



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.431.10.2018.MBon

Gorzów Wlkp., dnia 11 maja 2018 roku.

Pan

Paweł Jagasek

Burmistrz

Kożuchowa

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 59/27/41/2017 z dnia 17 marca 2017 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Kożuchów, o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi na ulicy Osiedle XXX- Lecia PRL w Podbrzeziu Dolnym - Gmina Kożuchów”, 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 – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 59-1/2018 z dnia 22.03.2018 roku,

Kazimierz Skowroński - starszy inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 59-2/2018 z 22.03.2018 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 06.03.2018 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Gminy Kożuchów, pod poz. 4/2018.

W toku kontroli ustalono co następuje.

Ocena kontrolowanej działalności.

Złożenie wniosku.

W dniu 15.09.2016 r. Gmina Kożuchów złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” na zadanie pn.: „Przebudowa drogi na ulicy Osiedle XXX - lecia PRL w Podbrzeziu Dolnym - Gmina Kożuchów”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną 4.794.724 zł, z czego 2.397.362 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków własnych w kwocie 2.397.362 zł.

Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.

W dniu 17.03.2017 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Kożuchów reprezentowaną przez Pana Pawła Jagaskę - Burmistrza przy kontrasygnacie Skarbnika – Pani Janiny Rajewskiej - Jaworowicz zawarto umowę nr 9/27/41/2017 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi na ulicy Osiedle XXX-lecia PRL w Podbrzeziu Dolnym - Gmina Kożuchów” na kwotę **4.794.724 zł** na którą składało się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru budowlanego. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 2.397.362 zł., dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 2.397.362 zł.

W związku z przeprowadzonym przetargiem zmniejszeniu uległa kwota zadania. W dniu 23.06.2017 roku został zawarty Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 ust 1 i 2 oraz § 2 ust 1. Całkowita wartość zadania wyniosła **2.997.537 zł**, dofinansowanie z budżetu państwa – **1.445.268 zł**, wkład własny jednostki – **1.552.269 zł**.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31.12.2017 roku, natomiast ostateczny termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji upłynął z dniem 10.12. 2017 roku.

Realizacja zamówień publicznych.

Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych.

Na podstawie dokumentacji przetargowej wyłonienie wykonawcy robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 roku poz. 1579 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były – cena - 60% oraz okres rękojmi i gwarancji - 40%.

Czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji przetargowej powołanej w dniu 30.01.2017 r. Zarządzeniem nr 0050.13.2017 Burmistrza Koźuchowa.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi na ulicy Osiedle XXX - lecia PRL w Podbrzeziu Dolnym - Gmina Koźuchów” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 16.01.2017r. (Nr ogłoszenia: 8760-2017).

Ponadto zostało wywieszone na tablicy ogłoszeń zamawiającego oraz na stronie internetowej www.bip.wrota.lubuskie.pl/umkozuchow/ od dnia 16.01.2017 r. do dnia 02.02.2017 roku.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 02.02.2017 r. godz. 10:00 złożono 2 oferty.

Na podstawie porównania złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez **Przedsiębiorstwo Drogowe Bud – Dróg Ryszard Kwapiszewski ul. Leśna 9, 67-120 Koźuchów (kwota brutto oferty 2.890.537,08 zł).**

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Gmina Koźuchów przeprowadziło przetarg z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 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. ustaw.

W toku postępowania:

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

Kosztorys inwestorski sporządzono dnia 12.01.2017 r. Szacunkowa wartość robót wyniosła netto – 3.907.866,34 zł, brutto 4.806.675,60 zł.

Informacje o wyniku postępowania wysłano dla wykonawców w dniu 20.02.2017 roku.

W dniu 02.03.2017 roku Gmina Koźuchów zawarła umowę nr FI.272.5.2017 z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. **Przedsiębiorstwem Drogowym Bud – Dróg Ryszard Kwapiszewski ul. Leśna 9, 67-120 Koźuchów**. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień **31.10.2017 r.** Wartość wynagrodzenia ryczałtowego wynosiła **2.890.537,08 zł brutto.**

Ponadto strony zawarły do umowy podstawowej Aneks nr 1 z dnia 10.08.2017 r. Na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 ze zm.) i protokołu konieczności nr 01/2017 z dnia 03.08.2017 r., strony zapisały nowe brzmienie § 6 ust. 1 umowy, które dotyczyło zmiany wynagrodzenia na 2.911.048,52 zł brutto w związku z robotami dodatkowymi określonymi jako zasadne i konieczne do wykonania. Beneficjent utrzymał dotychczasową wartość kosztów kwalifikowalnych w umowie podstawowej w wysokości 2.890.537,08 zł brutto.

Porównanie złożonych ofert

Kosztorys inwestorski sporządzono dnia 12.01.2017 r.

Zamawiający ustalił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę netto 3.907.866,34 zł (**brutto 4.806.675,60 zł**).

Nr oferty	Kwota brutto złożonych ofert	Stosunek % ceny brutto oferty do wartości brutto kosztorysu inwestorskiego	Stosunek ceny oferty brutto do średniej arytmetycznej cen wszystkich złożonych ofert	Czy zwrócono się o wyjaśnienia w przypadku r n c ?	Uwagi
1	2.890.537,08	39,9%	3,8%	nie	Wybrana oferta
2	3.114.772,78	35,2%	nie dotyczy	nie	

- Średnia arytmetyczna cen wszystkich złożonych ofert - **3.002.654,93 zł**.

Na podstawie powyższego zestawienia ofert wynika, że oferty nr 1 i 2 są niższe co najmniej o 30% od wartości zamówienia lecz żadna z nich nie odbiega powyżej 30% od średniej arytmetycznej wszystkich złożonych ofert.

Wybrany wykonawca zaoferował cenę w wysokości brutto **2.890.537,08 zł**, czyli była ona niższa o **39,9 %** od wartości zamówienia ustalonego przed wszczęciem postępowania.

Zespół kontrolujący stwierdził, że 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 zaoferowanej ceny (w tym złożenie dowodów, dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny) dwóch wykonawców, którzy zaoferowali ceny co najmniej o 30% niższe od wartości zamówienia.

W związku z powyższym jednostka kontrolowana złożyła wyjaśnienia, które zostały przyjęte przez Zespół kontrolujący.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP w dniu 02.03.2017 r. pod nr 35355 – 2017.

Wylonienie wykonawcy na pełnienie nadzoru inwestorskiego.

Pełnienie nadzoru inwestorskiego zostało pokryte w całości ze środków Gminy Koźuchów.

Rozliczenie finansowe.

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu z dnia 11.01.2018 r., wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie **3.081.048,52** w tym:

Lp.	Nr faktury / data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto	Kwota kwalifikowalna	Data zapłaty
Umowa o roboty budowlane nr Z/106/2017z dn. 27.03.2017 r. zawarta z Przedsiębiorstwem Drogowym BUD-DRÓG Kozuchów – kwota brutto 2.911.048,52 zł.					
1	FAS /7/09/2017 07.09.2017	2.366.706,11	2.911.048,52	2.890.537,08	21.09.2017
RAZEM		2.366.706,11	2.911.048,52	2.890.537,08	
1	69/INS/2017 21.06.2017	86.991,87	107.000,00	0,00	29.06.2017
RAZEM		2.453.697,98	3.081.048,52	2.890.537,08	

Zgodnie z wnioskiem o wypłatę dotacji z dnia 26.10.2017 r. jednostce przekazana została z budżetu państwa dotacja w wysokości 1.445.268 zł (co stanowiło nie więcej niż 50% całkowitej wartości zadania).

Na podstawie wydruków z systemu finansowo – księgowego dla konta 080-379 za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 ustalono, 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 na lata 2016-2019”.

Rozliczenie umów partnerskich.

Zganie z Wnioskiem o dofinansowanie Gmina Kozuchów zawarła dwie umowy partnerskie na współfinansowanie inwestycji:

- 1) W dniu 17.09.2016 r. zawarła z Gminą Nowa Sól- Miasto Umowę o partnerstwie w zakresie realizacji zadania pn.: „Przebudowa drogi na ulicy Osiedle XXX- Lecia PRL w Podbrzeziu Dolnym - Gmina Kozuchów”. Zgodnie z § 2 ust 1 lit a Gmina Nowa Sól – Miasto udzieli Gminie Kozuchów dotacji celowej w kwocie 700.000 zł.
W dniu 20.07.2017 r. została podpisana Umowa nr INW.7013.6.13.2017/02 w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Kozuchów na ww. zadanie.
W dniu 11.10.2017 r na konto Gminy Kozuchów wpłynęła ww. kwota dotacji.
- 2) W dniu 08.09.2016 r zawarła z Gminą Bytom Odrzański o partnerstwie w zakresie realizacji zadania pn.: „Przebudowa drogi na ulicy Osiedle XXX- Lecia PRL w Podbrzeziu Dolnym - Gmina Kozuchów”. Zgodnie z § 2 ust 1 lit a Gmina Bytom Odrzański udzieli Gminie Kozuchów dotacji celowej w kwocie 600.000 zł.

W dniu 20.07.2017 r została podpisana Umowa nr 38.2017 w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Kozuchów na ww. zadanie.

W dniu 18.08.2017 r na konto Gmina Kozuchów wpłynęła ww. kwota dotacji.

Odbiory robót.

W dniu 25.08.2017 r. wykonawca robót zgłosił na piśmie do odbioru końcowego przedmiotowe zadanie. W dniu 31.08.2017 r. komisja odbiorowa rozpoczęła czynności odbioru końcowego robót. Stwierdzono usterki, które należało usunąć do dnia 06.09.2017 r.

W dniu 6.09.2017 r. komisja odebrała inwestycję bez uwag..

Dokumentacja drogi.

Kontroli poddano dokumentację ewidencyjną zadania.

Zespół kontrolujący ustalił, że dla przedmiotowej drogi gminnej jest prowadzona książka drogi o nr ewidencyjnym odcinka drogi – G0804043, przebieg – Podbrzezcie Dolne od drogi gminnej nr 101559F – do drogi wojewódzkiej nr 283. Książka posiada aktualne wpisy. Data założenia książki – 30.03.2018 r.

Kontrola rzeczowa zadania.

W dniu 06.03.2018 roku w miejscu realizacji inwestycji, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz dokumentacji przedstawionej przez Jednostkę. Na miejscu 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.

Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

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

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak