



Gorzów Wlkp., dnia 09 października 2017 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.431.11.2017.KSko

Pan

Marek Cebula

Burmistrz

Krosna Odrzańskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Gmina Krosno Odrzańskie
ul. Parkowa 1
66-600 Krosno Odrzańskie

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolera

- *Kazimierz Skowroński* - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 82 -1/2016 z dnia 05.04.2017 roku,
- *Magdalena Bonczek* - st. inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 82-2/2016 z dnia 05.04.2017 roku.

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o przepis art. 20 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz § 8 umowy Nr 10/29/35/2016 z dnia 22.03.2016 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Krosno Odrzańskie o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. „***Budowa ciągów komunikacyjnych na osiedlu mieszkaniowym pomiędzy ul. Słowackiego, Metalowców, Kościuszki w Krośnie Odrzańskim***”.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

Kontrola przeprowadzona została w dniu 12.04.2017 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. nr 4/2017 r.

4. Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania dotacji przyznanej na realizację zadania pn.: *„Budowa ciągów komunikacyjnych na osiedlu mieszkaniowym pomiędzy ul. Słowackiego, Metalowców, Kościuszki w Krośnie Odrzańskim”* w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej w latach 2016 – 2019”, 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) rozliczenie z umowy o partnerstwie,
- f) rzeczowej realizacji zadania na miejscu,
- g) dokumentacji dotyczącej ewidencji drogi (książka drogi).

5. Ocena kontrolowanej działalności

5.1. Złożenie wniosku

W dniu 30.10.2015 r. Gmina Krosno Odrzańskie złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019 dla zadania pn. „Budowa ciągów komunikacyjnych na osiedlu mieszkaniowym pomiędzy ul. Słowackiego, Metalowców, Kościuszki w Krośnie Odrzańskim”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 2.986.880,00 zł, z czego 1.493.440,00 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków własnych w kwocie 1.493.440,00 zł.

5.2 Umowa o dofinansowanie z Wojewodą

W dniu 22.03.2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Krosno Odrzańskie reprezentowaną przez Burmistrza – Marka Cebulę przy kontrasygnacie Skarbnika – Ilony Ogiby została zawarta umowa nr 10/29/35/2016 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Budowa ciągów komunikacyjnych na osiedlu mieszkaniowym pomiędzy ul. Słowackiego, Metalowców, Kościuszki w Krośnie Odrzańskim” na kwotę 2.986.880,00 zł, na którą składają się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 1.493.440 zł, dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 1.493.440,00 zł.

W związku z zakończeniem przez Gminę Krosno Odrzańskie procedury przetargowej skutkującej zmniejszeniem wartości inwestycji w dniu 01.06.2016 roku podpisano Aneks nr 1 do umowy nr 10/29/35/2016 z dnia 22.03.2016 roku. Zgodnie z aneksem, zmniejszeniu uległa całkowita wartość inwestycji do kwoty **1.657.571,00 zł**, jak również kwota dotacji z budżetu państwa i po zmianie wyniosła **828.785,00 zł** (co stanowi nie więcej niż 50% wartości zadania) oraz wysokość wkładu własnego jednostki do kwoty 828.786,00 zł.

W dniu 12.12.2016 roku Gmina Krosno Odrzańskie złożyła do Wojewody Lubuskiego Wniosek o wypłatę dotacji, zgodnie z którym ostateczna wartość zadania po rozliczeniu umowy z Wykonawcą wyniosła 1.648.694,36 zł. W związku z powyższym w dniu 21.12.2016 roku został zawarty Aneks nr 2 do Umowy nr. 10/29/35/2016 z dnia 22.03.2016 r. zmniejszający całkowitą wartość zadania do kwoty 1.648.694,00 zł. Zmianie uległa tym samym kwota dotacji z budżetu państwa i po zmianie wyniosła 824.347,00 zł (co stanowi nie więcej niż 50% wartości zadania) oraz wysokość wkładu własnego jednostki do kwoty 824.347,00 zł.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie ustalono na dzień 31.12.2016 roku, natomiast ostateczny termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji upłynął z dniem 10.12.2016 roku.

5.3 Realizacja zamówień publicznych

5.3.1. Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U z 2015 roku poz. 2164), zwanej dalej ustawą Pzp. w trybie przetargu nieograniczonego. Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena – 95% i gwarancja – 5 %.

Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia w trybie ustawy Pzp wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej przez Burmistrza Krosna Odrzańskiego nr 29/16 z dnia 26.02.2016 roku.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. **„Budowa ciągów komunikacyjnych na osiedlu mieszkaniowym pomiędzy ul. Słowackiego, Metalowców, Kościuszki w Krośnie Odrzańskim”** zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.02.2016 r. (Nr ogłoszenia: 43274-2016), w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej www.bip.wrota.lubuskie.pl/ugkrosnoodrzańskie od dnia 26.02.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 15.03.2016r. godz. 10:30 złożono 5 ofert.

Na podstawie porównania ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez firmę **„EUROVIA POLSKA” S.A. Oddział Gorzów Wlkp., ul. Fabryczna 19-20, 66-400 Gorzów Wlkp.** (kwota brutto oferty **1.657.571,00 zł**).

Zamawiający ustalił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę netto 2.428.357,46 zł (brutto 2.986.879,67 zł). Wykonawca zaoferował cenę w wysokości netto 1.347.618,70 zł (brutto 1.657.571,00 zł), czyli niższą o **44,50 %** od wartości zamówienia ustalonego przed wszczęciem postępowania.

W związku z art. 90 ust 1 ustawy Pzp w celu ustalenia, czy oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia zamawiający powinien wezwać do udzielenia wyjaśnień dotyczących zaferowanej ceny (w tym złożenie dowodów, dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny) firmę „**EUROVIA POLSKA**” S.A. **Oddział Gorzów Wlkp., ul. Fabryczna 19-20, 66-400 Gorzów Wlkp.** Dokumentacja przedstawiona w czasie kontroli nie zawiera dowodów potwierdzających realizację obowiązku wynikającego z art. 90 ust. 1 ustawy Pzp.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01.04.2016 r. pod nr 73806-2016.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że zamawiający do przeprowadzenia procedury przetargowej stosował zasady określone w ustawie z dnia 29.01.2004 roku 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 oferty określonego w SIWZ, którym była najkorzystniejsza cena i gwarancja.

W toku postępowania:

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

W dniu 31.03.2016 r. Gmina Krosno Odrzańskie zawarła z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę Nr IR.272.1.1.2016.RS w zakresie realizacji przedmiotowego zadania.

Za wykonanie przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie kosztorysowe brutto w wysokości **1.657.571,00 zł**. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień 30.09.2016 r.

5.3.2. Wylonienie wykonawcy na pełnienie nadzoru inwestorskiego

Zamawiający przeprowadził rozeznanie rynku poprzez wystąpienie z zapytaniem ofertowym na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad inwestycją pn.: „***Budowa ciągów komunikacyjnych na osiedlu mieszkaniowym pomiędzy ul. Słowackiego, Metalowców, Kościuszki w Krośnie Odrzańskim***”.

Złożono 3 oferty pozwalające na wybór wykonawcy usługi. Zamawiający wybrał jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez **Biuro Usług Projektowych „DROGOWIEC” mgr inż. Piotr Sawiak, ul. Spawaczy 5d/7, 65-119 Zielona Góra.**

W dniu 29.02.2016 r. została zawarta umowa Nr IR.271.3.2016.WP na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego. Wartość umowy wyniosła zgodnie z ofertą **48.954,00 zł brutto.**

5.4 Rozliczenie finansowe

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu z dnia 11.01.2017 r., wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie **1.648.694,36 zł**, w tym :

Lp.	Nr faktury	Data wystawienia	Wartość netto	Wartość brutto	Data zapłaty
1	7111/2016/68000045	22.07.2016	675.361,79	830.695,00	29.08.2016
2	7111/2016/68000084	02.11.2016	665.040,13	817.999,36	05.12.2016
RAZEM			1.340.401,92	1.648.694,36	

Zgodnie z Aneks nr 2 z dnia 21.12.2016 r. do Umowy nr 10/29/35/2016 r., z dnia 22.03.2016 roku zawartym pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Krosno Odrzańskie na wniosek Gminy przekazana została dotacja budżetu państwa w kwocie 824.347,00 zł, co stanowi nie więcej niż 50% całkowitej wartości zawartej Umowy.

Na podstawie wydruków z systemu finansowo - księgowego, KB 2016.16.1027.16.1121 za rok obrotowy 2016 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 „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej w latach 2016 – 2019” .

5.5 Rozliczenie umowy partnerskiej

Gmina Krosno Odrzańskie w ramach realizowanego zadania, zawarła w dniu 29.10.2015 r. Umowę partnerstwa z Powiatem Krośnieńskim. Zgodnie z § 1 ust. 3 umowy Powiat zobowiązał się przekazać na realizację ww. zadania kwotę 500.000,00 zł.

Na podstawie przelewu z rachunku bankowego z dnia 09.12.2016 r. Zespół kontrolujący potwierdził przekazanie ww. środków na konto Gminy.

Montaż finansowy zadania, przedstawia się następująco:

Finansowanie	Kwota (zł)	Procentowy udział w zadaniu
Wojewoda Lubuski - dotacja z budżetu państwa.	824.347,00	50 %
Powiat Krośnieński - współfinansowanie w ramach umowy partnerskiej.	500.000,00	30,33 %
Gmina Krosno Odrzańskie – wkład własny.	323.347,36	19,67 %
RAZEM	1.648.694,36	100 %

5.7 Odbiory robót

W dniu 30.09.2016 r. Wykonawca inwestycji zgłosił pisemnie gotowość do odbioru zadania pn. *„Budowa ciągów komunikacyjnych na osiedlu mieszkaniowym pomiędzy ul. Słowackiego, Metalowców, Kościuszki w Krośnie Odrzańskim”*. W dniu 30.09.2016 r. Burmistrz Krosna Odrzańskiego powołał Komisję odbioru robót w celu przeprowadzenia procedury odbiorowej przedmiotowego zadania. W dniu 07.10.2016 r. Komisja odbioru robót rozpoczęła odbiór końcowy robót budowlanych stwierdzając usterki do usunięcia. W dniu 14.10.2016 r. Komisja odbiorowa spisała końcowy protokół odbioru robót nie stwierdzając usterek.

5.8 Dokumentacja drogi

Kontroli poddano dokumentację ewidencyjną zadania.

Stwierdzono, że dla dróg:

- nr ewidencyjny odcinka drogi 101111436F, w ciągu drogi ul. Sienkiewicza, przebieg ul. Sienkiewicza, lokalizacja od 0+000,00 – 0+439,00 jest prowadzona książka drogi, która posiada aktualne wpisy. Data założenia książki – 28.10.2016 r.
- nr ewidencyjny odcinka drogi 101700F, ul. Baczyńskiego, przebieg ul. Baczyńskiego, lokalizacja od 0+000,00 – 0+500,00 jest prowadzona książka drogi, która posiada aktualne wpisy. Data założenia książki – 28.10.2007 r.

5.9 Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 12.04.2017 roku Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej w miejscu realizacji inwestycji 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.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień:

Ustalenia kontroli :

1) Naruszenie art. 90 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych polegające na tym, że w przypadku gdy cena oferty jest niższa o 30% od wartości zamówienia lub średniej arytmetycznej cen wszystkich złożonych ofert zamawiający powinien zwrócić się o udzielenie wyjaśnień, w tym złożenie dowodów, dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny.

W przypadku przedmiotowego zadania inwestycyjnego wystąpiło zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego, które wymagało zwrócenia się do wykonawcy o udzielenie wyjaśnień (ustalenia kontroli pkt 5.3.1). Dokumentacja przedstawiona w czasie kontroli nie zawiera dowodów potwierdzających realizację obowiązku wynikającego z art. 90 ust. 1 ustawy Pzp.

Na podstawie wyjaśnień złożonych przez zamawiającego Zespół Kontrolujący stwierdził, że naruszenie art. 90 ust. 1 w przedmiotowym stanie faktycznym ma charakter formalny.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone uchybienie są :

Marek Cebula - Burmistrz Krosna Odrzańskiego,

Ryszard Słupski - Główny Specjalista w Wydziale Rozwoju, Inwestycji i Planowania Przestrzennego,

Przemysław Nitschka - Przewodniczący Komisji Przetargowej.

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:

1. Przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U z 2015 roku poz. 2164) a w szczególności art. 90 ust. 1 ustawy.
2. Zwiększenie nadzoru nad prawidłowością przestrzegania przepisów Ustawy Pzp.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia proszę powiadomić w terminie **7 dni** roboczych liczonych od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

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

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak