



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

Gorzów Wlkp., dnia 03 sierpnia 2016 roku.

PER-I.431.20.2016.MBon

Pan

Dariusz Wróblewski

Starosta Zielonogórski

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 11/23/19/2015 z dnia 02.03.2015 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Zielonogórskim o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. **„Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F, 1204F, 1203F relacji Krężoły – Łęgowo – Klepsk (etap II). Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F i 1204F od Krężoły w kierunku Łagowa”**, realizowanej w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność – Rozwój” została przeprowadzona kontrola w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

- a) zgodności projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umów zawartych z wykonawcami w celu realizacji zadania,
- c) potwierdzenia odbioru robót,
- d) zgodności dokumentacji finansowej,
- e) rozliczenia umowy o partnerstwie,
- f) rzeczowej realizacji zadania na miejscu,
- g) dokumentacji dotyczącej ewidencji dróg (książki 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 91 -1/2016 z dnia 05.05..2016 roku,

Kazimierz Skowroński – st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 91-2/2016 z dnia 05.05.2016 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 20.05.2016 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Zielonej Górze pod poz. 2/2016.

Ocena kontrolowanej działalności

Złożenie wniosku

W dniu 30.09.2014 r. Powiat Zielonogórski złożył do Wojewody Lubuskiego wniosek w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój” na zadanie pn. **„Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F, 1204F, 1203F relacji Krężoły – Łęgowo – Kłępsk (etap II). Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F i 1204F od Krężoł w kierunku Łagowa”**. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną 4.422.124 zł, z czego 2.211.062 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków własnych w kwocie 2.211.062 zł.

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 02.03.2015 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Zielonogórskim reprezentowanym przez Dariusza Wróblewskiego – Starostę, Waldemara Kotlarskiego - Wicestarostę przy kontrasygnacie Skarbnika – Edyty Dwojak zawarto umowę nr 11/23/19/2015 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. **„Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F, 1204F, 1203F relacji Krężoły – Łęgowo – Kłępsk (etap II). Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F i 1204F od Krężoł w kierunku Łagowa”** na kwotę **4.422.124 zł** na którą składa się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie **2.211.062 zł.**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **2.211.062 zł.**

W związku z przeprowadzonym przetargiem zmniejszono kwotę wartości zadania. W dniu 30 czerwca 2015 roku został zawarty Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 i 2. Całkowita wartość zadania wyniosła **2.602.414,36zł** dofinansowanie z budżetu państwa – **1.301.207 zł**, wkład własny jednostki – **1.301.207,36 zł**.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31.12.2015 roku, natomiast ostateczny termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji upłynął z dniem 10.12. 2015 roku.

Realizacja zamówień publicznych:

Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych

Na podstawie Uchwał : nr III.19.2014 Rady Powiatu Zielonogórskiego z dnia 30.12.2014 i nr VIII.45.2015 Rady Powiatu Zielonogórskiego z dnia 3.06.2015 r. Powiatowy Zielonogórski Zarząd Dróg realizował zadania majątkowe na 2015 r.

Na podstawie dokumentacji przetargowej wyłonienie wykonawcy robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 roku Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U z 2013 roku poz. 907 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były – cena - 97% i termin realizacji - 3%.

Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji przetargowej powołanej w dniu 26.01.2015 r. przez Dyrektora Powiatowego Zielonogórskiego Zarządu Dróg .

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „**Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F, 1204F, 1203F relacji Krężoły – Łęgowo – Kłępsk (etap II). Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F i 1204F od Krężoły w kierunku Łagowa**” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.01.2015 r. (Nr ogłoszenia: 18890-2015). Ponadto zostało wywieszane na tablicy ogłoszeń zamawiającego oraz na stronie internetowej www.bip.pzzd.zgo.pl od dnia 27.01.2015 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w BZP w dniu 06.02.2015 r. pod nr 27012-2015.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 13.02.2015r. godz. 11: 00 złożono 7 ofert.

Na podstawie porównania i analizy złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez **Konsorcjum : Lider - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów sp. z o.o., ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki, Partner – firma „DROGBUD” Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o., ul. Sobieskiego 14, 66-200 Świebodzin**. Kwota brutto oferty to **2.572.648,36 zł**.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Powiatowy Zielonogórski Zarząd Dróg przeprowadził przetarg z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (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,

W toku postępowania:

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy,
- nie odrzucono żadnej oferty,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Informacje o wyniku postępowania wysłano dla wykonawców w dniu 23.02.2015 roku.

W dniu 09.03.2015 roku Powiat Zielonogórski – Powiatowy Zielonogórski Zarząd Dróg zawarł z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. **Konsorcjum: Lider - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów sp. z o.o., ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki, Partner – firma „DROGBUD” Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o., ul. Sobieskiego 14, 66-200 Świebodzin** umowę nr PZZD.273.20.2015 w zakresie realizacji

przedmiotowego zadania. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy - 30.06.2015 roku. Za wykonanie przedmiotu umowy ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie **2.572.648,36 zł brutto**.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP w dniu 13.03.2015 r. pod nr 55672 – 2015.

Wylonięcie wykonawcy na pełnienie nadzoru inwestorskiego

Zarządzeniem nr 68/2014 Dyrektora Powiatowego Zielonogórskiego Zarządu Dróg z dnia 16.04.2014 r. wprowadzono procedury wydatkowania środków publicznych.

Zgodnie z tym zarządzeniem, w celu wylonięcia nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn.: „*Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F, 1204F, 1203F relacji Krężoły – Łęgowo – Klepsk (etap II). Przebudowa dróg powiatowych nr 1201F i 1204F od Krężołów w kierunku Łagowa*” zamawiający zwrócił się pisemnie do trzech wykonawców z zapytaniem ofertowym dotyczącym pełnienia nadzoru inwestorskiego. Wpłynęły oferty 3 wykonawców. Najkorzystniejszą ofertę przedstawiło Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Piotr Owsiański, 65-722 Zielona Góra, ul. Dekoracyjna P5/2. W dniu 09.03.2015 r. z wybranym wykonawcą zawarto umowę nr PZZD.273.21.2015 na pełnienie nadzoru inwestorskiego. Wartość oferty – **29.766,00 zł brutto**.

Rozliczenie finansowe

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu z dnia 25.01.2016 r., wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie 2.602.383,87 zł.

Zgodnie z umową o dofinansowanie, na wniosek Powiatu Zielonogórskiego przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 1.301.207 zł (co stanowi nie więcej niż 50% całkowitej wartości zadania). W związku z faktem, że umowa z wykonawcą robót budowlanych przewidywała wynagrodzenie oparte na podstawie zestawienia planowanych prac i przewidywanych kosztów (przedmiar robót), ostateczna kwota zadania wyniosła 2.602.383,87 zł., w związku z powyższym ostateczna kwota dotacji celowej wyniosła 1.301.191,94 zł.

W związku z powyższym Powiat zwrócił Wojewodzie Lubuskiemu niewykorzystaną część dotacji w kwocie 16,00 zł (przedłożono wydruk z potwierdzenia operacji, którą zrealizowano dnia 16.12.2015 r).

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”.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 Ustawy z dnia 27.08.2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), Jednostki, którym została udzielona dotacja, o której mowa w art. 150 i art. 151 ust. 1, są obowiązane do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Na podstawie wydruków z systemu księgowego PROBIT – FK 9.10. Powiatowego Zielonogórskiego Zarządu Dróg za okres 2015.01.01 – 2015.12.31, oraz oświadczenia w zakresie prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla projektu z dnia 20.05.2016 r. Zespół kontrolujący stwierdził brak wyodrębnionej ewidencji księgowo - finansowej.

Rozliczenie umowy partnerskiej

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą *Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój* Powiat Zielonogórskie zawarł w dniu 22.09.2014 r umowę o partnerską z Gminą Sulechów dotyczącą udzielenia pomocy finansowej formie dotacji celowej w wysokości 500.000,00 zł. W dniu 27.02.2015 r. Powiat podpisał Aneks nr 1 oraz w dniu 30.09.2015 r. Aneks nr 2 do Umowy. Aneksy dotyczyły zmiany kwoty pomocy finansowej. Ostateczna kwota udzielonej pomocy finansowej zgodnie z aneksem nr 2 wyniosła 299.119 zł.

Na podstawie przedstawionego przez Powiat wyciągu bankowego w dniu 15.10.2015 r. na konto Powiatu wpłynęła ww. kwota.

Odbiory robót

W dniu 30.06.2015 r. wykonawca przedmiotowych robót zgłosił na piśmie do odbioru końcowego przedmiotowe zadanie. W dniu 24.07.2015 r. Komisja odbioru dokonała odbioru końcowego robót nie stwierdzając usterek.

Dokumentacja drogi

Kontroli poddano dokumentację ewidencyjną zadania.

Nr ewidencyjny odcinka drogi powiatowej – 1201F, w ciągu drogi Sulechów – Buków – Smardzewo. Zespół kontrolujący stwierdził, że prowadzona jest książka drogi, która posiada aktualne wpisy. Data założenia książki – 24.05.2005 r.

Nr ewidencyjny odcinka drogi powiatowej – 1204F, w ciągu drogi Smardzewo – Karczyn – Łęgowo – Krężoły. Zespół kontrolujący stwierdził, że prowadzona jest książka drogi, która posiada aktualne wpisy. Data założenia książki – 24.05.2005 r.

Kontrola rzeczowa zadania:

W dniu 20.05.2016 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 uchybień/nieprawidłowości:

Ocenę skontrolowanej działalności dokonano o następujące ustalenie:

- brak wyodrębnionej ewidencji księgowo – finansowej.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone uchybienie są:

Pani Agnieszka Stelmasik – Dyrektor Powiatowego Zielonogórskiego Zarządu Dróg oraz Pani Agnieszka Piotrowska – p.o. Głównego Księgowego.

Celem uniknięcia w przyszłości uchybień działając na podstawie art. 46. ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185, poz, 1092) zalecam:

- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej dotyczącej realizowanych zadań publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, zgodnie z art. 152 ust. 1 Ustawy z dnia 27.08.2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).

Powyższe uchybienie nie skutkuje żadnymi sankcjami prawnymi.

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

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak