

WYSTAPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Gminy Kłodawa ul. Gorzowska 40, 66-415 Kłodawa.

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolera:

- *Bożena Jankowska* – st. inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Kierownik Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 6-1/2012 z dnia 18.01.2012 r.,

- *Monika Podsiadło – Orzeł* - inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 6-2/2012 z dnia 18.11.2011 r.,

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrola przeprowadzona została w dniu 23 stycznia 2012 r. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy w Kłodawie pod poz. 1/2012.

4. Zakres kontroli:

Wykorzystanie dotacji przyznanej na realizację zadania pn. **„Remont nawierzchni ulicy Czereśniowej nr 002119F z odwodnieniem jezdni i drogi gminnej nr 002120F w miejscowości Kłodawa”** w ramach III edycji Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011, a w szczególności:

- a) zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umowy zawarte z wykonawcami w celu realizacji zadania,
- c) potwierdzenie odbioru robót (Protokół częściowego i końcowego odbioru robót),
- d) dokumenty finansowe,
- e) rozliczenie z porozumienia intencyjnego z Powiatem Gorzowskim,
- f) rzeczowa realizacja zadania na miejscu,
- g) dokumentacja ewidencyjna drogi (książka kontroli).

5. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:

5.1. Zgodnie z wnioskiem złożonym przez gminę do Wojewody Lubuskiego w dniu 02.09.2010 r. o dofinansowanie przebudowy, budowy, remontu drogi lokalnej w ramach powyższego Programu, koszty do poniesienia na realizację przedmiotowej inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 1.874.300 zł, z czego 937.150 zł to wnioskowana kwota

dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 937.150 zł (w tym wkład partnera w wysokości 30.000 zł).

Jednym z załączników do niniejszego wniosku jest porozumienie intencyjne dwustronne zawarte w dniu 1 września 2010 r. pomiędzy Gminą Kłodawa, a Powiatem Gorzowskim w sprawie realizacji inwestycji pn. „Remont nawierzchni ulicy Czereśniowej nr 002119F z odwodnieniem jezdni i drogi gminnej nr 002120F w miejscowości Kłodawa”, zgodnie z którym Powiat zadeklarował się udzielić pomocy finansowej w kwocie 30.000 zł. Zgodnie z § 5 niniejszego porozumienia szczegółowe zasady uruchomienia środków finansowych przez powiat Gorzowski zostaną określone w odrębnym porozumieniu. W myśl powyższego w dniu 22.09.2011 r. zawarto porozumienie dwustronne, zgodnie z którym przekazanie środków finansowych dla Gminy Kłodawa przez Powiat Gorzowski nastąpi w terminie do dnia 31.03.2012 r. na podstawie potwierdzonych kopii faktur za roboty budowlane i protokołu kontroli.

5.2. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania nastąpiło w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 09.02.2011 roku Gmina ogłosiła przetarg (nr ogłoszenia 46095 – 2011) na realizację przedmiotowego zadania. Do upływu terminu składania ofert złożono 5 ofert, z czego jedna została odrzucona. Na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 3) firmy EUROVIA POLSKA S.A. z siedzibą w Bielanach Wrocławskich przy ul. Szwedzkiej 5, 55-040 Kobierzyce (cena wybranej oferty: 1.332.940,46 zł brutto), z którą w dniu 5 kwietnia 2011 r. zawarto umowę RDK.272.1.2011 w zakresie realizacji zadania pn. „Remont nawierzchni ulicy Czereśniowej z odwodnieniem jezdni i drogi gminnej nr 002120F w miejscowości Kłodawa”. W umowie błędnie wpisano wartość netto za wykonanie przedmiotu umowy (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień z dnia 23.01.2012 r. Pana Andrzeja Kwiatkowskiego Kierownika Referatu Drogownictwa, Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Promocji Urzędu Gminy Kłodawa).

Termin wykonania robót ustalono na dzień 15.09.2011 r. Za wykonanie przedmiotu umowy ustalono wynagrodzenie kosztorysowe w wysokości **1.332.940,46 zł brutto** określone na podstawie cen jednostkowych zawartych w kosztorysie ofertowym, stanowiącym załącznik do oferty wykonawcy.

5.3. Gmina Kłodawa zawarła w dniu 30.03.2011 r. umowę Nr RDK.271.NI.1.2011 z Przedsiębiorstwem Produkcyjno – Handlowym „ASBUD” Andrzej Surmacz z siedzibą w Gorzowie Wlkp. przy ul. Szczanieckiej 19a/4 w zakresie sprawowania nadzoru inwestorskiego nad zadaniem „Remont nawierzchni ul. Czereśniowej z odwodnieniem jezdni i drogi gminnej nr 002120F w miejscowości Kłodawa”. Za wykonanie czynności określonych w umowie zobowiązano się zapłacić wynagrodzenie w wysokości 2,29% wartości netto nadzorowanych

robót, co stanowi kwotę 34.075,96 zł brutto (Faktura VAT Nr 38/11 z dnia 26.10.2011 r. - polecenie przelewu w dniu 30.11.2011 r.).

5.4. W dniu 18 kwietnia 2011 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim – Heleną Hatką w imieniu i z upoważnienia, której działała Dyrektor Wydziału Infrastruktury – Anna Maćkowiak, a Gminą Kłodawa reprezentowaną przez Wójta – Annę Mołodciak przy kontrasygnacie Skarbnika – Krystyny Żal zawarto umowę Nr 10/2011 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. **„Remont nawierzchni ulicy Czereśniowej nr 002119F z odwodnieniem jezdni i drogi gminnej nr 002120F w miejscowości Kłodawa”** na kwotę 681.732 zł. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków w kwocie 681.732,79 zł. Całkowita wartość zadania po przetargu to kwota 1.363.464,79 zł brutto (zgodnie z pismem Urzędu Gminy Kłodawa znak: RDK.271.1.2011.MK z dnia 31.03.2011 r. na wartość zadania składa się wynagrodzenie wykonawcy w wysokości 1.332.940 zł brutto oraz wynagrodzenie inspektora nadzoru w wysokości 30.524,33 zł brutto).

Termin realizacji zadania, według umowy, przewidziano na:

- 30 listopad 2011 r. (zakończenie rzeczowe realizacji zadania),
- 31 grudzień 2011 r. (zakończenie finansowe realizacji zadania).

5.5. Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie z końcowym rozliczeniem finansowym na dzień 31.12.2011 r., wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie 1.522.109,27 zł (Faktura VAT Nr 7111/2011/68000083 z dnia 16.09.2011 r. na kwotę 397.552,96 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 27.09.2011 r., Faktura VAT Nr 7111/2011/68000099 z dnia 07.10.2011 r. na kwotę 1.090.480,35 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 08.11.2011 r. oraz Faktura VAT Nr 38/11 z dnia 26.10.2011 r. na kwotę 34.075,96 zł brutto - polecenie przelewu w dniu 30.11.2011 r.).

Zgodnie z umową o dofinansowanie, Gminie Kłodawa przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 681.732 zł.

W związku z faktem, iż na inwestycję wydano więcej środków niż wynika to z umowy o dofinansowanie, Gmina Kłodawa pokryła tą kwotę z własnego budżetu.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”.

5.6. W dniu 22 września 2011 r. komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego inwestycji (zgłoszenie zakończenia robót, zgodnie z zapisami zawartymi w Dzienniku budowy, nastąpiło w dniu 15.09.2011 r.). Termin realizacji inwestycji określony w umowie o dofinansowanie jak i w umowie z wykonawcą inwestycji został dotrzymany.

5.7. Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną drogi. Ustalono, iż dla przedmiotowych dróg prowadzone są książki drogi Nr 002119F - założona w dniu 06.03.2009 r. oraz Nr 002120F – założona w dniu 06.03.2009r., które na dzień przeprowadzenia kontroli zawierały aktualne wpisy.

5.8. W dniu 23 stycznia 2011 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej oraz dokumentacji przedstawionej przez Jednostkę.

Biorąc pod uwagę powyższe kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

6.1. Nazwa zadania określona m.in. w umowie z wykonawcą inwestycji oraz w umowie z inspektorem nadzoru, nie jest tożsama z nazwą zadania zawartą w umowie o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zawartej pomiędzy Wojewodą, a Gminą.

7. Zalecenia:

7.1. Zwrócić uwagę należy, iż nazwa zadania określona m.in. w umowie z wykonawcą inwestycji czy też inspektorem nadzoru, jak również w innych dokumentach dotyczących realizowanej inwestycji powinna być tożsama z nazwą zadania zawartą w umowie o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zawartej pomiędzy Wojewodą, a Gminą.

7.2. W związku z faktem, iż rozliczenie z porozumienia dwustronnego zawartego pomiędzy Gminą Kłodawa a Powiatem Gorzowskim ma nastąpić w terminie do dnia 31.03.2012 r. zobowiązuje się do przedstawienia dokumentów rozliczeniowych w terminie do dnia 15.04.2012 r.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO
Jan Świrepo
Wicewojewoda Lubuski

...23.02.2012.....
(Data i podpis Kierownika jednostki kontrolującej)