



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 23 czerwca 2021 r.

Nasz znak: PER-I.431.4.2021.KAre
Wasz znak: brak
Sprawę prowadzi: insp. woj. Kamila Arendarska
Telefon: 95 78 51 911
e-mail: kamila.arendarska@lubuskie.uw.gov.pl

Pani
Iwona Brzozowska
Starosta Powiatu
Nowosolskiego

Dotyczy: wystąpienie pokontrolne z kontroli problemowej w ramach Fundusz Dróg Samorządowych

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) oraz § 6 umowy nr 2/52/21/2018 zawartej w dniu 12 czerwca 2019 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Nowosolskim o dofinansowanie zadania nr 2/52/21/2018 pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1032F w m. Miłaków – Etap I” ze środków Funduszu Dróg Samorządowych (dalej: FDS) została przeprowadzona kontrola w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie następujących zagadnień:

I. Sprawdzenie zgodności realizacji zadania:

- 1) z umową o dofinansowanie zadania,
- 2) z przepisami prawa zamówień publicznych,
- 3) z przepisami prawa budowlanego,
- 4) z przepisami ustawy o funduszu dróg samorządowych,
- 5) z przepisami ustawy o finansach publicznych.

II. Przeprowadzenie oględzin wykonanych robót budowlanych, w tym:

- 1) zgodność zakresu wykonanych robót z dokumentacją,
- 2) spełnienie warunków informacji i promocji tj. montaż tablicy informacyjnej (art. 38 UoFDS),
- 3) sporządzenie protokołu z oględzin,

4) sporządzenie dokumentacji fotograficznej.

Kontrolę przeprowadzili:

- Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 27-1/2020 z dnia 04.03.2021 r.,
- Magdalena Bonczek – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 27-2/2021 z dnia 04.03.2021 roku.

Kontrola przeprowadzona została w formie zdalnej w okresie od 08.03.2021 r. do 19.05.2021 roku.

Ocena kontrolowanej działalności.

1. Złożenie wniosku.

W dniu 17.09.2018 r. Powiat Nowosolski złożył do Wojewody Lubuskiego Wniosek o dofinansowanie ze środków „Funduszu Dróg Samorządowych” zadania nr 2/52/21/2018 pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1032F w m. Miłaków – Etap I”. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dn. 31.08.2018, na kwotę 4.853.852,78 zł (netto), 5.970.238,92 zł (brutto). Łączy kwota zadania wraz z kosztami inspektora nadzoru wskazana we wniosku wniosła 6.000.000 zł, z czego 3.000.000 zł to kwota z FDS (udział w kosztach zadania 50 %). Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków własnych w kwocie 3.000.000,00 zł.

2. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.

W dniu 12.06.2019 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Nowosolskim reprezentowanym przez Panią Iwonę Brzozowską – Starostę, Pana Waldemara Wrześniaka – Wicestarostę przy kontrasygnacie Skarbnika – Pani Ewy Matyła zawarto umowę nr 2/52/21/2018 o dofinansowanie zadania nr 2/52/21/2018 pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1032F w m. Miłaków – Etap I”, na kwotę 6.000.000 zł, na którą składało się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru inwestorskiego. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie 3.000.000 zł, dofinansowanie z FDS wyniosło 3.000.000 zł. (co stanowiło nie więcej niż 50 % kosztów kwalifikowalnych zadania).

W związku z przeprowadzonym przetargiem zmniejszeniu uległa kwota zadania.

W dniu 29.10.2019 r. został zawarty Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 ust 1, 2 i 3 oraz § 3 ust. 5 i 6. Całkowita wartość zadania wyniosła 5.331.362,00 zł,

w tym dofinansowanie z FDS 2.665.681,00 zł, (co stanowiło nie więcej niż 50 % kosztów kwalifikowalnych zadania), wkład własny jednostki 2.665.681,00 zł.

W dniu 30.04.2020 r. zawarto Aneks nr 2 do ww. umowy zmieniający zapisy § 4 ust 1 dotyczące zmiany terminu realizacji zadania. Termin rozpoczęcia zadania określony w Aneksie nr 2 do Umowy nr 2/52/21/2018 ustalono na marzec 2019 r., zakończenia realizacji zadania ustalono na wrzesień 2019 r., natomiast ostateczny termin oddania zadania do użytkowania wyznaczono na wrzesień 2019 r.

3. Realizacja zamówień publicznych.

3.1 Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych.

Na podstawie dokumentacji przetargowej wyłonienie wykonawcy robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Czynności związane z badaniem i oceną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji przetargowej powołanej w dniu 17.01.2019 r. Zarządzeniem nr 9/2019 Starosty Nowosolskiego.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi wnr1032F w miejscowości Miłaków- Etap I” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 31.01.2019 r. (Nr ogłoszenia: 508874-N-2019). Ponadto ogłoszenie zostało wywieszane w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej www.powiat-nowosolski.pl od dn. 31.01.2019 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowaniu ogłoszenia zamieszczono w BZP w dniu 13.02.2019 r., pod nr: 540027851-N-2019, oraz w dniu 22.02.2019 r., pod nr 540034799-N-2019 zmiana treści ogłoszenia spowodowała przedłużenia terminu składania ofert.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 01.03.2019 r. godz. 10:00 na przedmiotowe zadanie zostało złożonych 5 oferty.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena oferty - 60%, okres gwarancji jakości – 40%.

Zamawiający zastosował procedurę, o której mowa w art. 24aa ust. 1 ustawy z dn. 29.01.2004 r. Pzp.

W toku postępowania:

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

Komisja przetargowa, jako najkorzystniejszą ofertę zgodnie z art. 91 ust. 1 ustawy Pzp, na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SIWZ wybrała ofertę, którą złożyło Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z siedzibą w Głogowie,

ul. Mickiewicza 63 za cenę brutto: 5.297.361,53 zł, okres gwarancji – 84 miesiące. Wybrana oferta spełniała wszystkie wymagania Zamawiającego i uzyskała liczbę 100 punktów, obliczoną zgodnie ze wzorem zamieszczonym w pkt. 19 SIWZ. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane w dniu 19.03.2019 r. pocztą elektroniczną.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP w dniu 03.04.2019 r. pod nr 510064467-N-2019.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Powiat Nowosolski przeprowadził przetarg z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm.), tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy,
- zamieszczono i przekazano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) opracowana została zgodnie z art. 36 ww. ustawy.

W dniu 21.03.2019 r. Powiat Nowosolski zawarł umowę nr PN 112/2019/PZD z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. Przedsiębiorstwem Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z siedzibą w Głogowie, ul. Mickiewicza 63 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na 30.10.2019 r.

Strony ustaliły, że obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie kosztorysowe zgodne z kosztorysem ofertowym brutto w wysokości 5.297.361,53 złotych.

3.2. Wyłonienie wykonawcy prowadzenia nadzoru inwestorskiego.

Zamawiający na prowadzenie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi nr 1032F w miejscowości Miłaków - Etap I” przeprowadził czynności o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro.

W odpowiedzi na zapytanie cenowe skierowane do 4 Wykonawców drogą e-mailową oraz w wyniku ogłoszenia na stronie BIP Powiatu Nowosolskiego opublikowanego dn. 25.03.2019 r., do upływu terminu składania ofert tj. do dn. 01.04.2019 r. złożono 4 oferty.

Zamawiający przystąpił do badania najkorzystniejszej oferty pod względem kryterium najniższej ceny złożonych ofert. W przeprowadzonym postępowaniu wybrano ofertę nr 1 złożoną przez firmę TSJ-BUD Tomasz Jaremkiewicz z siedzibą w Głogowie, ul. Młyńska 17a/ 12 jako najkorzystniejszą spośród spełniających wszystkie wymagania. Wartość wybranej oferty wyniosła 34.000,00 zł brutto.

Zamawiający sporządził w dniu 04.04.2019 r. Protokół z przeprowadzonych czynności o udzielenie zamówienia publicznego do 30 000 euro.

W dniu 16.04.2019 r. została zawarta umowa nr 136/2019/PZD na prowadzenie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn.: „Przebudowa drogi nr 1032F w miejscowości Miłaków - Etap I” Zgodnie ze złożonym Oświadczeniem do Formularza ofertowego wykonawca posiada wymagane uprawnienia budowlane i aktualne zaświadczenie z Lubuskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa. Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawców zamówień publicznych.

4. Protokoły odbioru robót budowlanych.

Zgodnie z § 4 ust. 3 Umowy nr PN 112/2019/PZD zawartej 21.03.2019 r. z Przedsiębiorstwem Budownictwa Drogowego Sp. z o.o., zakończenie realizacji inwestycji ustalono na dzień 30.10.2019 r.

Pismem z dn. 16.09.2019 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót oraz gotowość do odbioru zadania.

Zarządzeniem nr 57/2019/PZD z dn. 18.09.2019 r. Starosta Nowosolski powołał komisję w celu dokonania odbioru ostatecznego zadania pn.: „Przebudowa drogi nr 132F w miejscowości Miłaków-Etap I”.

Zgodnie z Protokołem końcowym odbioru robót przedstawiciele inwestora oraz wykonawcy odebrali w dniu 26 września 2019 r. zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1032F w m. Miłaków – Etap I” realizowane na podstawie umowy z wykonawcą z dnia 21 marca 2019 r. – PN 112/2019/PZD bez uwag.

5. Rozliczenie finansowe zadania.

5.1 Prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego (§ 3 ust. 2 Umowy).

Zgodnie z wyjaśnieniami udzielonymi przez Powiat Nowosolski w dniu 16 marca br. rachunek bankowy o numerze 31 1560 0012 2004 0601 1000 0002 prowadzony w Getin Noble Bank S.A. wskazany w umowie nr 2/52/21/2018 z dnia 12.06.2018 roku na dofinansowanie zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1032F w m. Miłaków - Etap I” jest podstawowym rachunkiem Powiatu. Na etapie wnioskowania o dofinansowanie rachunek bankowy został wskazany zgodnie z zapisami pkt. 13 instrukcji wypełniania wniosku, mówiącymi, iż należy podać wyszczególnione dane identyfikujące wnioskodawcę oraz dane dotyczące rachunku bankowego a ponadto wskazać - osoby upoważnione przez wnioskodawcę do udzielania komisji wyjaśnień, wraz z danymi kontaktowymi (imię i nazwisko, numer telefonu i faxu, adres e – mail). Zarówno zapisy Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Dróg Samorządowych (Dz.U. 2018, poz. 2161) jak i wyżej przywołanej instrukcji nie wskazywały, iż Powiat winien wskazać wyodrębniony rachunek bankowy do realizacji przedmiotowego zadania. Zapisy zawarte w umowie w zakresie numeru rachunku bankowego, były konsekwencją wcześniej podanych informacji.

5.2 Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z Funduszu (§ 8 ust.1 pkt. 2 Umowy).

Zgodnie z zapisami § 29 ust.1 pkt. 1 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Dróg Samorządowych (Dz.U. 2018, poz. 2161) Wnioskodawca, któremu zostało udzielone dofinansowanie, jest obowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Na podstawie wydruków z systemu finansowo - księgowego Księgowość budżetowa, wersja: 2020.2.3.729.826, Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp. j. za okres 2019.01.01- 2019.12.31 przedstawianych przez Powiatowy Zarząd Dróg w Nowej Soli stwierdzono, iż dla zadania nr 2/52/21/2018 pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1032F w m. Miłaków – Etap I” prowadzona jest ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych.

5.2 Wnioski o płatność.

Powiat Nowosolski złożył w dniu 10.10.2019 roku Wniosek o płatność końcową na kwotę 2.665.681,00 zł. Po weryfikacji wniosku w dniu 05.11.2019 r dofinansowanie zostało przekazane na rachunek bankowy wskazany przez jednostkę w Umowie z Wojewodą zgodnie z klasyfikacją budżetową w dz. 600, rozdz. 60018, § 6350.

5.3 Koszty poniesione na realizację inwestycji.

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie z *Końcowym rozliczeniem wykorzystania przekazanych środków dla projektu* z dnia 11.02.2020 r. wydatki na sfinansowanie zadania zostały zatwierdzone i wyniosły łącznie **5.331.361,53 zł** w tym:

Lp.	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota netto	Kwota brutto	Data zapłaty
1	27/09/TP/2019	2019-09-27	4.306.797,99	5.297.361,53	2019-10-09
2	FA 062/19	2019-10-02	27.642,28	34.000,00	2019-10-09
RAZEM			4.334.440,27	5.331.361,53	

Na podstawie kosztorysu powykonawczego dla ww. zadania stwierdzono, że w kosztorysie inwestorskim niektóre pozycje zostały przeszacowane lub niedoszacowane, w związku z powyższym Jednostka miała obowiązek zgłoszenia zmian zakresu rzeczowego zadania zgodnie z § 2 ust 6 Umowy nr 2/52/21/2018 z dn. 12.06.2019 r. W wyniku analizy otrzymanej dokumentacji stwierdzono, że: zadanie zostało zrealizowane zgodnie z projektem wykonawczym, oraz zgłoszeniem. Wartość zadania nie uległa zmianie. Wykonano cały zakres przewidziany do realizacji w projekcie, a zmiany w poszczególnych pozycjach robót budowlanych dotyczyły zwiększenia lub zmniejszenia ilościowego wykonanych robót zgodnie z obmiarem powykonawczym i były niezbędne do prawidłowej realizacji inwestycji. Przeprowadzona kontrola dokumentów potwierdza prawidłowość

wykorzystania dofinansowania ze środków Funduszu Dróg Samorządowych pod względem zgodności z przeznaczeniem i celem Funduszu.

6. Dokumentacja drogi - Książka drogi.

Kontroli poddano dokumentację ewidencyjną zadania. Zespół kontrolujący ustalił, że dla drogi powiatowej:

- nr ewid. P0010320804000, w ciągu drogi 1032F, przebieg: Młyńska - Bytom Odrzański – Wierzbnica – Miłaków - Bytom Odrzański – Wierzbnica - Miłaków, lokalizacja: od 4015005 – 4015006 0,000 km do 4015011 – 4015003 8,203 km jest założona książka drogi – 08.09.2019 r.

7. Oddanie zadania do użytkowania.

Zgodnie z Ustawą o FDS Wnioskodawca zobowiązany jest w terminie 90 dni od dnia określonego w umowie oddać zadanie do użytkowania. Umowa określa termin oddania zadania do użytkowania na wrzesień 2019 r. Zadanie nr 2/52/21/2018 pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1032F w m. Miłaków – Etap I” zostało wykonane na podstawie zgłoszenia i nie wymagało złożenia w organie nadzoru budowlanego zawiadomienia o zakończenia budowy. Zadanie zostało oddane do użytkowania w dniu 26 września 2019 r., o czym świadczy oświadczenie jednostki o oddaniu obiektu budowlanego do użytkowania z dnia 02.10.2020 r, stanowiące załącznik nr 1 do pisma znak: IB-III3141.30.2020.IŻuk oraz protokół końcowy odbioru robót z dnia 26 września 2019 r.

8. Przekazanie uchwały w sprawie zaliczenia do kategorii dróg publicznych.

Zgodnie z Ustawą o FDS w przypadku, gdy przedmiotem zadania, na które przekazano dofinansowanie, jest droga, która ma zostać zaliczona do kategorii dróg publicznych, właściwy organ jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany podjąć uchwałę w sprawie zaliczenia tej drogi do odpowiedniej kategorii w trybie określonym przepisami ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych, w terminie 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia rozliczenia dofinansowania zadania zgodnie z art. 29 ust. 2 oraz niezwłocznie przekazanie ww. uchwały wojewodzie. Nie dotyczy z uwagi na fakt, iż przebudowana droga po realizacji zadania nr 2/52/21/2018 pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1032F w m. Miłaków – Etap I” nie zmieniła swojej kategorii ani klasy.

9. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.

W dniu 19 maja 2021 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz dokumentacji przedstawionej przez jednostkę.

Na miejscu realizacji zadania, Zespół Kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę warunków promocyjnych zawartych w umowie o dofinansowanie tj. umieszczono tablicę informacyjną zgodną z zapisami art. 38 UoFDS. Ponadto na miejscu realizacji inwestycji sporządzono Protokół z oględzin oraz dokumentację fotograficzną, które stanowią akta kontroli.

10. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień:

Zgodnie z § 2 ust. 6 Umowy nr 2/52/21/2018 z dn. 12.06.2019 r. Jednostka miała obowiązek zgłoszenia zmian zakresu rzeczowego zadania.

11. Zalecenia

Celem uniknięcia w przyszłości uchybień działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 Ustawy z dnia 15. 07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r, poz. 224), zalecam przestrzeganie § 2 ust. 6 Umowy nr 2/52/21/2018 z dnia 12.06.2019 r. w zakresie zgłaszania zmian zakresu rzeczowego zadania.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r, poz. 224), o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia proszę powiadomić w terminie 7 dni liczonych od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

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

Pouczenie :

Zgodnie z przepisami Art. 48 Ustawy z dnia 15.07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r, poz. 224), od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak
/podpisano podpisem elektronicznym/