



Gorzów Wlkp., dn. 12 lutego 2015 r.

**WOJEWODA LUBUSKI**  
**Katarzyna Osos**

PER-I.431.4.2014.LTom

*Pan*

*Janusz Krzyśków*

*Wójt Gminy Słońsk*

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie § 8 umowy Nr 1/27/2013 z dn. 14 marca 2013 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Słońsk o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Leśnej w Słońsku” realizowanego w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność – Rozwój”, zmienionej Anekssem Nr 1 z dn. 25 czerwca 2013 r., w związku z art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dn. 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) przeprowadzona została kontrola wykorzystania przedmiotowej dotacji 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;
- d) dokumentów finansowych;
- e) rozliczenia z umowy o współdziałaniu;
- f) rzeczowej realizacji zadania na miejscu;
- g) dokumentacji ewidencyjnej drogi (książka drogi).

Kontrolę przeprowadzili: Liliana Tomiak – st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodnicząca Zespołu Kontrolującego oraz Magdalena Bonczek – st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnień Nr 350-1/2014 i Nr 350-2/2014 z dn. 03 października 2014 r.

Kontrola przeprowadzona została w dn. 20 października 2014 r. Kontrolę odnotowano w Zeszycie kontroli Urzędu Gminy Słońsk pod poz. 11.

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. Złożenie wniosku:**

W dn. 19 grudnia 2012 r. Wójt Gminy Słońsk złożył do Wojewody Lubuskiego wniosek w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój” na zadanie pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Leśnej w Słońsku”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 407 231,67 zł, z czego 203 615,83 zł (50% całkowitej wartości zadania) to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 203 615,84 zł, w tym 4 072,32 to środki w ramach Umowy partnerskiej zawartej przez Gminę Słońsk w dn. 17 grudnia 2012 r. z Powiatem Sulęcińskim w celu wspólnego realizowania projektu pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Leśnej w Słońsku”.

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

W dn. 14 marca 2013 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim – Marcinem Jabłońskim, a Gminą Słońsk reprezentowaną przez Wójta – Janusza Krzyśków przy kontrasygnacie Skarbnika – Edmunda Niemyskiego zawarto umowę Nr 1/27/2013 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Leśnej w Słońsku” w kwocie dotacji 203 616 zł. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 203 616 zł. Całkowita wartość zadania to kwota 407 232 zł, na którą złożyło się wynagrodzenie wykonawcy oraz wynagrodzenie inspektora nadzoru. W związku z zakończeniem przez Gminę Słońsk procedury przetargowej skutkującej zmniejszeniem wartości inwestycji w dn. 25 czerwca 2013 r. podpisano Aneks nr 1 do umowy Nr 1/27/2013 z dn. 14 marca 2013 r. Zgodnie z aneksem, zmniejszeniu uległa całkowita wartość inwestycji do kwoty 309 222 zł, jak również kwota dotacji z budżetu państwa i po zmianie wyniosła 154 611 zł (co stanowi nie więcej niż 50% wartości zadania) i kwota wkładu Jednostki 154 611 zł. Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie

przypadł na dzień 31 grudnia 2013 r., natomiast ostateczny termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji upłynął w dn. 10 grudnia 2013 r.

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

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dn. 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.), 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 udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej Zarządzeniem Nr 1/2013 Wójta Gminy Słońsk z dn. 24 stycznia 2013 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w roku 2013. Ogłoszenie o zamówieniu dla zadania pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Leśnej w Słońsku” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych dn. 12 marca 2013 r. (nr ogłoszenia: 124360-2013). Do upływu terminu składania ofert (tj. do 12 kwietnia 2013 r.) złożono 4 oferty.

Na podstawie analizy ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 2) złożoną przez Zakład Wyrobów i Prefabrykatów Betonowych, ul. Woj. Polskiego 45, 66-435 Krzeszyce (kwota brutto oferty: 299 997,00 zł).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że zostało przeprowadzone zgodnie z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dn. 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, 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 ofert określonego w SIWZ.

W toku postępowania:

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy z powodów określonych w art. 24 ust. 1 i 2 ustawy PZP,
- zamawiający odrzucił jedną ofertę na mocy art. 89 ust. 1 pkt.2 ustawy PZP,
- nie wniesiono odwołania,

- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dn. 30 kwietnia 2013 r. z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą zawarto umowę nr ZP-272.3.2013 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Zgodnie z § 9 umowy, strony ustaliły, że obowiązującą ich formą wynagrodzenia, zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia oraz wybraną w trybie przetargu nieograniczonego ofertą Wykonawcy, będzie wynagrodzenie w formie ryczałtu w kwocie 299 997,00 zł brutto. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień 30 czerwca 2013 r.

Nadzór inwestorski nad realizowanym zadaniem pełniła spółka COMPLET INWEST S.J., Al. 11-go Listopada 91K, 66-400 Gorzów Wlkp., wyłoniona w drodze przeprowadzonego przez Gminę Słońsk przetargu ograniczonego na usługę pn. Pełnienie funkcji inwestora zastępczego dla wykonania zadania: Obsługa inwestycji finansowanych z budżetu Gminy 2011-2015. Jedynym kryterium wyboru oferty była najkorzystniejsza wartość procentowa. Zamawiający nie powołał Komisji Przetargowej, natomiast wyznaczył dwóch pracowników do wykonywania czynności w przedmiotowym postępowaniu. Ogłoszenie o zamówieniu dla zadania pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Leśnej w Słońsku” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych dn. 15 kwietnia 2011 r. (nr ogłoszenia: 79242). Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych dn. 27 kwietnia 2011 r. (nr ogłoszenia: 124553). Do upływu terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym (tj. do 09 maja 2011 r.) wpłynęły 2 wnioski. Po dokonaniu oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu, do składania ofert zaproszono obu wykonawców. Termin składania ofert upłynął 22.12.2011 r. Na podstawie analizy ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 1) złożoną przez COMPLET INWEST S.J., Al. 11-go Listopada 91K, 66-400 Gorzów Wlkp. (2,5% od wartości poszczególnych inwestycji).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że zostało przeprowadzone zgodnie z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dn. 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, 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 ofert określonego w SIWZ.

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 nie odrzucił żadnej oferty,
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dn. 30 grudnia 2011 r. z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą zawarto umowę nr ZP-271.4.2011 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Zgodnie z § 7 umowy, za wykonanie czynności Inwestora zastępczego „Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 2,5% od wartości inwestycji brutto na poszczególne realizowane zadania”. Wynagrodzenie to będzie wypłacane jednorazowo, na podstawie faktury końcowej wystawionej po zakończeniu przedsięwzięcia inwestycyjnego i rozliczeniu danej inwestycji. Termin realizacji umowy ustalono na 48 miesięcy od daty podpisania umowy.

#### **4. Rozliczenie finansowe:**

Zgodnie ze sprawozdaniem, całkowita wartość poniesionych przez Jednostkę kosztów wyniosła łącznie 309 221,95 zł:

1. Faktura VAT nr 11/06/2013 z dn. 25 czerwca 2013 r. na kwotę 299 997,00 zł – wyciąg z rachunku bankowego z dn. 3 lipca 2013 r.
2. Faktura VAT nr 100/2013 z dn. 25 czerwca 2013 r. na kwotę 9 224,95 zł – wyciąg z rachunku bankowego z dn. 3 lipca 2013 r.

Zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą z Wojewodą Lubuskim zmienioną aneksem Nr 1 z dn. 25 czerwca 2013 r., na wniosek Gminy przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 154 611 zł.

#### **5. Odbiory robót:**

W dn. 25 czerwca 2013 r. komisja odbiorowa, po wcześniejszym ustaleniu z wykonawcą dokonała odbioru końcowego robót (wykonawca zgłosił zakończenie robót pismem z dn. 17 czerwca 2013 r.), co jest zgodne z terminem realizacji inwestycji określonym w umowie o dofinansowanie jak i z umową zawartą z wykonawcą inwestycji.

#### **6. Dokumentacja drogi:**

Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną drogi. Dla przedmiotowej drogi dn. 31 grudnia 2002 r. założona została Książka drogi:

- numer ewidencyjny odcinka drogi: G51120807032,
- przebieg: od ul. Sienkiewicza.

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

W dn. 20 października 2014 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej 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.

Biorąc pod uwagę powyższe, potwierdza się rzeczowe wykonanie zadania.

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

**8.1.** W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono niedopełnienie postanowień Umowy partnerskiej zawartej przez Gminę Słońsk dn. 17 grudnia 2012 r. z Powiatem Sulęcińskim w celu wspólnego realizowania projektu pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Leśnej w Słońsku” i brak przekazania środków w wysokości 1% wartości przedmiotowego zadania przez Powiat Sulęciński. Zgodnie z otrzymaną od Gminy Słońsk informacją (pismo numer BUD.7010.L.2015r z dn. 09 stycznia 2015 r.) oraz przedstawioną dokumentacją, dn. 31 grudnia 2014 r. zawarto z Powiatem Sulęcińskim dodatkową umowę. W ramach jej realizacji, dn. 31 grudnia 2014 r., Zarząd Powiatu Sulęcińskiego przekazał środki finansowe na konto Gminy Słońsk w kwocie 3 092,22 zł (1% wartości zrealizowanego zadania).

**8.2.** Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych wskazała, że wynagrodzenie dla inspektora nadzoru wypłacone przez kontrolowaną jednostkę na podstawie faktury nr 100/2013 z dn. 25 czerwca 2013 r. zostało naliczone nieprawidłowo (należność za świadczoną usługę nadzoru została zawyżona), w związku z czym stwierdzono pobranie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”, w nadmiernej wysokości. W ramach wyjaśnienia ww. nieprawidłowości Gmina Słońsk dn. 22 grudnia 2014 r. skierowała do wykonawcy pełniącego funkcję inspektora nadzoru pismo w przedmiotowej sprawie. W odpowiedzi na zgłoszone uwagi Gmina Słońsk otrzymała korektę przedmiotowej faktury (7/2014 z dn. 23 grudnia 2014 r.) i zwrot należności w kwocie 1 725,02 zł (dn. 08 stycznia 2015 r.).

W związku z powyższym w projekcie wystąpienia pokontrolnego z dn. 16 stycznia 2015 r. zalecono zwrot nadpłaconej kwoty dotacji (862,51 zł) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonych od dnia stwierdzenia nieprawidłowości, tj. od 09 grudnia 2014 r., na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego:

94 1010 1704 0023 3622 3100 0000

w tym:

- należność główną: dział 600, rozdział 60016, § 291 0;

- odsetki: dział 600, rozdział 60016, § 090 0.

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

## **9. Sposób usunięcia nieprawidłowości:**

**9.1.** Gmina Słońsk na podstawie zapisów dodatkowej umowy z dn. 31 grudnia 2014 r. zawartej z Zarządem Powiatu Sulęcińskiego, w dn. 31 grudnia 2014 r. otrzymała zapewniane w ramach partnerstwa środki w wysokości 1% wartości zadania pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Leśnej w Słońsku”, tj. 3 092,22 zł.

**9.2.** W związku z przeprowadzoną kontrolą dokumentów finansowych, dotyczących wynagrodzenia inspektora nadzoru i stwierdzoną nieprawidłowością w sposobie jego naliczenia, Gmina Słońsk niezwłocznie, tj. dn. 23 stycznia 2015 r. zwróciła nadpłaconą kwotę dotacji wraz z odsetkami na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego. Wysokość zwróconej nadpłaty wraz z odsetkami to 871,51 zł.

## **10. Ocena kontrolowanej działalności:**

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania przekazanej dotacji celowej w zakresie wykonania zadania pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Leśnej w Słońsku”.

*Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.*

WOJEWODA LUBUSKI

Katarzyna Osos