



WOJEWODA LUBUSKI
Jerzy Ostrouch

IB-III.431.1.5.2013.MPod

Pan
Maciej Pietruszak
Burmistrz Drezdenka

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 zgodnie z § 8 umowy Nr 1/65/2012 z dnia 12 lipca 2012 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Drezdenko o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. **„Uzbrojenie terenu wraz z budową oświetlenia, nawierzchni ulic i chodników w Drezdenku – ul. Południowa, Armii Krajowej, Okrężna i Willowa – etap II (budowa drogi przy ul. Okrężnej)”** realizowanego w ramach I edycji „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” przeprowadzono kontrolę w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

- a) zgodności projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umowy zawartej z wykonawcą oraz inspektorem nadzoru w celu realizacji zadania,
- c) potwierdzenia odbioru robót (Protokoły częściowego i końcowego odbioru robót),
- d) dokumentów finansowych,
- e) rozliczenia z porozumienia zawartego z Powiatem Strzelecko-Drezdeneckim,
- f) rzeczowej realizacji zadania na miejscu,
- g) dokumentacji ewidencyjnej drogi (książka drogi).

Kontrolę przeprowadzili: Bożena Jankowska – starszy inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodnicząca Zespołu Kontrolującego, Monika Podsiadło-Orzeł - inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. na podstawie upoważnień

Nr 299-1/2013 oraz 299-2/2013 z dnia 28 czerwca 2013 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 3 lipca 2013 roku i odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Dreżdenku pod poz. 6/2013.

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W toku kontroli ustalono co następuje.

W dniu 3 października 2011 roku Gmina Dreżdenko złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o dofinansowanie budowy drogi lokalnej w ramach I edycji Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój do zadania pn. „Uzbrojenie terenu wraz z budową oświetlenia, nawierzchni ulic i chodników w Dreżdenku – ul. Południowa, Armii Krajowej, Okrężna i Willowa – etap II (budowa drogi przy ul. Okrężnej)”. Zgodnie z wnioskiem łączne koszty realizacji zadania zaplanowane zostały na kwotę 761.333,48 zł, z czego 228.400,04 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 532.933,44 zł (w tym wkład partnera w wysokości 10.000 zł).

Jednym z załączników do niniejszego wniosku była umowa partnerska Nr RG.032.31.2011 zawarta w dniu 22 września 2011 roku pomiędzy Gminą Dreżdenko a Powiatem Strzelecko-Dreżdeneckim, zgodnie z którą Powiat zobowiązał się do współfinansowania przedmiotowej inwestycji w wysokości 10.000 zł.

W dniu 7 grudnia 2012 roku Powiat Strzelecko-Dreżdenecki przekazał Gminie Dreżdenko kwotę 10.000 zł, wywiązując się tym samym z zawartej umowy.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową (postępowanie przetargowe na roboty budowlane przeprowadzone zostało przed złożeniem przez Gminę wniosku o dofinansowanie zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój) wyłonienie wykonawcy zadania nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2010 roku Nr 113 poz. 759 ze zm.), zwanej dalej ustawą PZP, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Jedynym kryterium wyboru ofert była najkorzystniejsza cena. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej Zarządzeniem Nr 14/2010 Burmistrza Dreżdenka z dnia 31 marca 2010 roku.

Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane dla inwestycji pn. „Uzbrojenie terenu wraz z budową oświetlenia, nawierzchni ulic i chodników w Dreddenku – ul. Południowa, Armii Krajowej, Okrężna i Willowa – etap II (budowa drogi przy ul. Okrężnej” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28 czerwca 2010 roku (Nr ogłoszenia: 168555 - 2010).

Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 13 lipca 2010 roku) złożono 4 oferty, z czego dwóch wykonawców wykluczono z postępowania. Na podstawie zestawienia ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę firmy „COMPLEX BRUK – SKUPIN BRUK” z siedzibą w Chodzieży przy ul. Paderewskiego 15/41 (cena wybranej oferty: 1.386.382,95 zł brutto). Zgodnie z pismem z dnia 5 sierpnia 2010 roku wykonawca inwestycji powiadomił Gminę Dreddenko o braku możliwości podpisania umowy na realizację przedmiotowego zadania. Odstąpienie od zawarcia umowy nastąpiło wskutek złej wyceny pozycji materiałowej kruszywa łamanego, co uniemożliwiłoby firmie wykonanie zadania w cenie ujętej w przetargu.

W związku z powyższym Gmina Dreddenko wybrała do realizacji zadania kolejną, najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Konsorcjum firm: Zakład Drogowo-Budowlany Krzysztof Jaworski z siedzibą w Skórzewie przy ul. Poznańskiej 86 oraz Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego „TOMBET” Sp. z o.o. z siedzibą w Huta Szklana 80, 64-761 Krzyż Wlkp. (cena wybranej oferty: 1.734.365,46 zł brutto). Jednocześnie przedłużono termin związania ofertą do dnia 31 sierpnia 2010 roku.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Gmina Dreddenko przeprowadziła je zgodnie z przepisami ustawy PZP, tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy PZP,
- 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 dokonywano na podstawie kryterium oceny ofert określonego w SIWZ, którym była najkorzystniejsza cena.

W toku postępowania :

- wystąpiły dwa przypadki wykluczenia wykonawców z postępowania z powodów określonych w art. 24 ust. 1 i 2 ustawy PZP,
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem sporządzonym na podstawie art. 96 ustawy PZP.

Na tej podstawie w dniu 24 sierpnia 2010 roku Gmina Drezdenko zawarła, z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą, umowę o roboty budowlane Nr ZP/3420/11/2010 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy 1.421.611,03 zł netto, tj. 1.734.365,46 zł brutto. Wykonawca zobowiązał się do wykonania umowy w terminie do dnia 30 października 2012 roku. W dniu 24 sierpnia 2010 roku zawarto Aneks do umowy nr ZP/3420/11/2010, zgodnie z którym Zamawiający wyraził zgodę na wystawienie faktur cząstkowych do wysokości środków zaplanowanych w budżecie gminy na przedmiotowe zadanie. Kolejno w dniu 1 kwietnia 2011 roku zawarto Aneks nr 2 do umowy nr ZP/3420/11/2010, w którym ustalono iż wynagrodzenie netto Wykonawcy płatne w latach 2011-2012 powiększone będzie o stawkę podatku VAT obowiązującą w dniu wystawienia faktury. Dodatkowo w dniu 30 października 2012 roku podpisano Aneks Nr 3, zgodnie z którym przedłużono termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 25 listopada 2012 roku. Oprócz tego w dniu 7 lutego 2011 roku, pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą, zawarto Porozumienie w sprawie realizacji umowy Nr ZP/3420/11/2010, zgodnie z którym m.in. Wykonawca udzielił Zamawiającemu upustu cenowego równego 5% wynagrodzenia netto, co daje kwotę 1.350.530,48 zł netto tj. 1.647.647,18 zł brutto.

W dniu 4 sierpnia 2010 roku Gmina Drezdenko zwróciła się do 3 wykonawców z zapytaniem ofertowym na pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla zadań:

Zadanie 1: „Przebudowa chodników przy ul. Ogrodowej w Drezdenku” (wartość netto inwestycji 162.722,94 zł).

Zadanie 2: „Uzbrojenie terenu wraz z budową oświetlenia, nawierzchni ulic i chodników w Drezdenku – ul. Południowa, Armii Krajowej, Okrężna i Willowa – etap II” (wartość netto inwestycji 1.136.379,45 zł – dotyczy tylko budowy nawierzchni dróg i chodników).

Oferty, w wyznaczonym terminie tj. do dnia 6 sierpnia 2010 roku, złożyło 3 wykonawców. W wyniku analizy ofert przedmiotowe zamówienie udzielone zostało firmie Projektowanie, Kosztorysowanie i Nadzory Budowlane Z. Plis z siedzibą w Gorzowie Wlkp. przy ul. Warszawskiego 53, z którą w dniu 10 sierpnia 2010 roku zawarto umowę Nr RI-2222/35/2010 o pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 1,9% wartości netto robót (zadanie 2). Nadzór inwestorski zarówno dla zadania 1 jak i 2 finansowany był ze środków własnych Gminy.

W związku z tym, iż wniosek Gminy Drezdenko z powodu ograniczonych środków nie otrzymał dofinansowania na pierwszej liście zakwalifikowanych wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój, Gmina podjęła decyzję o realizacji przedmiotowego zadania wyłącznie

z własnych środków. W konsekwencji w dniu 31 grudnia 2011 roku dokonano przelewu tytułem wykonania robót przy ww. zadaniu, co oznacza że wydatki do poniesienia w 2012 roku planowane na etapie składania wniosku o dofinansowanie musiały zostać pomniejszone o zrealizowaną płatność. Jednocześnie zmianie uległa również długość odcinka budowy drogi objętej zadaniem i wyniosła 504,3 mb – pismo Gminy Drezdenko znak: RI.040.32.2011 z dnia 14 maja 2012 roku. Z uwagi na powyższe planowany koszt inwestycji uległ zmniejszeniu do kwoty 723.839,82 zł brutto.

W dniu 12 lipca 2012 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim – Marcinem Jabłońskim a Gminą Drezdenko reprezentowaną przez Burmistrza – Macieja Pietruszaka przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Aleksandry Lachowicz zawarto umowę Nr 1/65/2012 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Uzbrojenie terenu wraz z budową oświetlenia, nawierzchni ulic i chodników w Drezdenku – ul. Południowa, Armii Krajowej, Okrężna i Willowa – etap II (budowa drogi przy ulicy Okrężnej)” na kwotę 217.152 zł brutto, co stanowiło 30% wartości zadania wynikającej z umowy zawartej z wykonawcą. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki w kwocie 506.688 zł.

Termin zakończenia realizacji zadania określonego w umowie oraz wydatkowania wszystkich środków na jego realizację (w tym dotacji celowej z budżetu państwa) upływał dnia 31 grudnia 2012 roku, przy czym ostateczny termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji to dzień 10 grudnia 2012 roku.

Pismem znak: RI.040.32.2011 z dnia 22 października 2012 roku Gmina Drezdenko, z uwagi na oczekiwanie na decyzję na wycinkę drzew znajdujących się w pasie drogi, wystąpiła do Wojewody Lubuskiego z prośbą o przedłużenie terminu realizacji inwestycji do dnia 30 listopada 2012 roku (w harmonogramie zawartym we wniosku o dofinansowanie termin zakończenia realizacji rzeczowej zadania określono na dzień 30 października 2012 roku). Zaktualizowany harmonogram rzeczowo-finansowy zadania Gmina przekazała przy piśmie znak: RI.040.32.2011 z dnia 21 listopada 2012 roku. Biorąc pod uwagę powyższe podpisano Aneks nr 1 do umowy nr 1/65/2012 z dnia 12 lipca 2012 roku.

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie z końcowym rozliczeniem finansowym z dnia 7 stycznia 2013 roku, wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie 659.552,41 zł:

- Faktura VAT Nr 0002/12/FVS z dnia 22 lutego 2012 roku na kwotę 37.618,89 zł - polecenie przelewu w dniu 6 marca 2012 roku,
- Faktura VAT Nr 0022/12/FVS z dnia 29 czerwca 2012 roku na kwotę 247.541,32 zł - polecenie przelewu w dniu 24 lipca 2012 roku,

- Faktura VAT Nr 0037/12/FVS z dnia 19 września 2012 roku na kwotę 146.512,72 zł - polecenie przelewu w dniu 25 września 2012 roku,
- Faktura VAT Nr 0048/12/FVS z dnia 30 października 2012 roku na kwotę 137.215,88 zł - polecenie przelewu w dniu 13 listopada 2012 roku,
- Faktura VAT Nr 0053/12/FVS z dnia 30 listopada 2012 roku na kwotę 90.663,60 zł - polecenie przelewu w dniu 12 grudnia 2012 roku.

Zgodnie z umową o dofinansowanie, z budżetu państwa przekazana została dotacja w łącznej kwocie 217.152 zł (30% z kwoty 659.552 zł - kwota po zaokrągleniu, to kwota 197.866 zł – kwota po zaokrągleniu). W związku z faktem, iż na inwestycję wydano mniej środków niż wynika to z umowy o dofinansowanie, Gmina Drezdenko w dniu 28 grudnia 2012 roku zwróciła do budżetu państwa niewykorzystaną część dotacji w kwocie 19.286 zł.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój.

W dniu 30 listopada 2012 roku komisja odbiorowa dokonała końcowego odbioru robót (zgłoszenie przez wykonawcę zakończenia robót nastąpiło w dniu 26 listopada 2011 roku). Termin realizacji inwestycji jest zgodny z terminem określonym w umowie z wykonawcą inwestycji oraz w umowie o dofinansowanie zadania z budżetu państwa.

Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną dróg. Ustalono, iż dla przedmiotowych dróg książki dróg nie są prowadzone (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień).

W dniu 3 lipca 2013 roku w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej oraz dokumentacji przedstawionej przez Jednostkę.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych stwierdzono:

- Brak książek dróg dla dróg będących przedmiotem wniosku i dofinansowania.

Zgodnie z § 10 i 16 rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie sposobu numeracji i ewidencji dróg publicznych, obiektów mostowych, tuneli, przepustów i promów oraz rejestru numerów nadanych drogom, obiektom mostowym i tunelom z dnia 16 lutego 2005 roku (Dz. U. Nr 67, poz. 582) zarządca drogi zobowiązany jest do prowadzenia książki drogi oraz do bieżącego aktualizowania ewidencji.

Stwierdzone uchybienie ma wyłącznie charakter formalny i nie powoduje następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadania.

Osobą odpowiedzialną za stwierdzone uchybienie jest Pan Maciej Pietruszak Burmistrz Drezdenka.

Biorąc pod uwagę powyższe kontrolowaną działalność **ocenia się pozytywnie**.

Działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz § 23 ust. 3 pkt 1 Zarządzenia Wojewody Lubuskiego z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie organizacji działalności kontrolnej wykonywanej przez wojewodę zalecam:

1. Założenie ksiąg dróg dla dróg będących przedmiotem wniosku i dofinansowania.

Informacji i dokumentów potwierdzających wykonanie zalecenia oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia oczekuję w terminie do dnia 30 września 2013 roku.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

WOJEWODA LUBUSKI

Jerzy Ostrouch