



**WOJEWODA LUBUSKI**

*Katarzyna Osos*

Gorzów Wlkp., dnia 20 kwietnia 2015 roku.

PER-I.431.9.2015.MBon

**Pan**

***Mirosław Glaz***

**Starosta Powiatu**

**Krośnieńskiego**

### **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 § 8 umowy Nr 8/32/14/2014 z dnia 13 maja 2014 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Krośnieńskim o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1157F na odcinku Łochowice – Struga w km 4+655 – 7+000**” realizowanego w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność – Rozwój”, w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

- a) zgodności projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umowy zawartej z wykonawcami w celu realizacji zadania,
- c) potwierdzenia odbioru robót,
- d) zgodności dokumentacji finansowej,
- e) rozliczenia z umowy o współdziałaniu,
- f) rzeczowej realizacji zadania na miejscu,
- g) dokumentacji dot. ewidencji drogi (książka drogi).

Kontrolę przeprowadzili:

- *Magdalena Bonczek* - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 51-1/2015 z dnia 05 marca 2015 roku,

- *Kazimierz Skowroński* – st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 51-2/2015 z dnia 05 marca 2015 roku,

Kontrola przeprowadzona została w dniu 12 marca 2014 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. 75.

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 30 września 2013 r. Powiat Krośnieński złożył do Wojewody Lubuskiego wniosek w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój” na zadanie pn. „*Przebudowa drogi powiatowej nr 1157F na odcinku Łochowice – Struga w km 4+655 – 7+000*”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 4 018 138,18 zł, z czego 2 009 069,00 zł., to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków własnych w kwocie 2 009 069,18 zł.

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

W dniu 13 maja 2014 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Krośnieńskim reprezentowanym przez Starostę Roberta Pawłowskiego oraz Wicestarostę – Włodzimierza Rogowskiego przy kontrasygnacie Skarbnika – Ewy Obara zawarto umowę nr 8/33/14/2014 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „*Przebudowa drogi powiatowej nr 1157F na odcinku Łochowice – Struga w km 4+655 – 7+000*” na kwotę **4 018 138 zł** na którą składało się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie **2 009 069 zł**.

W związku z oszczędnościami poprzetargowymi w dniu 30 lipca 2014 roku został podpisany Aneks nr 1 do Umowy nr 8/33/14/2014 zmniejszający wartość zadania na kwotę **3 215 570 zł** oraz kwotę dotacji na **1 607 785 zł**.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31 grudnia 2014 roku, natomiast ostateczny termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji upłynął z dniem 10 grudnia 2014 roku.

### **Realizacja zamówień publicznych.**

**Zamówienie w trybie z art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U z 2010 roku Nr 113 poz. 759 ze zm.) – przetarg nieograniczony.**

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U z 2010 roku Nr 113 poz. 759 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp, 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 8/ZP/2014 w sprawie powołania Komisji Przetargowej z dnia 14.05.2014 r. przez Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „*Przebudowa drogi powiatowej nr 1157F na odcinku Łochowice – Struga w km 4+655 – 7+000*” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.04.2014 roku (nr ogłoszenia: 88279-2014). Ogłoszenie o zamówieniu zostało zwieszone w siedzibie Zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 23.04.2014 r. do 14.05.2014 r., oraz umieszczono na stronie internetowej Zamawiającego BIP w dniu 23.04.2014 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25.04.2014 roku (nr ogłoszenia: 89831-2014). Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało

zwieszone w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 25.04.2014 r. do 14.05.2014 r. oraz umieszczono na stronie internetowej zamawiającego BIP w dniu 25.04.2014 r.

Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 14.05.2014 r. godz. 10.00) złożono 4 oferty. Na podstawie zestawienia ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez firmę STRABAG sp. z o.o., ul. Westerplatte 23, 65-078 Zielona Góra, (kwota brutto oferty 3.197.119,97 zł).

W toku postępowania:

- nie wykluczono żadnego wykonawcy,
- nie odrzucono żadnej oferty,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało wysłane do wykonawców pocztą, umieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej BIP w dniu 19.05.2014 r. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone zostało w dniu 26.05.2014 roku w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia: 176714-2014).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim przeprowadził przetarg zgodnie z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 907 z póź. zm.), 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 dniu 26 maja 2014 roku Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim zawarł z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą umowę nr 22/2014 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na 3 miesiące od dnia przekazania placu budowy tj. do dnia 02.09.2014 r. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić Wykonawcy kwotę w wysokości **3.197.119,97 zł brutto**.

Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim z wykonawcą tj. firmą STRABAG Sp. z o.o., podpisał następujące aneksy do Umowy nr 22/2014 z dnia 26.05.2014 r.:

1. Aneks z dnia 13.06.2014 r. dot. zmiany kierownika budowy,
2. Aneks nr 2 z dnia 03.07.2014 r., dot. zmiany kierownika budowy,
3. Aneks nr 3 z dnia 31.07.2014 r., dot. zmian w § 8 tj. dodano zapisy dot. podwykonawstwa oraz § 13 ust. 2 dot. zmian zapisów kar umownych,
4. Aneks nr 4 z dnia 02.09.2014 r., dot. zmian § 7 ust. 2 tj., zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy: do dnia 29.09.2014 r. Termin wykonania zamówienia został przesunięty z uwagi na długi okres oczekiwania przez Zamawiającego na uzyskanie decyzji na usunięcie drzew. Powyższa zmiana wynikała z przyczyn nieleżących w zakresie odpowiedzialności Wykonawcy.
5. Aneks nr 5 z dnia 29.09.2014 r., dot. zmiany § 7 ust. 2 tj. zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy: do dnia 06.10.2014 r. Termin wykonania zamówienia został przesunięty z uwagi na wykonanie robót dodatkowych w zakresie wykonania przepustu ceglanego w km 4+972 oraz remontu elementów obiektu mostowego w cieku Biela w miejscowości Struga. Przedłużenie o okres 7 dni w oparciu o opinię Inspektora nadzoru było stosowne do zakresu

robót niezbędnych do wykonania. Ponadto aneks zmienił również zapisy § 8 ust. 6 dot. zlecenia części robót podwykonawcom.

W związku z przedłużeniem terminu wykonania zamówienia do dnia 06.10.2014 r., Wykonawca przedłożył Zamawiającemu aneks do Gwarancji ubezpieczeniowej nr SLG22800IN14 należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek wystawionej dnia 23.05.2014 r.

#### **Zamówienie w trybie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U z 2010 roku Nr 113 poz. 759 ze zm.).**

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją dotyczącą wyboru wykonawcy na ***Pelnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem polegającym na przebudowie drogi powiatowej nr 1157F na odcinku Łochowice – Struga w km 4+655 do 7+000*** stwierdzono, że planowana wartość wynagrodzenia za nadzór inwestorski nie przekraczała kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp (równowartość 30.000 euro).

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 5/2014 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. Powołując się na § 5 ww. zarządzenia Zamawiający wystosował do Biura Usług Projektowych Nadzory – Projekty – Konsultacje, Paweł Stefańczyk, z siedzibą w Krośnie Odrzańskim zaproszenie do udziału w negocjacjach. Przedmiotem negocjacji było ustalenie kwoty wynagrodzenia oraz zapisów i warunków umowy. W trakcie negocjacji strony ustaliły kwotę wynagrodzenia – 18.450 zł brutto oraz pozostałe warunki umowy.

Umowa na wykonanie usługi, polegającej na *Pelnieniu nadzoru inwestorskiego nad zadaniem polegającym na przebudowie drogi powiatowej nr 1157F na odcinku Łochowice – Struga w km 4+655 do 7+000* Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim podpisał z Biurem Usług Projektowych Nadzory – Projekty – Konsultacje, Paweł Stefańczyk, z siedzibą w Krośnie Odrzańskim w dniu 26 maja 2014 r. Za wykonanie czynności określonych w umowie zobowiązano się zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 18.450,00 zł brutto.

W związku z opóźnieniami realizacji zamówienia tj. przebudowy drogi powiatowej nr 1157F na odcinku Łochowice – Struga w km 4+655 do 7+000, Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim podpisał z Biurem Usług Projektowych Nadzory – Projekty – Konsultacje, Paweł Stefańczyk, z siedzibą w Krośnie Odrzańskim dwa aneksy dot. przedłużenia terminu wykonania zamówienia:

- Aneks z dnia 02 września 2014 r. – przedłużono termin wykonania zamówienia: do dnia 29.09.2014 r.,
- Aneks z dnia 29 września 2014 r. – przedłużono termin wykonania zamówienia: do dnia 06.10.2014 r.,

#### **Rozliczenie finansowe.**

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu z dnia 13.05.2014 r., wydatki kwalifikowalne na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie **3.214.939,84 zł**. Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 3.216.354,34 zł., w tym:

Lp.	Nr faktury i data wystawienia	Data zapłaty	Kwota faktury bez podatku VAT	Kwota faktury z podatkiem VAT	Kwota wydatków kwalifikowalnych
<b>Roboty budowlane</b>					
1.	3791400006 z dn. 28.10.2014	05.11.2014 28.11.2014	2.598.772,23	3.196.489,84	3.196.489,84
<b>Inspektor nadzoru</b>					
2.	34/2014 z dnia 24.10.2014	14.11.2014	15.000,00	18.450,00	18.450,00
<b>Tablice informacyjne</b>					
3.	70/2014 z dnia 04.11.2014	14.11.2014	1.150,00	1.414,50	0,00
<b>RAZEM</b>			<b>2.613.772,23</b>	<b>3.216.354,34</b>	<b>3.214.939,84</b>

Zgodnie z Aneksem nr 3 do umowy nr 22/2014 zawartej w dniu 26 maja 2014 roku pomiędzy Zarządem Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim a firmą STRABAG Sp. z o.o., wstępne wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określonego w § 1 ust.1, Strony ustaliły zgodnie z ofertą Wykonawcy na kwotę brutto 3.197.119,97 zł. Wynagrodzenie o którym mowa w § 1 ust. 1 zostało wyliczone w oparciu o formularz cenowy sporządzony metodą kalkulacji uproszczonej. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 ww. Umowy miało charakter wynagrodzenia maksymalnego dla zakresu rzeczowego i ilościowego robót, ustalonego w przetargu. Wynagrodzenie ostateczne zgodnie z Umową ustalone zostało na podstawie obmiaru faktycznie wykonanych robót wg cen przyjętych w formularzu cenowym. Zawarta umowa miała więc charakter ryczałtowy (wynagrodzenie nie mogło przekroczyć kwoty umowy), w związku z powyższym końcowe rozliczenie nastąpiło metodą kosztorysową, wg faktycznie wykonanych robót. Dokonane i odebrane rozliczenie przez Inspektora nadzoru, wg obmiaru powykonawczego, zbilansowało się na kwotę **3.196.489,84 zł.**, zgodnie z fakturą VAT nr 3791400006 z dn. 28.10.2014 r.

#### **Rozliczenie umów partnerskich.**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą *Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój* Powiat Krośnieński zawarł następujące Umowy Partnerskie:

1. Umowa zawarta w dniu 1 lipca 2014 r pomiędzy Gminą Bytnica a Powiatem Krośnieńskim na przekazanie dotacji celowej, na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 1157F na odcinku od km 6+150,0 do km 7+000,0, o długości 0,85 km., w wysokości 200.000,00 zł. Zgodnie z wyciągiem bankowym nr 2014/260 Powiat Krośnieński otrzymał dotację celową z Gminy Bytnica w kwocie 200.000,00 zł., w dniu 20.11.2014 r
2. Umowa zawarta w dniu 1 lipca 2014 r pomiędzy Gminą Krosno Odrzańskie a Powiatem Krośnieńskim na przekazanie dotacji celowej, na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 1157F na odcinku od km 4+655,0 do km 6+150,0, o długości 1,495 km., w wysokości 100.000,00 zł. Zgodnie z wyciągiem bankowym nr 2014/255 Powiat Krośnieński otrzymał dotację celową z Gminy Krosno Odrzańskie w kwocie 100.000,00 zł., w dniu 14.11.2014 r.

Zgodnie z umową Nr 8/32/14/2014 z dnia 13 maja 2014 roku zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Krośnieńskim o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. „*Przebudowa drogi powiatowej nr 1157F na odcinku Łochowice – Struga w km 4+655 – 7+000*”, na wniosek Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim w dniu 14.11.2014 r. przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie **1.607.785 zł.**

Zmniejszenie kosztu inwestycji spowodowało także zmniejszenie dotacji, określonej w aneksie nr 1 z dnia 30 lipca 2014 roku do umowy Nr 8/33/14/2014 z dnia 13 maja 2014 roku, zawartej z Wojewodą Lubuskim na kwotę 1.607.785 zł.

Zwrotu części dotacji z tego tytułu w kwocie 315,08 złotych dokonano z budżetu Powiatu w dniu 23 stycznia 2015 roku.

Na podstawie przedstawionych wydruków z systemu księgowego wynika, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla tego zadania.

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”.

### **Odbiory robót.**

W dniu 24 października 2014 roku komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego robót, co jest zgodne z terminem realizacji inwestycji określonym w umowie o dofinansowanie jak i z umową zawartą z wykonawcą inwestycji. Podczas odbioru końcowego nie stwierdzono usterek.

### **Dokumentacja drogi.**

Kontroli poddano dokumentację ewidencyjną drogi. Ustalono, iż dla przedmiotowej drogi prowadzona jest Książka drogi „Krosno Odrzańskie – Bytnica – Węgrzynice”, nr ewidencyjny P0011570802000 km 1+219 do 23+371, data założenia książki drogi – 03.09.2001 r. Książka drogi na dzień kontroli posiadała aktualne wpisy, ostatniego wpisu dokonano w dniu 05.06.2014 r.

### **Kontrola rzeczowa zadania.**

W dniu 13 marca 2015 roku 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.

### **Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień:.**

Nie stwierdzono.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA LUBUSKI**

**Katarzyna Osos**