



WOJEWODA LUBUSKI

IB-III.431.1.33.2012.MPod

**Pan
Leszek Waloch
Burmistrz Dobiegniewa**

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 7/2010 z dnia 06 czerwca 2010 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Pszczew, zmienionej Anekssem Nr 1, o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. „**Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín gm. Dobiegniew**” realizowanego w ramach II edycji Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 oraz § 8 umowy Nr 7/2011 z dnia 18 kwietnia 2011 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Pszczew o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. „**Przebudowa drogi gminnej ul. Krasickiego i Wileńska w Dobiegniewie**” realizowanego w ramach III edycji Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011, przeprowadzono kontrolę w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

- a) zgodności projektów z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umów zawartych z wykonawcami w celu realizacji zadań,
- c) potwierdzenia odbioru robót (Protokoły częściowego i końcowego odbioru robót),
- d) dokumentów finansowych,
- e) rozliczenia z umów partnerskich,
- f) rzeczowej realizacji zadań na miejscu,
- g) dokumentacji ewidencyjnej dróg (książki dróg)

oraz dokumentów dotyczących wniosku Burmistrza Dobiegniewa o umorzenie zwrotu części dotacji lub odroczenie terminu jej płatności na okres 6 lat.

Kontrolę przeprowadzili: Alicja Walczowska - Kierownik Oddziału Infrastruktury i Transportu w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. — Przewodnicząca Zespołu Kontrolującego, Tatiana Kuszpit - starszy inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., Bożena Jankowska - starszy inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., Monika Podsiadło-Orzeł - inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. oraz Marek Halasz - starszy inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. na podstawie upoważnień Nr 459-1/2012, 459-2/2012, 459-3/2012, 459-4/2012 oraz 459-5/2012 z dnia 22 listopada 2012 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 26 listopada 2012 roku i odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Dobiegniewie pod poz.15.

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 9 września 2009 roku Gmina Dobiegniew złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o dofinansowanie przebudowy drogi lokalnej w ramach II edycji „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” do zadania pn. **„Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew”**. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia w 2010 r. na realizację przedmiotowej inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 3.360.800 zł, z czego 1.680.400 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 1.680.400 zł (w tym wkład partnera w wysokości 50.000 zł).

Jednym z załączników do niniejszego wniosku jest umowa partnerska Nr RKG/01/2009/HJ zawarta w dniu 1 września 2009 roku pomiędzy Gminą Dobiegniew a Firmą „NOVOL” Sp. z o.o. i Wspólnicy Spółka Komandytowa z siedzibą w Mierzęcínie, zgodnie z którą Firma „NOVOL” zobowiązała się do współfinansowania przebudowy przedmiotowej drogi w kwocie 50.000 zł. W dniu 21 grudnia 2012 roku Firma „NOVOL” przekazała Gminie Dobiegniew kwotę 50.000 zł.

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 01/2010 Burmistrza Dobiegniewa z dnia 6 stycznia 2010 roku.

Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12 stycznia 2010 roku (Nr ogłoszenia: 9476– 2010).

Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 4 lutego 2010 roku) złożono 12 ofert, z czego 1 ofertę odrzucono. Na podstawie zestawienia ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę Konsorcjum: Zakład Usługowo – Handlowy – Zofia Kurzyńska, Krzemień 38, 73-130 Dobrzany oraz TENSOR Structural Desing Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie przy ul. Nowy Rynek 5 (cena wybranej oferty: 1.824.321,35 zł brutto).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynikało, że Gmina Dobiegniew 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 :

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy z powodów określonych w art. 24 ust. 1 i 2 ustawy PZP,
- wniesiono 1 protest,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem sporządzonym na podstawie art. 96 ustawy PZP.

Na tej podstawie w dniu 12 marca 2010 roku Gmina Dobiegniew zawarła, z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą, umowę Nr 342.GA/01/2010 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Termin wykonania umowy ustalono do dnia 15 października 2010 roku. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy 1.824.321,35 zł brutto (Faktura VAT nr 61/2010 z dnia 31 sierpnia 2010 roku na kwotę 652.286,60 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 10 września 2010 roku, Faktura VAT nr 68/2010 z dnia 31 października 2010 roku na kwotę 714.844,30 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 9 listopada 2010 roku na kwotę 600.570,56 zł brutto oraz z dnia 18 listopada 2010 roku na kwotę 114.273,74 zł brutto). Ponadto firma TENSOR Structural Design Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie wystawiła fakturę końcową w dniu 14 marca 2012 roku (faktura nr 01/03/2012

na kwotę 311.965,66 zł brutto, którą Gmina odesłała bez jej realizacji (roboty nie zostały odebrane, a tym samym nie zaszły przesłanki do jej zapłaty).

W dniu 11 lutego 2010 roku i 11 marca 2010 roku Gmina Dobiegniew zwróciła się do 4 wykonawców z zapytaniem ofertowym na prowadzenie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew”. Oferty, w wyznaczonym terminie tj. do dnia 16 marca 2010 roku, złożyło 4 wykonawców. W wyniku analizy ofert przedmiotowe zamówienie udzielone zostało firmie „KOMPLET INWEST” s.j. Tomasz Granops, Elżbieta Prażanowska - Niebój z siedzibą w Gorzowie Wlkp. przy ul. Nadbrzeżna 17, z którą w dniu 17 marca 2010 roku zawarto umowę Nr 2222.GA/01/2010 o pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego. Za wykonanie niniejszej umowy ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 24.400 zł brutto (Faktura VAT nr 525/2010 z dnia 16 grudnia 2010 roku na kwotę 8.723 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 22 grudnia 2010 roku, Faktura VAT nr 544/2010 z dnia 23 grudnia 2010 roku na kwotę 9.562,36 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 29 grudnia 2010 roku oraz Faktura VAT nr 304/2012 z dnia 28 września 2012 roku na kwotę 6.114 ,64 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 11 października 2012 roku).

Do niniejszego postępowania nie ma zastosowania, zgodnie z art. 4 pkt 8, ustawa Prawo Zamówień Publicznych. Zgodnie z protokołem przyjęcia ustnych wyjaśnień złożonym w dniu 26.11.2012 roku Gmina nie posiada opracowanego i zatwierdzonego regulaminu w sprawie udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza 14 tys. EURO.

Ponadto w dniu 18 marca 2010 roku Gmina Dobiegniew zawarła umowę Nr 2222.GA/03/2010 z Muzeum Lubuskim im. Jana Dekerta w Gorzowie Wlkp. przy ul. Warszawskiej 35 w zakresie wykonania badań archeologicznych w formie nadzoru archeologicznego w związku z realizowaną inwestycją. Za wykonanie prac archeologicznych ustalono należność w kwocie 10.000 zł brutto. Realizacja prac nastąpić miała w terminie do 31 sierpnia 2010 roku. W dniu 30 sierpnia 2010 roku podpisano Aneks Nr 1 do niniejszej umowy zgodnie z którym określono, iż realizacja prac nastąpi w terminie do dnia zakończenia robót ziemnych przez Wykonawcę zadania. Nadzór archeologiczny zakończono w dniu 10 grudnia 2010 roku – protokół zakończenia nadzoru archeologicznego (Faktura VAT nr 88/2010 z dnia 14 grudnia 2010 roku na kwotę 10.000 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 22 grudnia 2010 roku).

W dniu 6 kwietnia 2010 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim – Heleną Hatką, a Gminą Dobiegniew reprezentowaną przez Burmistrza – Leszka Walocha przy kontrasygnacie Skarbnika – Jacka Antropika zawarto umowę Nr 7/2010 o dofinansowanie środkami pochodzącymi

z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew” na kwotę 929.360 zł. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki w kwocie 929.361,35 zł. Całkowita wartość zadania po przetargu to kwota 1.858.721,35 zł brutto, w tym roboty budowlane w wysokości 1.824.321,35 zł brutto, nadzór inwestorski w wysokości 24.400 zł brutto oraz nadzór archeologiczny w wysokości 10.000 zł brutto. Zgodnie z umową termin realizacji zadania (zakończenie rzeczowe realizacji zadania) przewidziano na październik 2010 roku.

Na podstawie wniosku Gminy Dobiegniew podpisano Aneks Nr 1 do powyższej umowy, w którym zmieniono termin zakończenia rzeczowego realizacji zadania na 30 listopada 2010 roku.

Gmina Dobiegniew na podstawie § 4 ust. 2 umowy o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu wystąpiła do Wojewody Lubuskiego w dniu 10 września 2010 roku z wnioskiem o wypłatę dotacji (wpływ 13 września 2010 roku) przedkładając w załączeniu kopię zapłaconej faktury VAT Nr 61/2010 z dnia 31 sierpnia 2010 roku na kwotę 652.286,60 zł oraz protokół częściowego odbioru wykonanych robót. Po weryfikacji powyższych dokumentów i stwierdzeniu udokumentowania poniesionych 50% kosztów wartości zadania ze środków własnych, co stanowiło kwotę nie mniejszą niż 25% wartości inwestycji, została przekazana Gminie Dobiegniew dotacja celowa w umownej kwocie równej 929.360 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu przedstawionym w dniu 28 stycznia 2011 roku, do dnia 20 grudnia 2010 roku Gmina zrealizowała 75% zadania (koszt ogólny zadania – 1.858.721,35 zł) na kwotę 1.395.416,26 zł (pismo Burmistrza Dobiegniewa z dnia 20 grudnia 2010 roku) i wystąpiła do Wojewody Lubuskiego z prośbą o zaakceptowanie częściowego rozliczenia inwestycji, jednocześnie zobowiązując się we własnym zakresie do ukończenia realizowanej drogi. Jako powód opóźnień podano czynniki zewnętrzne, na które Gmina nie miała wpływu, a związane one były z rozpadem konsorcjum będącego wykonawcą inwestycji oraz niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi w końcowym etapie realizacji zadania.

Gmina Dobiegniew kolejnym pismem Burmistrza z dnia 23 grudnia 2010 roku przedstawiła własne rozliczenie inwestycji wyszczególniając roboty zrealizowane i zapłacone na kwotę 1.395.416,26 (dotacja 697.708,13 zł) oraz roboty pozostałe do wykonania na kwotę 463.305,09 zł, co dało niewykorzystaną część dotacji w kwocie 231.652 zł, którą Burmistrz zobowiązał się niezwłocznie zwrócić.

Wojewoda Lubuski pismem znak: IB.III.BJan.5310-418/11 z dnia 13 stycznia 2011 roku poinformował, że uznanie częściowego dofinansowania przyznanego na podstawie zawartej

umowy Nr 7/2010 z dnia 6 kwietnia 2010 roku nie jest możliwe, ponieważ Gmina Dobiegniew nie wypełniła jednego z warunków wymaganych przez umowę oraz założenia Programu, jakim jest termin zakończenia całości zadania objętego wnioskiem i umową. Inwestycja nie została zakończona w całości do dnia 30 listopada 2010 roku (warunek umowy wynikający z § 3 umowy) co oznacza, że beneficjent dotacji z budżetu państwa nie przedstawił końcowego protokołu odbioru całości inwestycji będącej przedmiotem umowy. Tym samym nie został zachowany warunek wynikający z punktu 5.9 „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”.

W dniu 7 lutego 2011 roku Gmina Dobiegniew zwróciła część dotacji w kwocie 231.653 zł wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 238 zł.

Wojewoda Lubuski decyzją z dnia 8 marca 2011 roku, na podstawie art. 169 ust. 1 pkt 2 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) oraz art. 104 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zmianami) zobowiązał Gminę Dobiegniew do zwrotu części dotacji przeznaczonej na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gm. Dobiegniew” w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”, przekazanej z budżetu państwa w 2010, w kwocie **697.707 zł** wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych, naliczonymi od dnia 1 lutego 2011 roku.

Gmina Dobiegniew pismem, znak: FP 3050.1.2011 z dnia 16 marca 2011 roku złożyła odwołanie od decyzji do Ministra Finansów. Minister Finansów po rozpatrzeniu odwołania Gminy Dobiegniew, decyzją z dnia 20 kwietnia 2011 roku uchylił w całości decyzję Wojewody Lubuskiego z dnia 8 marca 2011 roku.

Zawiadomieniem z dnia 15 lipca 2011 roku Wojewoda Lubuski na podstawie art. 61 § 4 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.) poinformował Gminę Dobiegniew o wszczęciu z urzędu postępowania w sprawie zwrotu do budżetu państwa pobranej w nadmiernej wysokości kwoty 697.707 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych wydatkowanej niezgodnie z wymogami *Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011* i umową dotacji, zawartą 6 kwietnia 2010 roku pomiędzy Gminą Dobiegniew a Wojewodą Lubuskim.

W dniu 30 września 2011 roku Wojewoda Lubuski decyzją znak:IB-III.3141.35.2011.AWal, zobowiązał Gminę Dobiegniew do zwrotu kwoty 697.707 zł wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych, naliczonymi od dnia 1 lutego 2011 roku, stanowiącej część dotacji przeznaczonej na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gm. Dobiegniew” w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”,

przekazanej z budżetu państwa w 2010 roku w dziale 600 – transport i łączność, rozdział 60016 – drogi publiczne gminne, jako dotacji pobranej w nadmiernej wysokości.

Gmina Dobiegniew złożyła do Ministra Finansów od powyższej decyzji odwołanie z 14 października 2011 roku, w którym wniosła o uchylenie zaskarżonej decyzji i umorzenie postępowania w sprawie.

Minister Finansów po przeprowadzeniu postępowania odwoławczego stwierdził, że zarzuty zawarte w odwołaniu Gminy Dobiegniew nie zasługują na uwzględnienie i decyzją z dnia 24 listopada 2011 roku utrzymał w mocy decyzję Wojewody Lubuskiego z 30 września 2011 roku.

Gmina Dobiegniew złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę wnosząc o uchylenie decyzji Ministra Finansów z 24 listopada 2011 roku oraz poprzedzając ją decyzją Wojewody Lubuskiego z 30 września 2011 roku.

W odpowiedzi na skargę, Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie po rozpoznaniu sprawy skargi Gminy Dobiegniew na rozprawie w dniu 17 kwietnia 2012 roku wniósł o jej oddalenie podtrzymując dotychczasowe stanowisko.

Po uprawomocnieniu się wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, co spowodowało, iż ostateczna stała się decyzja Wojewody Lubuskiego z dnia 30 września 2011 roku, Gmina Dobiegniew w dniu 23 lipca 2012 roku wystąpiła do Wojewody Lubuskiego z wnioskiem o umorzenie w całości należnej do zwrotu dotacji, bądź odroczenia terminu płatności na okres 6 lat (postępowanie w tej sprawie w toku).

W międzyczasie tj. w dniu 22 września 2011 roku Gmina Dobiegniew zawarła umowę nr GA.7013.06.2011 z Firmą Biuro Geodezyjnej Obsługi Nieruchomości „GEO-MAPA” Jerzy Zajdlc z siedzibą w Międzychodzie przy ul. Strzeleckiej 8 na wykonanie dokumentacji geodezyjnej powykonawczej dla zadania „Przebudowa drogi gminnej Nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew”.

W celu zakończenia inwestycji Gmina Dobiegniew wyłoniła, w drodze przetargu, wykonawcę zadania. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego z zachowaniem zasad określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych, zwanej dalej ustawą PZP. 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 6/2012 Burmistrza Dobiegniewa z dnia 13 kwietnia 2012 roku.

Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17 kwietnia 2012 roku (Nr ogłoszenia: 120420 – 2012).

Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 4 maja 2012 roku) złożono 5 ofert. Na podstawie zestawienia ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę Zakładu Usługowo – Budowlanego „JAN BUD” Jan Biłas z siedzibą w Lipkach Wielkich przy Pl. Kościelnym 12a, 66-431 Santok (cena wybranej oferty: 183.616,75 zł brutto).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynikało, że Gmina Dobiegniew 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 ustawy PZP,
- 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.

Na tej podstawie w dniu 18 maja 2012 roku Gmina Dobiegniew zawarła, z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą, umowę Nr RKG.272.1.2012 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Termin wykonania umowy ustalono do dnia 20 sierpnia 2012 roku. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy 183.616,75 zł brutto (Faktura VAT nr 000020/VAT/2012 z dnia 12 września 2012 roku na kwotę 183.616,75 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 11 października 2012 roku).

W związku z powyższym w dniu 21 maja 2012 roku Gmina Dobiegniew zawiadomiła Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Drezdenku o zmianie wykonawcy robót oraz kierownika budowy.

W dniu 12 września 2012 roku komisja odbiorowa dokonała końcowego odbioru robót (zgłoszenie przez wykonawcę zakończenia robót nastąpiło w dniu 20 sierpnia 2012 roku). Termin realizacji inwestycji jest zgodny z terminem określonym w umowie z wykonawcą inwestycji.

Ponadto zgodnie z protokołem konieczności spisany w dniu 1 sierpnia 2012 roku w trakcie realizacji inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew”, po dokonaniu odkrywek na drodze nr 3 i 4 stwierdzono brak warstwy odsączającej i podbudowy z kruszywa. Biorąc pod uwagę powyższe, Gmina Dobiegniew w dniu 6 sierpnia 2012 roku podpisała z wykonawcą inwestycji umowę Nr GA.7013.04.2012 na roboty dodatkowe w wysokości 27.982,50 zł brutto (Faktura VAT nr 000024/VAT/2012 z dnia 21 września 2012 roku na kwotę 27.982,50 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 11 października 2012 roku). Termin zakończenia robót ustalono na dzień 20 września 2012 roku (protokół końcowego odbioru robót spisany w dniu 20 września 2012 roku).

Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną przedmiotowej drogi. Ustalono, iż dla drogi będącej przedmiotem wniosku prowadzona jest książka drogi, jednak z dokumentacji nie wynika kiedy została założona. Nie określono również numeru ewidencyjnego odcinka drogi, a także innych parametrów wymaganych na pierwszej stronie książki drogi (okładka). Książka drogi na dzień przeprowadzenia kontroli zawierała aktualne wpisy (ostatni wpis dokonany był 1 marca 2010 roku - rozpoczęcie modernizacji drogi). Ponieważ końcowy odbiór inwestycji nastąpił dopiero 20 września 2012 roku, zgodnie z § 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 zaktualizowania ewidencji, nie później niż do końca pierwszego kwartału każdego roku kalendarzowego za rok kalendarzowy bezpośrednio poprzedzający.

2. W ramach kolejnego naboru do „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” (III edycja), w dniu 30 września 2010 roku Gmina Dobiegniew złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o dofinansowanie przebudowy dróg lokalnych do zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Krasickiego i Wileńska w Dobiegniewie”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację przedmiotowej inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 1.693.200 zł, z czego 846.600 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 846.600 zł (w tym wkład partnera 13.200 zł).

Jednym z załączników do wniosku o dofinansowanie jest umowa partnerska Nr RKG/01/2010/HJ zawarta w dniu 22 września 2010 roku pomiędzy Gminą Dobiegniew, a Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych „KOMUNALNI” Spółka z o.o. w sprawie współrealizacji i finansowania zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Krasickiego i Wileńska w Dobiegniewie”. Zgodnie z § 3 umowy partner zobowiązał się do wykonania

regulacji studzienek rewizyjnych z wymianą kręgów dociążających. Wstępny koszt wykonania robót został określony na kwotę 13.164,87 zł.

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „KOMUNALNI” Spółka z o.o. pismem z dnia 1 sierpnia 2010 roku zgłosiło wykonanie powierzonego zadania na podstawie zawartej umowy. W związku z tym został przeprowadzony odbiór końcowy robót i z czynności tych spisano w dniu 8 sierpnia 2010 roku protokół.

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 oferty była najkorzystniejsza cena. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzieleniu zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej zarządzeniem nr 04/2011 Burmistrza Dobiegniewa z dnia 9 lutego 2011 roku. Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Krasickiego i Wileńska w Dobiegniewie” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14 lutego 2011 roku (Nr ogłoszenia: 21340-2011).

Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 7 marca 2011 roku) złożono 5 ofert.

Na podstawie zestawienia ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 2) REBUDROG Spółka z o.o., Rębusz, 73-240 Bierzwnik (cena wybranej oferty: 983.644,37 zł).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynikało, że Gmina Dobiegniew przeprowadziła je zgodnie z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, zwanej dalej ustawą PZP, 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.

W toku postępowania:

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy z powodów określonych w art. 24 ust. 1 i 2 ustawy PZP,
- zamawiający z udziału w postępowaniu odrzucił ofertę nr 5 Konsorcjum: Zakład Drogowo - Budowlany Krzysztof Jaworski, ul. Poznańska 86, 60-185 Skórzewo oraz Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego TOMBET Sp. z o.o. Huta Szklana 80, 64-761 Krzyż Wlkp.,

- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem sporządzonym na podstawie art. 96 ustawy PZP.

W dniu 21 marca 2011 roku Gmina Dobiegniew zawarła, z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą, umowę w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono do dnia 31 sierpnia 2011 roku. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy kwotę w wysokości 983.644,37 zł brutto.

Gmina Dobiegniew zawarła w dniu 21 marca 2011 roku umowę o pełnienie nadzoru inwestorskiego z Przedsiębiorstwem Handlowo – Usługowym „DARO” Dariusz Czapla, ul. Adolfa Warskiego 5/9 66-400 Gorzów Wlkp. (za wykonanie czynności określonych w umowie zobowiązano się zapłacić wynagrodzenie w wysokości 12.115,50 zł brutto - Faktura VAT Nr 57.09.2011 wystawiona dnia 16 września 2011 roku - polecenie przelewu w dniu 17 października 2011 roku).

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 Dobiegniew reprezentowaną przez Burmistrza – Leszka Walocha przy kontrasygnacie Skarbnika – Jacka Antropika zawarto umowę Nr 7/2011 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Krasickiego i Wileńska w Dobiegniewie” na kwotę 497.879 zł. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 497.880,87 zł. Całkowita wartość zadania to 995.759,87 zł brutto, na którą składa się wynagrodzenie wykonawcy oraz wynagrodzenie inspektorów nadzoru.

Termin realizacji zadania, według umowy, przewidziano na:

- 30 listopada 2011 roku (zakończenie rzeczowe realizacji zadania),
- 31 grudnia 2011 roku (zakończenie finansowe realizacji zadania).

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie z końcowym rozliczeniem finansowym na dzień 31 grudnia 2011 roku, wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie 995.759,87 zł (Faktura VAT Nr 57.09.2011 wystawiona dnia 16 września 2011 roku na kwotę 12.115,50 zł - polecenie przelewu w dniu 17 października 2011 roku, Faktura VAT Nr 77/2011 z dnia 12 września 2011 roku na kwotę 983.644,37 zł – polecenie przelewu w dniu 15 września 2011 roku i z dnia 17 października 2011 roku).

Zgodnie z umową o dofinansowanie, na wniosek Gminy Dobiegniew przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 497.879 zł.

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

W dniu 8 września 2011 roku komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego robót (wykonawca zgłosił zakończenie robót pismem z dnia 31 sierpnia 2011 roku), co jest zgodne z terminem realizacji inwestycji określonym w umowie o dofinansowanie jak i z umową zawartą z wykonawcą inwestycji.

Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną drogi. Ustalono, iż dla przedmiotowej drogi prowadzona jest książka drogi w formie papierowej o numerze ewidencyjnym odcinka drogi: F100511 (ul. Krasickiego) - założona w styczniu 2004 roku i o numerze ewidencyjnym odcinka drogi: F100534 (ul. Wileńska) - założona w styczniu 2004 roku.

3. W dniu 26 listopada 2012 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadań na podstawie przeprowadzonych wizji lokalnych oraz dokumentacji przedstawionej przez Jednostkę.

Biorąc pod uwagę powyższe kontrolowaną działalność w zakresie realizacji inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín gm. Dobiegniew” (II edycja) ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami, które stanowiły odrębne postępowanie administracyjne, natomiast w zakresie realizacji inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Krasickiego i Wileńska w Dobiegniewie” (III edycja) ocenia się pozytywnie.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych stwierdzono:

1. Z analizy przedłożonych dokumentów dotyczących zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew” realizowanego w ramach II edycji „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” wynika, że Gmina Dobiegniew już na początku realizacji inwestycji miała problem z egzekwowaniem warunków umowy nr 342.GA/01/2010 zawartej w dniu 12 marca 2010 r. z Konsorcjum - Zakładem Usługowo Handlowym - Zofia Kurzumska (Lider Konsorcjum) Krzemień 38; 73-130 Dobrzany i TENSOR Structural Desing Sp. z o.o. ul. Nowy Rynek 5; 70-533 Szczecin, czego potwierdzeniem jest wezwanie do rozpoczęcia robót w dniu 20 maja 2010 r. Kolejne problemy z wykonawcą pojawiały się w trakcie realizacji o czym świadczą zapisy w protokołach z rady budowy, które odbywały się cyklicznie z udziałem przedstawicieli wykonawcy, Urzędu Miasta

w Dobiegniewie oraz inspektorów nadzoru. W czasie realizacji umowy, firmy stanowiące konsorcjum borykały się z problemami wewnętrznymi, jednakże pomimo wprowadzenia programu naprawczego, nie dotrzymały zobowiązań i nie wykonały całości zadania w umownym terminie. W końcowej fazie (listopad 2010 roku) znaczący wpływ miały niekorzystne warunki atmosferyczne (ujemne temperatury i znaczna pokrywa śnieżna) oraz niekorzystne warunki gruntowo-wodne, czego efektem było wstrzymanie prac (opinia geotechniczna o warunkach gruntowo-wodnych wzdłuż odcinka 4 przebudowy drogi gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew (działka nr 201, obręb Mierzęcín).

Zauważyć należy, że przyczyny braku pełnej realizacji zadania określonego we wniosku i umowie zawartej z Wojewodą Lubuskim nie były bezpośrednio zależne od Gminy Dobiegniew, jednakże warunek określony w umowie oraz w Programie związany z terminem zakończenia całości zadania nie został dotrzymany. Inwestycji nie zakończono w całości do dnia 30 listopada 2010 roku (warunek umowy wynikający z § 3 umowy), tym samym nie zachowano warunku wynikającego z punktu 5.9 „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”.

Przedstawione okoliczności sprawy wskazują, iż otrzymana dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, jak również, że udzielono jej na podstawie zawartej z Wojewodą Lubuskim umowy i spełnionych przez Gminę Dobiegniew warunków przekazania dotacji. Natomiast w świetle braku realizacji całości przedmiotu umowy, zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Dobiegniew, co reguluje § 3 umowy, nie można uznać, że zadanie zostało wykonane zgodnie z zawartą umową, co oznacza, że otrzymana z budżetu państwa dotacja została pobrana w nadmiernej wysokości.

W wyniku prowadzonego postępowania administracyjnego Gmina Dobiegniew zobowiązana została, prawomocną decyzją Wojewody Lubuskiego znak IB-III.3141.35.2011.AWAl z dnia 30 września 2011 roku, do zwrotu pozostałej części dotacji w kwocie 697.707 zł, gdyż zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 2 *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) dotacje udzielone z budżetu państwa pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu państwa wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych. Zgodnie z art. 169 ust. 5 pkt 2 odsetki od dotacji podlegających zwrotowi do budżetu państwa nalicza się począwszy od dnia stwierdzenia nienależnego pobrania dotacji, tj. od dnia 1 lutego 2011 roku.

Gmina Dobiegniew przeprowadziła postępowanie przetargowe w 2012 roku na wyłonienie wykonawcy realizacji robót, które pozostały do zakończenia zadania pn. „Przebudowa drogi

gminnej nr 001409F we wsi Mierzęcín, gmina Dobiegniew”. Prace zostały zakończone odbiorem końcowym w dniu 20 września 2012 roku, tym samym zrealizowano całość zadania wynikającego z umowy z Wojewodą Lubuskim.

Przeprowadzona analiza dokumentów finansowych oraz przekazane wyjaśnienia w piśmie z dnia 27 listopada 2012 roku potwierdzają zawarte we wcześniej zgromadzonej dokumentacji informacje na temat sytuacji finansowej Gminy Dobiegniew.

Pod uwagę należy wziąć opisany, przewidywany wskaźnik zadłużenia Gminy Dobiegniew, który może przekroczyć 60% oraz wskaźnik dochodów z tytułu sprzedaży mienia. Na dzień 27 listopada 2012 roku wykonano 8,89% planowanej sprzedaży.

Prognozowana sytuacja materialna Gminy zawarta m.in. w uchwałach Regionalnej Izby Obrachunkowej, w zestawieniu z realnym wykonaniem budżetu nie pozwala na jednoznaczne zobrazowanie przyszłej sytuacji materialnej Gminy.

Postępowanie w sprawie umorzenia całości należnej do zwrotu dotacji, bądź odroczenia terminu jej płatności na okres 6 lat zostało zawieszono, gdyż Gmina Dobiegniew złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

2. Dodatkowo stwierdzono, iż w książce drogi o przebiegu Mierzęcín (dz. 205, 206) 201,198 nie określono m.in. numeru ewidencyjnego odcinka drogi, daty założenia metryki a także innych parametrów wymaganych na pierwszej stronie książki drogi (okładka), co należy uzupełnić.

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

3. Podczas wykonywania czynności kontrolnych w zakresie inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Krasickiego i Wileńska w Dobiegniewie” zrealizowanej w ramach III edycji „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Osobą odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości jest Pan Leszek Waloch –Burmistrz Dobiegniewa.

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. Uzupełnienie wpisów w książce drogi o przebiegu Mierzęcín (dz. 205, 206) 201,198 oraz bieżące aktualizowanie ewidencji.

Informacji i dokumentów potwierdzających wykonanie zalecenia oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia oczekuję w terminie do dnia 15 kwietnia 2013 roku.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Marcin Jabłoński