017 r., więc rozliczenie inwestycji należało przedstawić do Wojewody do dnia 10.10.2017 r., tymczasem Gmina złożyła rozliczenie dopiero 30.01.2018 r.

Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach ZP-SR/25656-2017 przesłano do Urzędu Zamówień Publicznych dnia 7 marca 2018 roku, czyli po terminie wynikającym z art. 98 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych zgodnie z którym zamawiający sporządza roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach i przekazuje je Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie do dnia 1 marca każdego roku następującego po roku, którego dotyczy sprawozdanie.

W wybranej jako najkorzystniejszej ofercie Zakładu Robót Drogowych „DUKT” Sp. z o.o. brak było oświadczenia kierownika budowy o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej, przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa i o posiadaniu aktualnej polisy OC. Powyższe oświadczenie w ofercie podpisał Prezes Zarządu firmy. Pozostali wykonawcy, którzy złożyli ofertę w postępowaniu złożyli oświadczenia podpisane przez kierowników budowy o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej, przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa i o posiadaniu aktualnej polisy OC. Powyższe oświadczenie było wymagane zgodnie z uwagami dla Wykonawców zawartymi w V Rozdziale SIWZ, gdzie podano że na zawartość oferty (załączniki do oferty) podlegającej ocenie w dniu otwarcia ofert wchodzi m. in. oświadczenie o posiadanych uprawnieniach budowlanych w branży drogowej oraz przynależności do Izby Inżynierów Budowlanych wraz z polisą OC podpisane przez kierownika budowy.

Dokumenty, jakich można żądać na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu zostały wymienione w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Dz. U. z 2016 r., poz. 1126). Rozporządzenie zawiera enumeratywny katalog dokumentów potwierdzających spełnianie konkretnych warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. W celu potwierdzenia warunków udziału w postępowaniu dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej zamawiający może żądać, zgodnie z § 2 ust. 4 pkt 9, 10 rozporządzenia oświadczenia na temat wykształcenia i kwalifikacji zawodowych wykonawcy lub kadry kierowniczej wykonawcy oraz wykazu osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontrolę jakości lub kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego.

Żądanie oświadczenia, o którym mowa w § 2 ust. 4 pkt 9 rozporządzenia jest uprawnione gdy zamawiający określa w postępowaniu wymóg posiadania odpowiedniego wykształcenia i konkretnych kwalifikacji zawodowych odnoszących się do samego wykonawcy lub jego kadry kierowniczej. Wymóg złożenia takiego oświadczenia nie jest uzasadniony w sytuacji formułowania warunków udziału w postępowaniu odnoszących się do pozostałych pracowników wymaganych w dokumentacji postępowania.

Naruszono art. 25 ust. 1, 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którymi w postępowaniu o udzielenie zamówienia zamawiający może żądać od wykonawców wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, a Minister właściwy do spraw gospodarki określi w drodze rozporządzenia rodzaje dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, okres ich ważności oraz formy, w jakich dokumenty te mogą być składane.

Odcinek Gustawów- Luta II będący przedmiotem zamówienia zgodnie z opisem i projektem miał długość 1099 m, natomiast zgodnie z kosztorysem oraz przedmiarem robót miał długość 1112 m. Jak wynika z kosztorysu powykonawczego Wykonawca wykonał odcinek o długości 1112 m.

W przypadku rozbieżności pomiędzy projektem, a przedmiarem, tzn. pomiędzy ilością robót przewidzianych w projekcie, a ilością robót wynikającą z przedmiaru, przyjmowanego dalej za podstawę opracowania oferty cenowej, wykonawca zobowiązany jest do wykonania w ramach złożonej oferty zakresu robót, zgodnie z projektem budowlanym. Znajduje to oparcie m.in. w art. 22 Prawa Budowlanego, zobowiązującym kierownika budowy do zorganizowania i kierowania budową obiektu budowlanego w sposób zgodny z projektem i pozwoleniem na budowę a nie z przedmiarem robót dostarczonym w ramach dokumentacji przez zamawiającego. Ponadto uwzględniane są postanowienia art. 647 k.c., w którym stwierdza się, że do obowiązków wykonawcy należy wykonywanie robót zgodnie z projektem.

2. Finansowe rezultaty ustaleń audytu:

Zdaniem audytujących Gmina Stąporków pobrała dotację w nadmiernej wysokości na wykonanie 13 m odcinka drogi, na który nie składano wniosku o udzielenie dotacji oraz którego nie uwzględniano w zakresie rzeczowym harmonogramu finansowo- rzeczowego.

Zgodnie z umową Nr 12/PRGiPID/2017 o udzielenie dotacji celowej zawartą 12.05.2017 r. z Wojewodą Świętokrzyskim zadanie należało zrealizować zgodnie z zakresem rzeczowym oraz harmonogramem rzeczowo-finansowym wskazanym we wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych dotacjami pobranymi w nadmiernej wysokości są dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości wyższej niż określona w odrębnych przepisach, umowie lub wyższej niż niezbędna na dofinansowanie lub finansowanie dotowanego zadania. Dotacje pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia pobrania dotacji nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Rozstrzygnięcie w sprawie zwrotu dotacji zgodnie z przepisami podejmuje organ, który dotacji udzielił.

Audytujący nie są w stanie dokładnie określić ile wynosiła dotacja pobrana w nadmiernej wysokości z powodu wykonania odcinka drogi o długości 1112 m zamiast 1099 m dlatego na potrzeby audytu do wyliczenie dotacji pobranej w nadmiernej wysokości zastosowano proporcje:

$$(464.995,72 \text{ zł}/1112 \text{ m}^2) * 13 \text{ m} = 5.436,10 \text{ zł}$$

Poprzez wydatkowanie dotacji na wykonanie odcinka drogi (13 m) nie objętego umową o dotację naruszono art. 9 ust. 1 ustawy Dyscyplina finansów publicznych poprzez wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację.

3. Wnioski zalecenia dotyczące sposobu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości:

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami zalecam:

1. Wydatkować dotację zgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację.
2. Stosować się do zapisów umowy o udzielenie dotacji w zakresie składania rozliczeń finansowych i inwestycyjnych do organu dotującego.
3. Roczne sprawozdania o udzielonych zamówieniach przekazywać w terminie wynikającym z art. 98 ust. 2 Prawo zamówień publicznych.

4. W postępowaniach o udzielenie zamówień żądać dokumentów określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia.

POUCZENIE

1. W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami niniejsze sprawozdanie stosownie do art. 97 ust. 2 pkt 1 ustawy o KAS zostanie przekazane do Wojewody Świętokrzyskiego, Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach oraz do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych jako sprawujących nadzór nad działalnością audytowanego w badanym zakresie.

2. Na podstawie art. 97 ust. 1a ustawy z dnia 26 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej audytowany może w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszego sprawozdania przedstawić zastrzeżenia lub wyjaśnienia, wskazując równocześnie stosowne wnioski dowodowe.

3. Stosownie do art. 97 ust. 4 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej audytowany jest obowiązany w terminie **30 dni** od daty otrzymania niniejszego sprawozdania lub otrzymania odpowiedzi na zastrzeżenia i wyjaśnienia o której mowa w art. 97 ust. 1b ustawy o KAS, poinformować Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach o podjętych działaniach w związku z otrzymaniem zaleceń.

4. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w 4 egzemplarzach, z których jeden doręczono audytowanemu.

Z up. Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej
w Kielcach

Bernard Wyżynski
ZASTĘPCA DYREKTORA

.....
(Podpis Dyrektora IAS lub osoby upoważnionej)

Otrzymują:

- 1/ Burmistrz Stąporkowa,
- 2/ Wojewoda Świętokrzyski,
- 3/ Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach,
- 4/ a/a

Sporządził:

A. Strojna (Tel. 41 34 05 162)