



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

Gorzów Wlkp., dnia 03 sierpnia 2016 roku.

PER-I.431.19.2016.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 16/23/18/2015 z dnia 30.06.2015 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Zielonogórskim o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. **„Przebudowa drogi powiatowej nr 1189F na odcinku Kargowa - Karszyn (Etap II)”**, 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 90 -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 90-2/2016 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. 1/2016.

Ocena kontrolowanej działalności

Złożenie wniosku:

W dniu 30.09.2014 r. Zarząd Powiatu w Zielonej Górze złożył do Wojewody Lubuskiego wnioski w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój” na zadanie pn. „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1189F na odcinku Kargowa - Karszyn (Etap II)**”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 2.658.886 zł, z czego 1.329.443 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków własnych w kwocie 1.329.443 zł.

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą:

W dniu 30.06.2015 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Zielonogórskim reprezentowanym przez Dariusza Wróblewskiego – Starostę, Waldemara Kotlarskiego - Wicestarostę przy kontrasygnacie Skarbnika – Edyty Dwojak zawarto umowę nr 16/23/18/2015 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1189F na odcinku Kargowa - Karszyn (Etap II)**” na kwotę **2.658.886 zł** na którą składa się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie **1.329.443 zł.**, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła **1.329.443 zł.**

W związku z przeprowadzonymi zamówieniami publicznymi zmniejszono kwotę wartości zadania. W dniu 30 października 2015 roku został zawarty Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 i 2. Całkowita wartość zadania wyniosła **1.450.15,58 zł**, dofinansowanie z budżetu państwa – **725.257 zł**, wkład własny jednostki – **725.258,58 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 przedstawionej 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 17.07.2015 r. przez Dyrektora Powiatowego Zielonogórskiego Zarządu Dróg.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1189F na odcinku Kargowa - Karszyn (Etap II)** „ zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 05.06.2015 r. (Nr ogłoszenia: 134986-2015). Ponadto zostało wywieszane na tablicy ogłoszeń zamawiającego oraz na stronie internetowej [www. bip.pzzd.zgo.pl](http://www.bip.pzzd.zgo.pl) od dnia 05.06.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 22.04.2015r. godz. 13:00 złożono 6 ofert.

Na podstawie porównania i analizy złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez firmę INFRAKOM sp. z o.o., ul. F. Nowowiejskiego 4, 64–000 Kościan. Kwota brutto oferty to **1.426.530,58 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.

Zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty wysłano dla wykonawców w dniu 10.07.2015 roku.

W dniu 21.07.2015 roku Powiat Zielonogórski – Powiatowy Zielonogórski Zarząd Dróg Powiatowych zawarł z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. firmą INFRAKOM sp. z o.o., ul. F. Nowowiejskiego 4, 64–000 Kościan umowę nr PZZD.273.30.2015 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy - 30.10.2015 roku. Za zrealizowanie umowy ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie **1.426.530,58 zł brutto**.

W dniu 27.10.2015 r. strony umowy zawarły Aneks nr 1 do umowy podstawowej z dnia 21.07.2015 roku, w którym zmieniono termin zakończenia robót na 30.11.2015 r.

Pismem z dnia 30.10.2015 r. Zarząd Powiatu Zielonogórskiego poinformował Lubuski Urząd Wojewódzki o konieczności wykonania robót dodatkowych (wcześniej nie przewidzianych) polegających na dodatkowym wzmocnieniu podbudowy drogi poprzez zastosowanie geokart, gdyż w obszarze korony przebudowywanej drogi występują grunty słabonośne. Realizacja

wspomnianych prac jest konieczna, aby zakończyć zadanie podstawowe. W związku z tym była konieczność aneksowania umowy z wykonawcą w zakresie wydłużenia terminu realizacji robót budowlanych do dnia 30.11.2015r.

W dniu 3.11.2015 r. Powiat Zielonogórski – Powiatowy Zielonogórski Zarząd Dróg zawarł z wykonawcą umowę na roboty dodatkowe w wyniku przeprowadzonego zamówienia publicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki. Zakres robót został określony w protokole konieczności nr 1 z dnia 28.10.2015 r. Rozliczenie wspomnianych robót nastąpiło ze środków własnych zamawiającego. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP w dniu 22.07.2015 r. pod nr 185012 – 2015.

Wyłonienie 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.

W celu wyłonienia nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn.: „*Przebudowa drogi powiatowej nr 1189F na odcinku Kargowa - Karszyn (Etap II)*” 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 Owiński, 65-722 Zielona Góra, ul. Dekoracyjna P5/2. W dniu 21.07.2015 r. z wybranym wykonawcą zawarto umowę nr PZZD.273.29.2015 na pełnienie nadzoru inwestorskiego. Wartość oferty – 23.985,00 zł brutto.

W dniu 27.10.2015 r. zamawiający zawarł z wykonawcą nadzoru inwestorskiego Aneks nr 1 do podstawowej umowy. Dotyczył on wydłużenia terminu wykonania usługi do dnia 15.12.2015 r.

Rozliczenie finansowe:

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu z dnia 25.01.2016 r., wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły 1.450.515,58 zł.

Zgodnie z umową o dofinansowanie, na wniosek Powiatu Zielonogórskiego przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 725.257 zł (co stanowi nie więcej niż 50% całkowitej wartości 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”.

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 Ustawy, 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 Zielonogórski nie zawierał umowy partnerstwa dla tego projektu.

Odbiory robót:

W dniu 30.11.2015 r. wykonawca robót zgłosił pisemnie do odbioru końcowego przedmiotowe zadanie. W dniu 04.12.2015 r. Komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego robót nie stwierdzając usterek.

Dokumentacja drogi:

Kontroli poddano dokumentację ewidencyjną zadania.

Nr ewidencyjny odcinka drogi powiatowej – 1189F, w ciągu drogi Kargowa – Karszyn – Siadcza – Klenica, przebieg – od drogi wojewódzkiej nr 313 Kargowa (ul. Karszyńska – Karszyn – Siadcza – do drogi wojewódzkiej nr 278).

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 dnia 15 lipca 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.**

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak