



**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W GDAŃSKU**

PROTOKÓŁ

z kontroli doraźnej w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych przeprowadzonej w Zarządzie Dróg Powiatowych w Kościerzynie przez inspektora Wydziału Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

Kościerzyna 2025

Zakres kontroli:

I.	USTALENIA OGÓLNO-ORGANIZACYJNE.....	3
1.1.	DANE OGÓLNE	3
1.2.	KIEROWNICTWO JEDNOSTKI.....	3
1.3.	WEWNĘTRZNE REGULACJE ORGANIZACYJNO-PRAWNE	4
1.3.1.	Statut Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie	4
1.3.2.	Regulamin Organizacyjny Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie.....	4
1.3.3.	Dokumentacja opisująca przyjęte w jednostce zasady (politykę) rachunkowości.....	4
1.3.4.	Przepisy wewnętrzne regulujące obieg i kontrolę dokumentów finansowo – księgowych.	4
1.4.	SYSTEM KONTROLI ZARZĄDCZEJ.....	5
1.4.1.	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej	5
1.5.	KONTROLE ZEWNĘTRZNE.....	5
II.	WYDATKI MAJĄTKOWE.	5

Brup

[Signature]

I. USTALENIA OGÓLNO-ORGANIZACYJNE

1.1. Dane ogólne

Nazwa i adres kontrolowanej jednostki

Zarząd Dróg Powiatowych
ul. Drogowców 2
83-400 Kościerzyna

Tematyka kontroli

Kontrola doraźna Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych.

Kontrolę przeprowadziła Anna Szczepańska – starszy inspektor kontroli, na podstawie upoważnienia WK.6132.1.2.2025 z dnia 8 maja 2025 r.

Okres objęty kontrolą

Kontrolą objęto okres od dnia 1.01.2022 r. do dnia 31.12.2024 r.

Termin przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 26 maja 2025 r. do 3 czerwca 2025 r.

1.2. Kierownictwo jednostki

Dyrektor

Stanowisko Dyrektora w kontrolowanej jednostce zajmuje Pan Wiesław Ulatowski na podstawie uchwały Zarządu Powiatu Kościerskiego Nr 38/73/2020 z dnia 30 marca 2020 r. w sprawie powierzenia stanowiska Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie Panu Wiesławowi Ulatowskiemu od dnia 1 kwietnia 2020 r. na czas nieokreślony.

W aktach osobowych Dyrektora znajduje się:

- Uchwała Nr 43/74/2020 Zarządu Powiatu Kościerskiego z dnia 3 kwietnia 2020 r. w sprawie udzielenia upoważnienia dla Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie do wydawania decyzji administracyjnych oraz załatwiania spraw w zakresie zarządzania drogami powiatowymi;
- Uchwała Nr 44/74/2020 Zarządu Powiatu Kościerskiego z dnia 3 kwietnia 2020 r. w sprawie udzielenia upoważnienia dla kierownika jednostki organizacyjnej Powiatu Kościerskiego do składania oświadczeń woli związanych z prowadzeniem bieżącej działalności Powiatu.

Zarząd Powiatu Kościerskiego podjął uchwałę w sprawie przekazania Dyrektorowi Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie upoważnienia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.:

- rok 2022: Uchwała Nr 21/174/2022 Zarządu Powiatu Kościerskiego z dnia 19 stycznia 2022 r.
- rok 2023: Uchwała Nr 16/224/2023 Zarządu Powiatu Kościerskiego z dnia 10 stycznia 2023 r.
- rok 2024: Uchwała Nr 18/271/2024 Zarządu Powiatu Kościerskiego z dnia 9 stycznia 2024 r.
- rok 2025: Uchwała Nr 20/42/2025 Zarządu Powiatu Kościerskiego z dnia 14 stycznia 2025 r.

Obsługa finansowo-księgowa

Obsługę w zakresie finansowo-księgowym, rachunkowości i sprawozdawczości oraz obsługę płacową Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie prowadzi Centrum Usług Wspólnych w Kościerzynie, zgodnie z §3 Uchwały Nr XXXI/53/2016 Rady Powiatu Kościerskiego z dnia 23 listopada 2016 r. w sprawie utworzenia samorządowej jednostki organizacyjnej pod nazwą „Centrum Usług Wspólnych w Kościerzynie” oraz nadania jej statutu.

Podstawę gospodarki finansowej Zarządu Dróg stanowi roczny plan finansowy uchwalany w budżecie Powiatu Kościerskiego. Wydatki na realizację zadań własnych pokrywane są z budżetu Powiatu Kościerskiego.

1.3. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne

1.3.1. Statut Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie

Statut Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie wprowadzony został uchwałą Nr XXXVII/36/2017 Rady Powiatu Kościerskiego z dnia 24 maja 2017 r. w sprawie uchwalenia Statutu Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie.

W Statucie jednostki, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały określono m.in.: zakres i tryb działania oraz zasady funkcjonowania jednostki budżetowej Powiatu Kościerskiego.

1.3.2. Regulamin Organizacyjny Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie

W kontrolowanym okresie w Zarządzie Dróg Powiatowych w Kościerzynie obowiązywał Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem: Nr 221/220/2022 Zarządu Powiatu Kościerskiego z dnia 20.12.2022 r. (obowiązywał do dnia 31.12.2024 r.), Nr 109/31/2024 Zarządu Powiatu Kościerskiego z dnia 26.11.2024 r. (Regulamin wszedł w życie z dniem 1.01.2025 r.).

W regulaminie określono: organizację i zarządzanie, zadania ZDP, kontrolę zarządczą, szczegółowe zakresy zadań dla poszczególnych komórek organizacyjnych, tryb pracy ZDP, zasady podpisywania pism i decyzji, gospodarkę finansową.

1.3.3. Dokumentacja opisująca przyjęte w jednostce zasady (politykę) rachunkowości

W okresie objętym kontrolą obowiązywały uregulowania wewnętrzne w zakresie polityki rachunkowości, wprowadzone Zarządzeniem Nr 20/2019 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Kościerzynie z dnia 14 października 2019 r., zmienione Zarządzeniem Nr 5/2021 z dnia 5 stycznia 2021 r.

1.3.4. Przepisy wewnętrzne regulujące obieg i kontrolę dokumentów finansowo – księgowych.

Zasady regulujące obieg i kontrolę dokumentów finansowo-księgowych obowiązujące w kontrolowanej jednostce wprowadzono Zarządzeniem Nr 11/2018 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie z dnia 30 kwietnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych, zmienione Zarządzeniem Nr 19/2019 z dnia 1 października 2019 r.

Ponadto obowiązuje Zarządzenie Nr 16/2022 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Kościerzynie z dnia 27 grudnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych dla Centrum Usług Wspólnych w Kościerzynie oraz pomiędzy Centrum Usług Wspólnych w Kościerzynie a jednostkami obsługiwanymi przez Centrum Usług Wspólnych w Kościerzynie.

1.4. System kontroli zarządczej

1.4.1. Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej

Zasady, zakres i sposób funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Zarządzie Dróg Powiatowych w Kościerzynie zostały określone w Zarządzeniu Nr 21/2019 Starosty Kościerskiego w sprawie ustalenia procedury kontroli zarządczej oraz procedury zarządzania ryzykiem w Powiecie Kościerskim. Dyrektor Dróg Powiatowych w Kościerzynie nie określił wewnętrznych przepisów w zakresie kontroli zarządczej.

1.5. Kontrole zewnętrzne

Zestawienie kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Kościerzynie w latach 2022-2025 z zakresu finansów i zamówień publicznych zostało przedstawione w tabeli poniżej:

Lp.	Organ kontroli	Przedmiot kontroli
Rok 2022		
<i>W 2022 r. nie odbyła się żadna kontrola finansowa oraz z zakresu zamówień publicznych</i>		
Rok 2023		
1.	Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego	Kontrola zadania pn.: Budowa drogi powiatowej 2403G Wdzydze-Olpuch Etap 1 00180-65151-UMII00340/22
Rok 2024		
1.	Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego	Kontrola zadania pn.: Budowa drogi powiatowej 2403G Wdzydze-Olpuch Etap 1 00180-65151-UMII00340/22
2.	Zarząd Związku Gmin Wierzyca	Kontrola zawarcia umowy na odbiór odpadów komunalnych, zgodność postanowień z ww. umową, dowody uiszczania opłat za usługi
Rok 2025		
<i>W 2025 r. nie odbyła się żadna kontrola finansowa oraz z zakresu zamówień publicznych</i>		

II. Wydatki majątkowe.

2.1. Wydatki na inwestycje i remonty (z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych) wraz z rozliczeniem oraz przyjęciem zakończonych zadań inwestycyjnych na stan środków trwałych.

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą w kontrolowanej jednostce, obowiązywał Regulamin udzielania zamówień publicznych przez Powiat Kościerski przyjęty Uchwałą Nr 12/114/2021 Zarządu Powiatu Kościerskiego z dnia 19 stycznia 2021 r.

Kontrolą objęto postępowanie realizowane przez Zarząd Dróg Powiatowych w Kościerzynie w 2022 roku:

„Budowa i przebudowa dróg nr 1931G, 1932G, 2402G na terenie powiatu kościerskiego” z podziałem na części:

- Cz. 1. Budowa drogi powiatowej 1931G na odcinku Gostomie-Owśnice,
- Cz. 2. Przebudowa drogi powiatowej 1932G od skrzyżowania z drogą 1931G do granicy Powiatu Kościerskiego,
- Cz. 3. Przebudowa drogi powiatowej 1931G w miejscowości Gostomie,
- Cz. 4. Przebudowa drogi powiatowej 2402G od DW 235 w miejscowości Dziemiany do Piechowic

Zamawiający: Zarząd Dróg Powiatowych w Kościerzynie
 Nr postępowania: ZDP.272.1.2022
 Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Ustalenie wartości zamówienia (data)	12.192.279,52 zł co stanowi równowartość 2.737.623,38 euro, w tym: Cz. 1: 5.730.023,25 zł (1.286.604,38 euro) Cz. 2: 975.560,24 zł (219.049,81 euro) Cz. 3: 1.584.562,66 zł (355.793,66 euro) Cz. 4: 3.902.133,37 zł (876.175,09 euro)	20.12.2021 r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca)	Biuletyn Zamówień Publicznych: 2022/BZP 00060139/01 miniPortal: http://zdpkoscierzyna.pl	17.02.2022 r. 17.02.2022 r.
3.	Tryb postępowania	Tryb podstawowy bez możliwości negocjacji art. 275 ust. 1 ustawy PZP	-
4.	Termin składania ofert	Wyłącznie przy użyciu środków komunikacji elektronicznej	7.03.2022 r. godz. 10:00
5.	Kryteria oceny - punktacja	60% cena, 40% gwarancja	-
6.	Wadium	Cz. 1: 80.000,00 zł Cz. 2: 10.000,00 zł Cz. 3: 20.000,00 zł Cz. 4: 55.000,00 zł	7.03.2022 r. godz 10:00
7.	Liczba oferentów	Cz. 1: 6 oferentów Cz. 2: 6 oferentów Cz. 3: 5 oferentów Cz. 4: 5 oferentów	-
8.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-
9.	Liczba ofert odrzuconych	-	-
10.	Nazwa wybranego wykonawcy	Cz. 1: Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOS” Sp. z o. o. ul. Gdańska 26, 83-300 Kartuzy Cz. 2: Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOS” Sp. z o. o. ul. Gdańska 26, 83-300 Kartuzy Cz. 3: Przedsiębiorstwo Usług Drogowo-Mostowych Sp. z o. o. ul. Drogowców 6, 83-400 Kościerzyna Cz. 4: Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOS” Sp. z o. o. ul. Gdańska 26, 83-300 Kartuzy	15.03.2022 r.
11.	Cena wybranej oferty	Cz. 1: 6.950.785,87 zł brutto Cz. 2: 1.432.966,41 zł brutto Cz. 3: 2.450.016,29 zł brutto Cz. 4: 5.889.584,32 zł brutto	
12.	Termin związania ofertą Przedłużenie terminu związania ofertą	30 dni -	5.04.2022 r. -
13.	Kwota jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zamówienia	15.000.000,00 zł, w tym: Cz.1.: 7.050.000,00 zł brutto Cz. 2.: 1.200.000,00 zł brutto Cz. 3.: 1.950.000,00 zł brutto Cz. 4.: 4.800.000,00 zł brutto	18.02.2022 r.
14.	Data zawartej umowy	Cz. 1 zamówienia Cz. 2 zamówienia Cz. 3 zamówienia Cz. 4 zamówienia	30.03.2022 r. 30.03.2022 r. 30.03.2022 r. 30.03.2022 r.
15.	Zmiany postanowień umowy	-	-
16.	Termin realizacji zamówienia	SWZ, umowa	6 miesięcy od dnia podpisania umowy
17.	Kary umowne	Określono w umowie	-

18.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5% ceny całkowitej podanej w ofercie	-
19.	Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty	Wykonawcy, BIP ZDP, miniportal.uzp.gov.pl	15.03.2022 r.
20.	Ogłoszenie o wyniku postępowania	BZP Nr 2022/BZP 00105264/01	31.03.2022 r.
21	Ogłoszenie o wykonaniu umowy	Cz. 1 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107464 Cz. 2 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107493 Cz. 3 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107527 Cz. 4 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107566	17.02.2025 r.

- w dniu 20.12.2021 r. zostały sporządzone przez p. Szczepana Guzińskiego (upr. Nr POM/0100/OWOW/12) Kosztorysy Inwestorskie oddzielne do każdej części zamówienia:
 - „Budowa drogi powiatowej 1931G na odcinku Gostomie-Owśnice” wartość kosztorysowa: 7.047.928,60 zł brutto,
 - „Przebudowa drogi powiatowej 1931G w miejscowości Gostomie w Gminie Kościerzyna” wartość kosztorysowa: 1.949.012,07 zł brutto,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1932G od skrzyżowania z drogą 1931G do granicy Powiatu Kościerskiego” wartość kosztorysowa: 1.199.939,10 zł brutto,
 - „Przebudowa drogi powiatowej 2402G od DW 235 w miejscowości Dziemiany do Piechowiec” wartość kosztorysowa: 4.799.624,05 zł brutto.
- Zarząd Powiatu Kościerskiego w dniu 8 lutego 2022 r. podjął Uchwałę Nr 36/177/2022 w sprawie upoważnienia Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie do składania oświadczeń woli w związku z realizacją zadania pn.: „Budowa i przebudowa dróg nr 1931G, 1932G, 2402G na terenie powiatu kościerskiego”.
- w dniu 17 lutego 2022 r. Zarządzeniem Nr 5/2022 Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie powołał trzyosobową Komisję przetargową, w składzie:
 - Łukasz Maszka – przewodniczący,
 - Aleksandra Cyra – członek komisji,
 - Aldona Borkowska – członek komisji.
- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia o braku okoliczności, o których mowa w ustawie *Prawo zamówień publicznych* w art. 56 ust. 3 w dniu 17.02.2022 r. oraz w art. 56 ust 1 w dniu 7.03.2022 r.,
- w wyznaczonym terminie wpłynęły oferty:

L.p.	Wykonawca	Kryterium: cena brutto	Kryterium: gwarancja
Część 1: Budowa drogi powiatowej 1931G na odcinku Gostomie-Owśnice			
1.	„DROGOMEX” Sp. z o.o. ul. Stefana Bryły 4, 05-800 Pruszków	6.987.777,77 zł	5 lat
2.	Firma Budowlano-Drogowa MTM S.A. ul. Hutnicza 35, 81-061 Gdynia	8.381.912,64 zł	5 lat
3.	Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOS” Sp. z o. o. ul. Gdańska 26, 83-300 Kartuzy	6.950.785,87 zł	5 lat
4.	Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy	9.156.337,30 zł	5 lat
5.	Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Kalisz	7.515.841,32 zł	5 lat
6.	Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański	9.380.281,84 zł	5 lat
Część 2: Przebudowa drogi powiatowej 1932G od skrzyżowania z drogą 1931G do granicy Powiatu Kościerskiego			
1.	Przedsiębiorstwo Usług Drogowo-Mostowych	1.587.919,68 zł	5 lat

	Sp. z o. o. ul. Drogowców 6, 83-400 Kościerzyna		
2.	„DROGOMEX” Sp. z o.o. ul. Stefana Bryły 4, 05-800 Pruszków	1.590.777,77 zł	5 lat
3.	Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOS” Sp. z o. o. ul. Gdańska 26, 83-300 Kartuzy	1.432.966,41 zł	5 lat
4.	Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy	1.806.282,06 zł	5 lat
5.	Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Kalisz	1.565.182,47 zł	5 lat
6.	Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański	1.841.786,51 zł	5 lat
Część 3: Przebudowa drogi powiatowej 1931G w miejscowości Gostomie			
1.	Przedsiębiorstwo Usług Drogowo-Mostowych Sp. z o. o. ul. Drogowców 6, 83-400 Kościerzyna	2.450.016,29 zł	5 lat
2.	Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOS” Sp. z o. o. ul. Gdańska 26, 83-300 Kartuzy	2.549.076,35 zł	5 lat
3.	Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy	3.032.056,12 zł	5 lat
4.	Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Kalisz	2.503.033,51 zł	5 lat
5.	Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański	3.246.254,89 zł	5 lat
Część 4: Przebudowa drogi powiatowej 2402G od DW 235 w miejscowości Dziemiany do Piechowic			
1.	„DROGOMEX” Sp. z o.o. ul. Stefana Bryły 4, 05-800 Pruszków	6.177.777,77 zł	5 lat
2.	Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOS” Sp. z o. o. ul. Gdańska 26, 83-300 Kartuzy	5.889.584,32 zł	5 lat
3.	Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy	7.765.566,70 zł	5 lat
4.	Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Kalisz	5.955.658,47 zł	5 lat
5.	Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański	7.761.784,13 zł	5 lat

- Kierownik jednostki w dniu 8.03.2022 r. wezwał Wykonawców, których oferty zostały najwyżej ocenione, do złożenia podmiotowych środków dowodowych wymienionych w SWZ. Wykonawcy przesłali dokumenty w wyznaczonym terminie.
- W dniu 8.03.2022 r. ZDP w Kościerzynie przekazał do Prezesa UZP informacje o złożonych ofertach i wnioskach w związku z postępowaniem,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane w dniu 15.03.2022 r. Jako najkorzystniejsze wybrano oferty następujących oferentów: cz. 1, 2 i 3: Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOS” Sp. z o. o. ul. Gdańska 26, 83-300 Kartuzy, cz. 2: Przedsiębiorstwo Usług Drogowo-Mostowych Sp. z o. o. ul. Drogowców 6, 83-400 Kościerzyna. Wybrani wykonawcy otrzymali najwyższą liczbę punktów wśród ofert. Kryteriami w prowadzonym postępowaniu były cena i gwarancja.

- W dniu 15.03.2022 r. Powiat Kościerski złożył wniosek do Banku Gospodarstwa Krajowego o udzielenie promesy dofinansowania inwestycji, wskazując że zakończył się wybór wykonawcy i wybrano wykonawców którym Powiat zamierza powierzyć realizację inwestycji. Dokument Promesy inwestycyjna z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr 01/2021/8775/PolskiŁad wpłynął do Starostwa Powiatowego w Kościerzynie w dniu 18.03.2022 r. Promesa dotyczyła finansowania zadania inwestycyjnego realizowanego przez Powiat Kościerski polegającego na „Budowie i przebudowie dróg nr 1931G, 1932G, 2402G na terenie powiatu kościerskiego”, zapewnienia sfinansowania ww. inwestycji w części ze środków Funduszu.

- Umowy:

w dniu 30.03.2022 r. Powiat Kościerski, reprezentowany przez Pana Wiesława Ulatowskiego – Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie, przy kontrasygnacie Pani Bożeny Wolskiej – Główniej Księgowej CUW w Kościerzynie, zawarł umowy:

Cz.1 zamówienia: Umowa Nr 6/1/2022 z Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym „DROMOS” Sp. z o. o., na realizację zadania pn.: „Budowa drogi powiatowej 1931G na odcinku Gostomie-Owśnice”. Termin realizacji umowy: 6 miesięcy od dnia podpisania, tj. do dnia 30.09.2022 r. Wynagrodzenie i warunki płatności: wynagrodzenie w wysokości 6.950.785,87 zł brutto.

Rozliczenie za wykonanie robót budowlanych stanowiących przedmiot umowy dokonywane na podstawie faktury Vat częściowej i faktury Vat końcowej, z tym że wartość faktury częściowej musi stanowić kwotę nie mniejszą niż 5% całkowitej wartości umowy. Maksymalna wartość częściowej faktury nie może przekroczyć wysokości wkładu własnego poniesionego przez Powiat Kościerski w związku z dofinansowaniem zadania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład (kwota w wysokości: 1.028.013,23 zł brutto).

Zasady wypłaty wynagrodzenia przyjęte w umowie są zgodne z zasadami wypłaty dofinansowania wskazanymi we wstępnej promesie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład i tym samym wykonawca zobowiązał się do finansowania inwestycji w części niepokrytej udziałem własnym Powiatu, na czas poprzedzający wypłatę promesy z Banku Gospodarstwa Krajowego, z jednoczesnym zastrzeżeniem, że wypłata wynagrodzenia nastąpi w terminie 35 dni po odbiorze końcowym zadania.

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy: 5% ceny podanej w ofercie, tj. w wysokości 347.539,29 zł – wykonawca wniósł zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0680/22/0011 z dnia 24.03.2022 r. wystawionej przez InterRisk TU S.A.

Cz. 2 zamówienia: Umowa Nr 6/2/2022 z Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym „DROMOS” Sp. z o. o., na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej 1932G od skrzyżowania z drogą 1931G do granicy Powiatu Kościerskiego”. Termin realizacji umowy: 6 miesięcy od dnia podpisania, tj. do dnia 30.09.2022 r. Wynagrodzenie i warunki płatności: wynagrodzenie w wysokości 1.432.966,41 zł brutto.

Rozliczenie za wykonanie robót budowlanych stanowiących przedmiot umowy dokonywane na podstawie faktury Vat częściowej i faktury Vat końcowej, z tym że wartość faktury częściowej musi stanowić kwotę nie mniejszą niż 5% całkowitej wartości umowy. Maksymalna wartość częściowej faktury nie może przekroczyć wysokości wkładu własnego poniesionego przez Powiat Kościerski w związku z dofinansowaniem zadania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład (kwota w wysokości: 211.928,73 zł brutto).

Zasady wypłaty wynagrodzenia przyjęte w umowie są zgodne z zasadami wypłaty dofinansowania wskazanymi we wstępnej promesie w ramach Rządowego Funduszu Polski

Ład i tym samym wykonawca zobowiązał się do finansowania inwestycji w części niepokrytej udziałem własnym Powiatu, na czas poprzedzający wypłatę promesy z Banku Gospodarstwa Krajowego, z jednoczesnym zastrzeżeniem, że wypłata wynagrodzenia nastąpi w terminie 35 dni po odbiorze końcowym zadania.

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy: 5% ceny podanej w ofercie, tj. w wysokości 71.648,32 zł – wykonawca wniósł zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0680/22/0012 z dnia 24.03.2022 r. wystawionej przez InterRisk TU S.A.

Cz. 3 zamówienia: Umowa Nr 6/3/2022 z Przedsiębiorstwem Usług Drogowo-Mostowych Sp. z o. o., na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej 1931G w miejscowości Gostomie”. Termin realizacji umowy: 6 miesięcy od dnia podpisania, tj. do dnia 30.09.2022 r. Wynagrodzenie i warunki płatności: wynagrodzenie w wysokości 2.450.016,29 zł brutto.

Rozliczenie za wykonanie robót budowlanych stanowiących przedmiot umowy dokonywane na podstawie faktury Vat częściowej i faktury Vat końcowej, z tym że wartość faktury częściowej musi stanowić kwotę nie mniejszą niż 5% całkowitej wartości umowy. Maksymalna wartość częściowej faktury nie może przekroczyć wysokości wkładu własnego poniesionego przez Powiat Kościerski w związku z dofinansowaniem zadania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład (kwota w wysokości: 362.349,41 zł brutto).

Zasady wypłaty wynagrodzenia przyjęte w umowie są zgodne z zasadami wypłaty dofinansowania wskazanymi we wstępnej promesie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład i tym samym wykonawca zobowiązał się do finansowania inwestycji w części niepokrytej udziałem własnym Powiatu, na czas poprzedzający wypłatę promesy z Banku Gospodarstwa Krajowego, z jednoczesnym zastrzeżeniem, że wypłata wynagrodzenia nastąpi w terminie 35 dni po odbiorze końcowym zadania.

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy: 5% ceny podanej w ofercie, tj. w wysokości 122.500,81 zł – wykonawca wniósł zabezpieczenie w formie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 912700652075 z dnia 22.03.2022 r. wystawionej przez TUIR WARTA S.A.

Cz. 4 zamówienia: Umowa Nr 6/4/2022 z Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym „DROMOS” Sp. z o. o., na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej 2402G od DW 235 w miejscowości Dziemiany do Piechowie”. Termin realizacji umowy: 6 miesięcy od dnia podpisania, tj. do dnia 30.09.2022 r. Wynagrodzenie i warunki płatności: wynagrodzenie w wysokości 5.889.584,32 zł brutto.

Rozliczenie za wykonanie robót budowlanych stanowiących przedmiot umowy dokonywane na podstawie faktury Vat częściowej i faktury Vat końcowej, z tym że wartość faktury częściowej musi stanowić kwotę nie mniejszą niż 5% całkowitej wartości umowy. Maksymalna wartość częściowej faktury nie może przekroczyć wysokości wkładu własnego poniesionego przez Powiat Kościerski w związku z dofinansowaniem zadania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład (kwota w wysokości: 871.061,52 zł brutto).

Zasady wypłaty wynagrodzenia przyjęte w umowie są zgodne z zasadami wypłaty dofinansowania wskazanymi we wstępnej promesie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład i tym samym wykonawca zobowiązał się do finansowania inwestycji w części niepokrytej udziałem własnym Powiatu, na czas poprzedzający wypłatę promesy z Banku Gospodarstwa Krajowego, z jednoczesnym zastrzeżeniem, że wypłata wynagrodzenia nastąpi w terminie 35 dni po odbiorze końcowym zadania.

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy: 5% ceny podanej w ofercie, tj. w wysokości 294.479,22 zł – wykonawca wniósł zabezpieczenie w formie gwarancji

ubezpieczeniowej należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0680/22/0013 z dnia 24.03.2022 r. wystawionej przez InterRisk TU S.A.

- w dniu 5.04.2022 r. p. Aldona Borkowska – Inspektor ds. nadzoru dróg w ZDP w Kościerzynie (członek komisji przetargowej) sporządziła protokół postępowania, który został zatwierdzony przez p. Wiesława Ulatowskiego – Dyrektora ZDP w Kościerzynie.

Realizacja zadania:

Cz. 1:

- Protokół Nr 1/6/1/2022 odbioru częściowego robót spisany w dniu 3.06.2022 r. wartość odebranych robót 1.028.013,23 zł.
- W dniu 30.09.2022 r. – terminowo, wykonawca zgłosił zakończenie robót cz. 1 (data wpływu pisma do ZDP w Kościerzynie – 30.09.2022 r.),
- Protokół Nr 2/6/1/2022 odbioru końcowego robót spisany w dniu 19.10.2022 r. (roboty zakończono w dniu 30.09.2022 r.),

Cz. 2:

- Protokół Nr 1/6/2/2022 odbioru częściowego robót spisany w dniu 3.06.2022 r. wartość odebranych robót 211.928,73 zł.
- W dniu 30.09.2022 r. – terminowo, wykonawca zgłosił zakończenie robót cz. 2 (data wpływu pisma do ZDP w Kościerzynie – 30.09.2022 r.),
- Protokół Nr 2/6/2/2022 odbioru końcowego robót spisany w dniu 19.10.2022 r. (roboty zakończono w dniu 30.09.2022 r.),

Cz. 3:

- Protokół Nr 1/6/3/2022 odbioru częściowego robót spisany w dniu 30.06.2022 r. wartość odebranych robót 362.349,41 zł.
- W dniu 30.09.2022 r. – terminowo, wykonawca zgłosił zakończenie robót cz. 3. (data wpływu pisma do ZDP w Kościerzynie – 30.09.2022 r.),
- Protokół Nr 2/6/3/2022 odbioru końcowego robót spisany w dniu 19.10.2022 r. (roboty zakończono w dniu 30.09.2022 r.),

Cz. 4:

- Protokół Nr 1/6/4/2022 odbioru częściowego robót spisany w dniu 2.09.2022 r. wartość odebranych robót 871.061,52 zł.
- W dniu 30.09.2022 r. – terminowo, wykonawca zgłosił zakończenie robót cz. 4. (data wpływu pisma do ZDP w Kościerzynie – 30.09.2022 r.),
- Protokół Nr 2/6/4/2022 odbioru końcowego robót spisany w dniu 19.10.2022 r. (roboty zakończono w dniu 30.09.2022 r.).

Rozliczenie finansowe zadania:

Cz. 1: zadanie zostało sfinansowane ze środków:

- z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie umowy nr 01/2021/8775/PolskiŁad z dnia 16.03.2022 r. – 5.922.772,64 zł,
- wkład własny Powiatu Kościerskiego – 1.028.013,23 zł.
- Wykonawca wystawił faktury:
- Nr 3/06/2022 z dnia 8.06.2022 r. (do ZDP wpłynęła dnia 9.06.2022 r., do CUW-u: w dniu 21.06.2022 r.), na kwotę 1.028.013,23 zł, zapłata nastąpiła w dniu 27.06.2022 r.,

- Nr 20/10/2022 z dnia 20.10.2022 r. (do ZDP wpłynęła dnia 20.10.2022 r., do CUW-u w dniu 25.10.2022 r.), na kwotę 5.922.772,64 zł, zapłata nastąpiła w dniu 16.11.2022 r.

Zadanie zrealizowano zgodnie z umową, a faktury opłacono w terminie.

Cz. 2: zadanie zostało sfinansowane ze środków:

- z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie umowy nr 01/2021/8775/PolskiŁad z dnia 16.03.2022 r. – 1.221.037,68 zł,
- wkład własny Powiatu Kościerskiego – 211.928,73 zł.
- Wykonawca wystawił faktury:
 - Nr 4/06/2022 z dnia 8.06.2022 r. (do ZDP wpłynęła dnia 9.06.2022 r., do CUW-u: w dniu 21.06.2022 r.), na kwotę 211.928,73 zł, zapłata nastąpiła w dniu 27.06.2022 r.,
 - Nr 21/10/2022 z dnia 20.10.2022 r. (do ZDP wpłynęła dnia 20.10.2022 r., do CUW-u w dniu 25.10.2022 r.), na kwotę 1.221.037,68 zł, zapłata nastąpiła w dniu 16.11.2022 r.

Zadanie zrealizowano zgodnie z umową, a faktury opłacono w terminie.

Cz. 3: zadanie zostało sfinansowane ze środków:

- z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie umowy nr 01/2021/8775/PolskiŁad z dnia 16.03.2022 r. – 2.087.666,88 zł,
- wkład własny Powiatu Kościerskiego – 362.349,41 zł.
- Wykonawca wystawił faktury:
 - Nr 63/2022 z dnia 30.06.2022 r. (do ZDP wpłynęła dnia 4.07.2022 r., do CUW-u: w dniu 5.07.2022 r.), na kwotę 362.349,41 zł, zapłata nastąpiła w dniu 7.07.2022 r.,
 - Nr 95/2022 z dnia 19.10.2022 r. (do ZDP wpłynęła dnia 19.10.2022 r., do CUW-u w dniu 25.10.2022 r.), na kwotę 2.087.666,88 zł, zapłata nastąpiła w dniu 16.11.2022 r.

Zadanie zrealizowano zgodnie z umową, a faktury opłacono w terminie.

Cz. 4: zadanie zostało sfinansowane ze środków:

- z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie umowy nr 01/2021/8775/PolskiŁad z dnia 16.03.2022 r. – 5.018.522,80 zł,
- wkład własny Powiatu Kościerskiego – 871.061,52 zł.
- Wykonawca wystawił faktury:
 - Nr 2/09/2022 z dnia 2.09.2022 r. (do ZDP wpłynęła dnia 5.09.2022 r., do CUW-u: w dniu 6.09.2022 r.), na kwotę 871.061,52 zł, zapłata nastąpiła w dniu 12.09.2022 r.,
 - Nr 22/10/2022 z dnia 19.10.2022 r. (do ZDP wpłynęła dnia 20.10.2022 r., do CUW-u w dniu 25.10.2022 r.), na kwotę 5.018.522,80 zł, zapłata nastąpiła w dniu 16.11.2022 r.

Zadanie zrealizowano zgodnie z umową, a faktury opłacono w terminie.

- Ogółem na realizację umów dotyczących kontrolowanego zamówienia wydatkowano 16.723.352,90 zł brutto,
- wartość zadania wyniosła 16.836.287,89 zł, gdzie poza ww. robotami budowlanymi, objętymi niniejszą kontrolą ujęto także inne koszty, w kwocie ogółem 112.935,00 zł (4 faktury vat wystawione za pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego branży drogowej) związane z realizacją inwestycji, której ww. roboty dotyczyły,
- zgodnie z ewidencją na koncie 011 wartość środka trwałego w wyniku ww. robót oraz innych kosztów wyniosła 16.836.287,89 zł. Ujęcie na koncie 011 nastąpiło w dniu

20.10.2022 r. (na podstawie: OT nr 12/DR/2022 z dnia 20.10.2022 r., OT nr 13/DR/2022 z dnia 20.10.2022 r., OT nr 14/DR/2022 z dnia 20.10.2022 r.,

Zabezpieczenie środków na wydatki w budżecie w rozdziale 60014 § 6050 na 2022 rok:

- Plan finansowy Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie na dzień 23.03.2022 r.:
Na dzień zawarcia umów (30.03.2022 r.) o wartości 16.723.352,90 zł, wykonanie planu wydatków w ewidencji analitycznej zadania wynosiło 0,00 zł (plan 16.900.000,00 zł).

Ogłoszenia o wykonaniu umów zostały opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych:

Cz. 1 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107464 z dnia 17.02.2025 r.,

Cz. 2 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107493 z dnia 17.02.2025 r.,

Cz. 3 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107527 z dnia 17.02.2025 r.,

Cz. 4 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107566 z dnia 17.02.2025 r.

W dniu 30 maja 2025 r. Pan Wiesław Ulatowski – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie złożył następujące wyjaśnienie, cyt.: „Niewykonanie terminowe zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszeń o wykonaniu umów dotyczących kontrolowanego zamówienia publicznego wynikało z braku wiedzy merytorycznej pracownika odpowiedzialnego za prowadzenie postępowania w tym zakresie. W momencie powzięcia informacji o powyższym w trybie natychmiastowym zamieszczono brakujące ogłoszenie i opublikowano je w BZP w dniu 17.02.2025 r.”

Powyższe ogłoszenia o wykonaniu umowy, kserokopie odbiorów końcowych robót: Protokół Nr 2/6/4/2022, Protokół Nr 2/6/3/2022, Protokół Nr 2/6/2/2022, Protokół Nr 2/6/1/2022 wraz z ww. wyjaśnieniami ujęto w aktach roboczych kontroli w **Załączniku nr 1 pod poz. 1.**

Protokół przekazano Dyrektorowi Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie w dniu 3.06.2025 r. Ponadto, w czasie trwania kontroli protokół były przekazany Dyrektorowi Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie w dniu 30.05.2025 r., w celu zapoznania się i wniesienia ewentualnych uwag/wyjaśnień. Pismo potwierdzające przekazanie protokołu ujęto w aktach roboczych kontroli w **Załączniku nr 1 pod poz. 2.**

Integralną część protokołu stanowią załączniki.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - Zestawienie akt roboczych kontroli.



Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Kontrolę zakończono w dniu 3.06.2025 roku.

Powiadomiono Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Kontrolę odnotowano w księdze kontroli Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie pod poz. 1/2025.

Kościerzyna, dnia 3.06.2025 roku.

Inspektor RIO

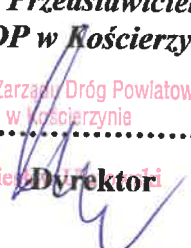


Anna Szczepańska

**Przedstawiciel
ZDP w Kościerzynie**

Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych
w Kościerzynie

.....


Wice Dyrektor

Zarząd Dróg Powiatowych

ul. Drogowców 2
83-400 Kościerzyna
tel. 58 686 25 13

Zestawienie akt roboczych kontroli

Nazwa jednostki kontrolowanej: Zarząd Dróg Powiatowych w Kościerzynie

rodzaj kontroli: doraźna

przeprowadzona w okresie: od dnia 26 maja 2025 roku do dnia 3 czerwca 2025 roku.

Nr załącznika:	Nazwa tematyczna sprawy / nazwa dokumentu	Ilość stron akt roboczych
1.	1. Wyjaśnienie Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Kościerzynie w sprawie nieterminowego zamieszczenia ogłoszeń o wykonaniu umów w BZP. 2. Kserokopie protokołów końcowych odbiorów robót: ▪ Protokół Nr 2/6/1/2022 odbioru końcowego robót spisany w dniu 19.10.2022 r., ▪ Protokół Nr 2/6/2/2022 odbioru końcowego robót spisany w dniu 19.10.2022 r., ▪ Protokół Nr 2/6/3/2022 odbioru końcowego robót spisany w dniu 19.10.2022 r., ▪ Protokół Nr 2/6/4/2022 odbioru końcowego robót spisany w dniu 19.10.2022 r. 3. Ogłoszenia o wykonaniu umów zostały opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych: ▪ Cz. 1 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107464 z dnia 17.02.2025 r., ▪ Cz. 2 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107493 z dnia 17.02.2025 r., ▪ Cz. 3 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107527 z dnia 17.02.2025 r., ▪ Cz. 4 zamówienia: Ogłoszenie nr 2025/BZP 00107566 z dnia 17.02.2025 r.	19
2.	Pismo potwierdzające przekazanie protokołu	1

Sporządziła:

Anna Szczepańska - st. inspektor kontroli