



**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

Gorzów Wlkp., dnia 21 marca 2018 roku.

PER-I.431.38.2017.MBon

Pan

***Janusz Kubicki***

Prezydent Miasta

Zielona Góra

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz § 8 umowy Nr 10/30/8/2016 z dnia 22.03.2016 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Zielona Góra o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F**” realizowanej w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność – Rozwój” została przeprowadzona kontrola w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

- a) zgodności projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umów zawartych z wykonawcami w celu realizacji zadania,
- c) potwierdzenia odbioru robót,
- d) zgodności dokumentacji finansowej,
- e) rozliczenia umowy o partnerstwie,
- f) rzeczowej realizacji zadania na miejscu,
- g) dokumentacji dotyczącej ewidencji dróg (książki drogi).

Kontrolę przeprowadzili:

*Magdalena Bonczek* – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 274 -1/2017 z dnia 06.11.2017 roku,

*Kazimierz Skowroński* - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 274 -2/2017 z dnia 06.11.2017 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 16.11.2017 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. nr 24/2016/2017.

## **W toku kontroli ustalono co następuje.**

### **1. Złożenie wniosku.**

W dniu 30.10.2015 r. Miasto Zielona Góra złożyło do Wojewody Lubuskiego wniosek w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019 dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 5.900.000 zł, z czego 2.950.000 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków własnych w kwocie 2.950.000 zł.

### **2. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.**

W dniu 22.03.2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Zielona Góra reprezentowanym przez Prezydenta – Janusza Kubickiego przy kontrasygnacie Skarbnika – Emilii Wojtuściszyn została zawarta umowa nr 10/30/8/2016 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F” na kwotę 5.900.000 zł, na którą składają się - wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 5.285.092 zł, niepełna dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 614.908 zł.

W związku z zakończeniem przez Miasto Zielona Góra procedury przetargowej skutkującej zmniejszeniem wartości inwestycji w dniu 03.08.2016 roku podpisano Aneks nr 1 do umowy nr 10/30/8/2016z dnia 22.03.2016 roku. Zgodnie z aneksem, zmniejszeniu uległa całkowita wartość inwestycji do kwoty **3.962.257 zł**, zwiększeniu uległa natomiast dotacji z budżetu państwa i po zmianie wyniosła **1.981.128 zł** (co stanowi nie więcej niż 50% wartości zadania) oraz wysokość wkładu własnego jednostki do kwoty 1.981.129 zł.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie ustalono na dzień 31.12.2016 roku, natomiast ostateczny termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji upłynął z dniem 10.12.2016 roku.

### **3. Realizacja zamówień publicznych.**

#### **3.1. Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych.**

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 roku Prawo zamówień publicznych (tj. tekst jednolity: Dz. U z 2013 roku poz. 907 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp. w trybie przetargu nieograniczonego. Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena – 95% i gwarancja – 5%.

Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia w trybie ustawy Pzp wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej przez Zastępcę Prezydenta Miasta Zielona Góra w dniu 25.03.2016 roku. W dniu 08.04.2017 r. skład komisji został częściowo zmieniony.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25.03.2016 roku (Nr ogłoszenia: 69062-2016), w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej [www.zielona-gora.pl](http://www.zielona-gora.pl) od dnia 25.03.2016 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 08.04.2016 r. pod numerem 82754-2016. Dotyczyło zmian w treści SIWZ.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 19.04.2016 r. godz. 10.00 złożono 5 ofert.

Na podstawie porównania złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez **Konsorcjum Firm: DROGBUD Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. (lider) ze Świebodzina i Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Usługowo – Handlowe Export – Import PA–BEX (partner) z Nowej Soli (kwota brutto oferty 4.721.462,66 zł).**

#### Porównanie złożonych ofert

Zamawiający ustalił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę netto 5.697.615,67 zł (**brutto 7.008.067,27 zł**).

Nr oferty	Kwota brutto złożonych ofert	Stosunek % ceny brutto oferty do wartości brutto kosztorysu inwestorskiego	Stosunek ceny oferty brutto do średniej arytmetycznej cen wszystkich złożonych ofert	Czy zwrócono się o wyjaśnienia w przypadku r n c ?	Uwagi
1	8.130.026,72	oferta wyższa	oferta wyższa	nie	
2	<b>4.721.462,66</b>	<b>32,7%</b>	<b>20,0%</b>	<b>tak</b>	<b>wybrana oferta</b>
3	5.083.984,17	27,5%	13,9%	nie	
4	6.333.812,83	9,7%	oferta wyższa	nie	
5	5.260.732,21	24,9%	10,9%	nie	

- Średnia arytmetyczna cen wszystkich złożonych ofert - **5.906.003,72 zł**

Na podstawie powyższego zestawienia ofert wynika, że tylko **oferta nr 2** była niższa co najmniej o 30% od wartości zamówienia oraz żadna z ofert nie odbiegała powyżej 30% od średniej arytmetycznej wszystkich złożonych ofert.

Wybrany wykonawca zaoferował cenę w wysokości brutto **4.721.462,66 zł**, czyli była ona niższa o **32,7 %** od wartości zamówienia ustalonego przed wszczęciem postępowania.

W związku z art. 90 ust 1 ustawy Pzp w celu ustalenia, czy oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia zamawiający wezwał **Konsorcjum Firm: DROGBUD Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o. (lider) ze Świebodzina i Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Usługowo – Handlowe Export – Import PA–BEX (partner) z Nowej Soli** do udzielenia wyjaśnień dotyczących zaoferowanej ceny (w tym

złożenie dowodów, dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny). Zamawiający przyjął wyjaśnienia złożone przez wykonawcę.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Miasto Zielona Góra przeprowadziło przetarg zgodnie z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 roku Prawo zamówień publicznych (z póź. zm.), tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy,
- zamieszczano i przekazywano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) opracowana została zgodnie z art. 36 ww. ustawy.

Wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano na podstawie kryterium oceny oferty określonego w SIWZ, którym była najkorzystniejsza cena i gwarancja.

W toku postępowania:

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy,
- nie odrzucono żadnej oferty,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 18.05.2016 r. Miasto Zielona Góra zawarło z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę nr DI-BI.272.6.2016 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania.

Za wykonanie przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości 4.721.462,66 zł. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień 29.09.2016 r.

Zgodnie z załącznikiem nr 2 do Umowy nr 10/30/8/2016 zawartej w dniu 22.03.2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Zielona Góra o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F” koszty kwalifikowalne dotyczyły dwóch z trzech etapów inwestycji. Odpowiednio kwoty brutto dla poszczególnych etapów kwalifikowalnych wyniosły:

- Etap I – 3.595.324,01 zł,
- Etap II – 322.161,39 zł.

Łączna kwota kwalifikowalna w ramach ww. Umowy wyniosła: **3.917.485,54 zł.**

Ponadto strony umowy zawarły Aneks nr 1 z dnia 22.09.2016 r. do umowy zasadniczej. Dotyczył on zmiany terminu zakończenia przedmiotowych robót do dnia 25.10.2016 r. Na tą okoliczność sporządzono w dniu 16.09.2016 r. Protokół konieczności nr 1.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.05.2016 r. pod nr 130830-2016.

### 3.2. Wyłonienie wykonawcy na pełnienie nadzoru inwestorskiego.

Zamawiający przeprowadził rozeznanie rynku poprzez wystąpienie do 5 wykonawców z zapytaniem ofertowym na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad inwestycją pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F”. Złożono 3 oferty pozwalające na wybór wykonawcy usługi. Zamawiający wybrał jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez **Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Piotr Owiński, ul. Dekoracyjna 3 P5/2, 65 – 722 Zielona Góra.**

W dniu 17.05.2016 r. została zawarta umowa nr DI-BI.272.6.1.2016 na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad całością realizacji inwestycji. Wartość umowy wyniosła zgodnie z ofertą 44.772,00 zł brutto.

### 4. Rozliczenie finansowe.

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu z dnia 15.12.2016 r., wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie **3.962.257,40 zł**, w tym :

Lp.	Nr faktury / z dnia	Kwota netto	Kwota brutto	Data zapłaty
Konsorcjum firm: DROGBUD Świebodzin i PUH Eksport-Import „PA-BEX” Nowa Sól – kwota brutto: 4.721.462,66 zł w tym koszty kwalifikowalne (etap I i II) <b>3.917.485,40 zł. - Roboty budowlane</b>				
1	101/2016 z dn. 02.08.2016	779.401,78	958.664,19	16.08.2016
2	131/2016 z dn. 06.09.2016	706.007,85	868.389,66	19.09.2016
3	140/2016 z dn. 30.09.2016	927.649,76	1.141.009,20	11.10.2016
4	157/5/2016 z dn. 08.11.2016	771.888,09	949.422,35	07.12.2016
<b>RAZEM</b>		<b>3.184.947,48</b>	<b>3.917.485,40</b>	
<b>Piotr Owiński zam. Zielona Góra – kwota brutto 44.772,00 zł - Nadzór inwestorski</b>				
1	09/08/2016 z dn. 11.08.2016	6.066,67	7.462,00	24.08.2016
2	07/09/2016 z dn. 20.09.2016	6.066,67	7.462,00	04.10.2016
3	05/10/2016 z dn. 07.10.2016	6.066,67	7.462,00	11.10.2016
4	07.11.2016 z dn. 16.11.2016	6.066,67	7.462,00	28.11.2016
5	13/11/2016 z dn. 29.11.2016	12.133,33	14.924,00	12.12.2016
<b>RAZEM</b>		<b>36.400,01</b>	<b>44.772,00</b>	
		<b>3.221.347,49</b>	<b>3.962.257,40</b>	

Zgodnie z Umową nr 10/30/8/2016 z dnia 22.03.2016 roku zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Zielona Góra na wniosek Miasta przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 1.981.128 zł., co stanowi nie więcej niż 50% całkowitej wartości zawartej Umowy.

#### 4.1. Rozliczenie Umowy nr DI-BI.272.6.1.2016 z dn. 17.05.2016 r. na pełnienie nadzoru inwestorskiego w odniesieniu do zapisów Umowy nr 10/30/8/2016 z dnia 22.03.2016 roku zawartej z Wojewodą Lubuskim.

Zgodnie z załącznikiem nr 2 do Umowy nr 10/30/8/2016 zawartej w dniu 22.03.2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Zielona Góra o dofinansowanie środkami

pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F” koszty kwalifikowalne dotyczyły I i II etapu inwestycji.

Zgodnie z Umową nr DI-BI.272.6.2016 z dn. 18.05.2016 r. o wykonanie robót budowlanych, koszty kwalifikowalne **Etapu I i II inwestycji** i wynosiły **3.917.485,40 zł** brutto, co stanowiło 82,97% wartości Umowy (kwota brutto ww. Umowy wyniosła 4.721.462,66 zł).

Zgodnie z *Zapytaniem ofertowym* znak: DI-BI.7011.18.2015.ZE z dn. 15.04.2016 r. oraz załącznikiem nr 1 do Zapytania ofertowego - *Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia* pełnienie nadzoru inwestorskiego dla zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F” obejmowało trzy etapy (całość inwestycji) tj:

- 1) Etap I – od km 0+015,47 do km 5+569,22
- 2) Etap II – od km 0+000,00 do km 0+277,00
- 3) Etap III – od km 0+277,00 do km 1+371,36

Zgodnie z § 6.1 Umowy nr **DI-BI.272.6.1.2016 z dn. 17.05.2016 r.** zawartej z p. Piotrem Owsieńskim zam. w Zielonej Górze o pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego usługa polegała na świadczeniu nadzoru i kontroli nad realizacją **całości robót** budowlanych w ramach ww. zadania.

W związku z powyższym proporcjonalnie do zakresu i wartości kosztów umowy z Wykonawcą robót budowlanych jako koszt kwalifikowalny umowy o pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego w ramach zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F” realizowanego na podstawie Umowy nr 10/30/8/2016 z dnia 22.03.2016 roku zawartej z Wojewodą Lubuskim należy uznać 82,97 % z kwoty 44.772,00 zł, co daje 37.147,33 zł.

Na podstawie wydruków z systemu finansowo - księgowego, konto 080-1 i 130-0 za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 dla zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F” wynika, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla tego zadania.

#### **4.2. Rozliczenie umowy partnerskiej.**

Miasto Zielona Góra w ramach realizowanego zadania zawarło w dniu 28.10.2016 r. z Gminą Koźuchów umowę o partnerstwie, na podstawie której Gmina zobowiązała się do udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji w kwocie 1.000.000 zł.

Miasto Zielona Góra w ramach realizowanego zadania, zawarło również w dniu 22.04.2016 r. Umowę o udzielenie pomocy finansowej nr DI.1.2016-GK-MZG z Gminą Koźuchów. Zgodnie z § 1 ust. 1 Umowy Gmina zobowiązała się przekazać na realizację ww. zadania kwotę 1.000.000 zł. W dniu 27.09.2016 r. Miasto Zielona Góra zawarło z Gminą Koźuchów Aneks nr 1 do Umowy nr DI.1.2016-GK-MZG. Zmiana dotyczyła § 1 ust 1 Umowy tj. zmniejszeniu uległa kwota wsparcia finansowego do 800.000 zł.

Na podstawie przelewu z rachunku bankowego z dnia 29.09.2016 r. Zespół kontrolujący potwierdził przekazanie ww. środków na konto Miasta.

## **5. Odbiory robót.**

W dniu 25.10.2016 r. wykonawca inwestycji zgłosił pisemnie gotowość do odbioru zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F”. W dniu 07.11.2016 r. Komisja odbioru robót rozpoczęła czynności odbiorowe. W dniu 08.11.2016 r. Komisja odebrała przedmiotowe roboty i spisała protokół końcowego odbioru robót. Ustalono, że stwierdzone usterki ze względu na warunki pogodowe zostaną usunięte do dnia 20.05.2017 r. Ostatecznie odbiór stwierdzający usunięcie przedmiotowych usterek nastąpił w dniu 25.05.2017 r.

## **6. Dokumentacja drogi.**

Kontroli poddano dokumentację ewidencyjną zadania.

Stwierdzono, że dla drogi nr ewidencyjny odcinka drogi P001053009000, przebieg Kiełpin – Radwanów – Wichów – Chodków - Jelenin jest prowadzona książka drogi, która posiada aktualne wpisy. Data założenia książki – 05.01.2015 r.

## **7. Kontrola rzeczowa zadania.**

W dniu 16.11.2017 roku Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej w miejscu realizacji inwestycji oraz dokumentacji przedstawionej przez jednostkę. Z oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną, która stanowi akta kontroli.

Ponadto na miejscu realizacji zadania, Zespół Kontrolujący potwierdził dopełnienie przez Jednostkę warunków promocyjnych zawartych w umowie o dofinansowanie.

## **8. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień:**

Ustalenia w zakresie kontrolowanego obszaru:

Uchybiono postanowieniom § 1 ust. 2 oraz § 4 ust. 4 Umowy Nr 10/30/8/2016 z dnia 22.03.2016 roku o dofinansowania środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1053F”, w zakresie opisanym w pkt. 4.1 niniejszego Wystąpienia pokontrolnego.

Zgodnie z § 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 roku 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.), Jednostka mogła otrzymać dotację na dofinansowanie zdań własnych w ww. zakresie, do 50 % kosztów realizacji zadania, zatem maksymalna kwota dofinansowania mogła wynieść **1.977.316,36 zł** tj.: [3.917.485,40 zł (roboty budowlane) + 37.147,33 zł (inspektor nadzoru) = 3.954.632,73 zł x 50%]. Na podstawie Umowy nr 10/30/8/2016 z dnia 22.03.2016 r. zmienionej aneksem nr 1 z dnia 03.08.2016 r. Jednostka otrzymała dotację celową w wysokości **1.981.128 zł**. Wobec powyższego kwota **3.811,64 zł**, jako dotacja pobrana w nadmiernej wysokości podlega

zwrotowi do budżetu państwa w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia okoliczności, o których mowa w art. 169 ust. 1 pkt 2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 roku poz. 1870 ze zm.) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczonymi zgodnie z art.169 ust. 5 pkt. 2) Ustawy o finansach publicznych.

Jednostka dokonała zwrotu nadmiernie pobranej dotacji w kwocie 3.811,64 zł wraz z należnymi odsetkami w kwocie 28,00 zł. (przelew z rachunku bankowego z dnia 13.03.2018 r.).

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone uchybienie są :  
Pan Janusz Kubicki – Prezydent Miasta Zielona Góra,  
Pani Emilia Wojtuściszyn - Skarbnik Miasta Zielona Góra,  
Pan Paweł Urbański – Dyrektor Departamentu Inwestycji i Zarządzania Drogami

## **9. Zalecenia.**

Działając na podstawie art. 46. ust. 3 pkt. 1 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz, 1092) zobowiązuję jednostkę do :

1. Przestrzeganie zapisów umów o dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu państwa.
2. Sprawowanie większego nadzoru nad prawidłowością rozliczania umów o dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu państwa.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz, 1092) oczekuję w terminie **14 dni** liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o wykonaniu zaleceń oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniem.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*



