



WOJEWODA LUBUSKI

IB-III.431.1.28.2012.MPod

**Pan
Dariusz Jarociński
Wójt Gminy Maszewo**

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 § 9 umowy Nr 16/2010 z dnia 9 lipca 2010 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Maszewo o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. „**Przebudowa dróg gminnych i powiatowych w m. Skórzyn, Gmina Maszewo**” realizowanego w ramach II edycji Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011, przeprowadzono kontrolę w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

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

Kontrolę przeprowadzili: Alicja Walczowska - Kierownik Oddziału Infrastruktury i Transportu w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. — Przewodnicząca Zespołu Kontrolującego, oraz Monika Podsiadło-Orzeł - inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnień Nr 268-1/2012 i 268-2/2012 z dnia 23 lipca 2012 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 13 sierpnia 2012 roku i odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy Maszewo pod poz. 15/2012.

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:

1. W dniu 30 września 2009 roku Gmina Maszewo złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o dofinansowanie przebudowy dróg lokalnych w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” do zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych i powiatowych w m. Skórzyn, Gmina Maszewo”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia w 2010 roku na realizację przedmiotowej inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 650.000 zł, z czego 325.000 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 325.000 zł (w tym wkład partnera w wysokości 20.000 zł).

Jednym z załączników do niniejszego wniosku jest porozumienie zawarte w dniu 30 września 2009 roku pomiędzy Powiatem Krośnieńskim a Gminą Maszewo, zgodnie z którym strony umowy deklarują partnerstwo w realizacji przedsięwzięcia polegające na powierzeniu Gminie zadań związanych z przebudową drogi powiatowej nr 1160 F Maszewo – Budachów, na odcinku przebiegającym przez m. Skórzyn o długości 0,15 km, w ramach przebudowy dróg gminnych nr F003412 Radomicko – Skórzyn i F000814 Skórzyn – Czetowice. Na prowadzenie powyższych zadań Powiat zadeklarował przekazanie Gminie dotację celową w kwocie 20.000 zł. Realizując postanowienia niniejszego porozumienia w dniu 30 września 2010 roku zawarto właściwe porozumienie pomiędzy Powiatem Krośnieńskim a Gminą Maszewo, w którym Powiat zobowiązał się przekazać Gminie dotację celową w kwocie 20.000 zł z przeznaczeniem na realizację przedmiotowej inwestycji (zgodnie z poleceniem przelewu przekazanie przez Powiat środków finansowych w umownej kwocie nastąpiło w dniu 7 października 2010 roku).

2. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych, 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 07/10 Wójta Gminy Maszewo z dnia 11 maja 2010 roku.

Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane dla inwestycji pn. „Przebudowa dróg gminnych i powiatowej w m. Skórzyn, Gmina Maszewo” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 13 maja 2010 roku (Nr ogłoszenia: 128592 - 2010). Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 7 czerwca 2010 roku) złożono 3 oferty. Na podstawie zestawienia ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę Przedsiębiorstwa Drogowego KONTRAKT z siedzibą w Krośnie Odrzańskim przy ul. Szosa Poznańska 17 (cena wybranej oferty: 536.273,08 zł brutto).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego w sprawie udzielenia zamówienia podstawowego wynikało, że przeprowadzone zostało zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, 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,
- wyboru najkorzystniejszej oferty dokonywano na podstawie kryterium oceny ofert określonego w SIWZ, którym była najkorzystniejsza cena.

W toku postępowania :

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy 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.

W dniu 15 czerwca 2010 roku Gmina Maszewo zawarła, z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą, umowę Nr: ZP.341-03/2010 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Termin zakończenia robót miał nastąpić nie później niż 3 miesiące, licząc od dnia protokolarnego przekazania terenu budowy Wykonawcy (protokół przekazania terenu i placu budowy z dnia 18 czerwca 2010 roku), czyli do 18 września 2010 roku. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 536.273,08 zł brutto.

W dniu 16 sierpnia 2010 roku Gmina Maszewo zawarła Umowę Nr ZP.341-03A/2010 (aneks Nr 1) na roboty dodatkowe w kwocie 4.965,16 zł brutto z Przedsiębiorstwem Drogowym „KONTRAKT” Sp. z o.o., ul. Szosa Poznańska 17, 66-600 Krosno Odrzańskie. Termin zakończenia robót będących przedmiotem umowy ustalono nie później niż do dnia 31 sierpnia 2010 roku. Przedmiotem umowy były roboty związane z realizacją drogi dla autobusu, ścieku na wjeździe oraz płyty na skarpie. Wartość robót określono na podstawie formularza cenowego

przedstawionego przez wykonawcę realizującego zamówienie podstawowe w oparciu o ceny z umowy podstawowej. W dniu 18 sierpnia 2010 roku komisja dokonała odbioru powyższych robót.

3. Nadzór inwestorski nad realizacją przedmiotowych robót zlecony został firmie Biuro Usług Drogowych, Nadzory, Projekty z siedzibą w Krośnie Odrzańskim przy ul. Cypriana Kamila Norwida nr 2, z którą w dniu 15 czerwca 2010 roku zawarto umowę nr 341-06/10. Zgodnie z umową Zamawiający zobowiązał się zapłacić wynagrodzenie ryczałtowe za realizację przedmiotu zamówienia w wysokości do 2,44% brutto od kwoty faktury wystawionej przez Wykonawcę, z tym że będzie nie większe niż 15.860 zł brutto. Przewidywana wartość wynagrodzenia za nadzór inwestorski nie przekraczała kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP (równowartości 14.000 EURO).

4. W dniu 9 lipca 2010 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim – Heleną Hatką, a Gminą Maszewo reprezentowaną przez Wójta – Dariusza Jarocińskiego, przy kontrasygnacie Skarbnika – Weroniki Barbary Filipek, zawarto umowę Nr 16/2010 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych i powiatowej w m. Skórzyn, Gmina Maszewo” w kwocie 278.566 zł. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki w kwocie 278.567,08 zł. Całkowita wartość zadania to kwota 557.133,08 zł brutto.

Termin realizacji zadania, według umowy, przewidziano na:

- czerwiec 2010 rok (rozpoczęcie zadania),
- październik 2010 rok (zakończenie rzeczowe realizacji zadania).

5. Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie 557.098,24 zł (50% tej kwoty to 278.549,12 zł), w tym roboty budowlane na kwotę 541.238,24 zł brutto (Faktura VAT Nr 35/08/2010 z dnia 16 sierpnia 2010 roku na kwotę 536.273,08 zł brutto oraz Faktura VAT Nr 59/08/2010 z dnia 19 sierpnia 2010 roku na kwotę 4.965,16 zł - polecenie przelewu z dnia 9 września 2010 roku na kwotę 541.238,24 (obejmuje Fakturę VAT Nr 35/08/2010 na kwotę 536.273,08 zł brutto oraz Fakturę VAT Nr 59/08/2010 na kwotę 4.965,16)) oraz nadzór inwestorski na kwotę 15.860 zł brutto (Faktura VAT Nr 18/2010 z dnia 30 sierpnia 2010 roku na kwotę 15.860 zł brutto - polecenie przelewu z dnia 9 września 2010 roku).

Zgodnie z umową o dofinansowanie na konto Urzędu Gminy Maszewo przekazana została z budżetu państwa dotacja, w pełnej wartości równej 278.566 zł.

W związku z faktem, iż na inwestycję wydano mniej środków niż wynika to z umowy o dofinansowanie, Gmina Maszewo zwróciła do budżetu państwa niewykorzystaną część dotacji w kwocie 16,88 zł.

Zespół kontrolujący analizując dokumentację rozliczeniową stwierdził, iż wydatki kwalifikowalne na sfinansowanie zadania wynoszą łącznie 552.133,08 zł (50% tej kwoty to 276.066,54 zł). Natomiast kwota 4.965,16 zł dotyczy robót nieobjętych zamówieniem podstawowym (Faktura VAT Nr 59/08/2010) i jest wydatkiem niekwalifikowalnym.

6. W dniu 13 sierpnia 2010 roku komisja odbiorowa dokonała końcowego odbioru robót (zgłoszenie zakończenia robót nastąpiło w dniu 22 lipca 2010 roku). Termin realizacji inwestycji jest zgodny z terminem określonym w umowie o dofinansowanie jak i w umowie z wykonawcą inwestycji.

7. Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną dróg będących przedmiotem wniosku i dofinansowania. Ustalono, iż dla dróg będących przedmiotem wniosku nie są prowadzone książki dróg.

8. W dniu 13 sierpnia 2012 roku w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej oraz dokumentacji przedstawionej przez Jednostkę. W miejscu zadania jednostka nie umieściła tablic informacyjno-promocyjnych dotyczących uczestnictwa w Programie Wieloletnim pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”.

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

Podczas wykonywania czynności kontrolnych stwierdzono:

1. Brak książek dróg dla drogi F 003412 oraz F 000814.

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.

2. Brak tablic informacyjno-promocyjnych w miejscu realizacji inwestycji co jest niezgodne z § 8 umowy Nr 16/2010 z dnia 9 lipca 2010 roku o dofinansowanie zadania zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Maszewo.

3. Na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej z Wojewodą Lubuskim, Gminie Maszewo przekazana została z budżetu państwa dotacja, w pełnej wysokości w kwocie 278.566 zł.

Przeprowadzona kontrola dokumentów związanych z udzielaniem zamówienia publicznego potwierdza nieprawidłowe wykorzystanie części dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”. Gmina, w celu wyłonienia wykonawcy zamówienia podstawowego, prawidłowo przeprowadziła postępowanie, wypełniając warunki ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.).

Natomiast niezgodnie z cytowaną ustawą zawarto umowę nr ZP.341-03A/210/aneks nr 1/ z dnia 16 sierpnia 2010 roku na realizację robót dodatkowych. Zgodnie z art. 67 ustawy Prawo zamówień publicznych zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej reki, jeżeli zachodzi co najmniej jedna z wymienionych w tym artykule okoliczności. W przypadku Gminy Maszewo żadna z tych okoliczności nie zaistniała, a zwłaszcza wynikająca z art. 67 ust. 1 pkt 5 – możliwość udzielenia dotychczasowemu wykonawcy robót budowlanych zamówień dodatkowych, nieobjętych zamówieniem podstawowym i nieprzekraczających łącznie 50% wartości realizowanego zamówienia, niezbędnych do jego prawidłowego wykonania, których wykonanie stało się konieczne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia. Ponadto zrealizowane roboty nie spełniały warunków wynikających z art. 67 ust.1 pkt 6, gdyż zamówienie uzupełniające nie było przewidziane w ogłoszeniu o zamówieniu dla zamówienia podstawowego.

Udzielenie zamówienia publicznego z naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych dotyczących przesłanek stosowania trybu udzielenia zamówienia publicznego z wolnej ręki, stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych, zgodnie z art. 17 ust. 1b pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114, z późn. zm.).

W związku z przytoczonymi faktami, dotacja celowa przekazana przez Lubuski Urząd Wojewódzki w 2010 roku została w części pobrana nienależnie w świetle art. 169 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).

W świetle powyższego Gmina Maszewo zobowiązana jest, na podstawie art. 169 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157,

poz. 1240, z późn. zm.) do zwrotu części dotacji pobranej nienależnie w kwocie **2.482,58 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.**

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości jest Pan Dariusz Jarociński Wójt Gminy Maszewo oraz Pan Zdzisław Miąsek – inspektor ds. budownictwa i zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Maszewo.

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 i prowadzenie ksiąg dróg dla drogi F 003412 oraz F 000814 oraz bieżące aktualizowanie ewidencji.
Informacji i dokumentów potwierdzających wykonanie zalecenia oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia oczekuję w terminie do dnia 28 lutego 2013 roku.
2. Umieszczenie tablic informacyjno-promocyjnych w miejscu realizacji inwestycji.
Informacji wraz z dokumentacją fotograficzną potwierdzającą wykonanie zalecenia oczekuję w terminie 15 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.
3. Zwrot części dotacji pobranej nienależnie w kwocie **2.482,58 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.** Zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240, ze zm.) odsetki naliczane są od dnia stwierdzenia nienależnego pobrania dotacji, czyli od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego. Zwrotu należy dokonać na rachunek bankowy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. NBP O/O Zielona Góra nr 27 1010 1704 0023 3613 9135 0000 w terminie 15 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.
Informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia oczekuję w terminie 15 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

WOJEWODA LUBUSKI

Marcin Jabłoński