



Gorzów Wlkp., dnia 28 sierpnia 2012 roku

WOJEWODA LUBUSKI
Marcin Jabłoński

IB-III.431.1.12.2012.AWal

Pan
Wiesław Szkondziak
Burmistrz
Miasta i Gminy
Nowe Miasteczko

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 zgodnie z § 8 ust. 1 umowy Nr 5/2010 z dnia 26 marca 2010 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Nowe Miasteczko o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. **„Przebudowa ulicy Poniatowskiego wraz z sięgaczami w Nowym Miasteczku”** w ramach II edycji Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011, przeprowadzono kontrolę w Urzędzie Miasta i Gminy w Nowym Miasteczku w zakresie wykorzystania dotacji przyznanej na realizację przedmiotowego zadania, w szczególności uwzględniającej zalecenia wynikające z decyzji Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2012 roku (znak:BP9/4135/4/MGL/17/12/226), uchylającej w całości zaskarżoną decyzję Wojewody Lubuskiego z dnia 12 grudnia 2011 roku (znak:IB-III.3141.26.2011.AWal), w zakresie:

- a) zgodności projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umów zawartych z wykonawcami w celu realizacji zadania,
- c) potwierdzenie odbioru robót (Protokół częściowego i końcowego odbioru robót),
- d) dokumentów finansowych,
- e) rzeczowej realizacji zadania na miejscu,
- f) dokumentacji ewidencyjnej drogi (książka kontroli).

Kontrolę przeprowadzili: Alicja Walczowska – Kierownik Oddziału Infrastruktury i Transportu w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Kierownik Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 130-1/2012 z dnia 11.04.2012 roku oraz Bożena Jankowska - starszy inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.- Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 130-2/2012 z dnia 11.04.2012 roku. Kontrola została przeprowadzona w dniu 12 kwietnia 2012 roku. Kontrole odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta i Gminy w Nowym Miasteczku pod poz. 1/2012.

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W dniu 29 września 2009 roku Gmina Nowe Miasteczko złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o dofinansowanie przebudowy drogi lokalnej w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” do zadania pn. „Przebudowa ulicy Poniatowskiego wraz z sięgaczami w Nowym Miasteczku”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia w 2010 roku na realizację przedmiotowej inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 5.580.000 zł, z czego 2.790.000 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 2.790.000 zł (w tym 264.000 zł współudział Powiatu Nowosolskiego). Jednym z załączników do wniosku jest porozumienie nr PZD/539/2009 zawarte w dniu 29 września 2009 roku pomiędzy Powiatem Nowosolskim, a Gminą Nowe Miasteczko w sprawie wzajemnej pomocy i współdziałania oraz udzielenia przez Powiat Nowosolski pomocy finansowej w formie dotacji w wysokości 264.000 zł (wg kosztorysu inwestorskiego) na sfinansowanie kosztów wykonania części zadania inwestycyjnego w wysokości 50% przebudowy ciągów komunikacyjnych (drogi, parkingi, ciągi piesze) w obrębie działki nr 130/3 w Nowym Miasteczku.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania nastąpiło w trybie przetargu nieograniczonego. W dniu 12 lutego 2010 roku Gmina Nowe Miasteczko ogłosiła w Biuletynie Zamówień Publicznych (Nr ogłoszenia 40470-2010) przetarg na realizację zadania „Przebudowa ulicy Poniatowskiego wraz z sięgaczami w Nowym Miasteczku”. Do upływu terminu określonego w ogłoszeniu złożono 7 ofert. Na podstawie zestawienia ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 6)

Przedsiębiorstwa Budownictwa Drogowego Spółka z o.o. z siedzibą ul. Mickiewicza 63, 67-200 Głogów (cena wybranej oferty: 4.424.653,62 zł brutto), z którym w dniu 30 marca 2010 roku zawarto umowę nr 342/3/2010 o wykonanie robót budowlanych w zakresie realizacji zadania pn. „Przebudowa ulicy Poniatowskiego wraz z sięgaczami w Nowym Miasteczku”. Termin całkowitego rozliczenia zamówienia publicznego (odbiór końcowy) ustalono na dzień 31 października 2010 roku. Za wykonanie przedmiotu umowy zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości **4.424.653,62 zł brutto**. W Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 3 marca 2010 roku ukazało się ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (Nr ogłoszenia 90300- 2010) na realizację zadania „Przebudowa ulicy Poniatowskiego wraz z sięgaczami w Nowym Miasteczku”.

W dniu 29 października 2010 r. Gmina Nowe Miasteczko podpisała Aneks nr 1/10 do umowy nr 342/3/2010 z dnia 30 marca 2010 r. z Przedsiębiorstwem Budownictwa Drogowego Spółka z o.o. z Głogowa, w którym zmieniono zapisy dotyczące terminu całkowitego rozliczenia zamówienia publicznego (odbiór końcowy) – do 30 listopada 2010 roku.

W Aneksie nr 2/10 do powyższej umowy podpisanym w dniu 29 listopada 2010 roku zmieniono zapisy dotyczące terminu całkowitego rozliczenia zamówienia publicznego (odbiór końcowy) – do 30 kwietnia 2010 r. oraz dodano zapis - „III odbiór do 30.11.2010 r. - wykonanie nie mniej niż 90% i nie więcej niż 95% wartości robót, określonych w § 10 ust.1 umowy”.

W dniu 26 lipca 2010 roku Gmina Nowe Miasteczko podpisała umowę z firmą „RURAK” Usługi Elektro-Budowlane Jerzy Rurak, ul. Konopnickiej 13, 67-115 Bytom Odrzański, na likwidację kolizji na kwotę 20.496 zł brutto, w dniu 1 kwietnia 2010 roku umowę z Biurem Projektowo-Usługowym „PROJ-BUD” s.c. z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Piękna 22/4 na pełnienie funkcji inspektora nadzoru, tj. świadczenie usług dotyczących zarządzania, kontroli, nadzoru i rozliczenia robót budowlanych dla projektu „Przebudowa ulicy Poniatowskiego wraz z sięgaczami w Nowym Miasteczku” na kwotę w wysokości 39.821,87 zł. Obie umowy zawarto w oparciu o art.4 pkt 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

W dniu 26 marca 2010 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim – Heleną Hatką a Gminą Nowe Miasteczko, reprezentowaną przez Burmistrza – Wiesława Szkondziaka przy kontrasygnacie Skarbnika – Weroniki Dolszewskiej, podpisana została umowa Nr 5/2010 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Poniatowskiego wraz z sięgaczami w Nowym Miasteczku” na kwotę 2.237.326 zł,

co stanowi 50% wartości zadania. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki w kwocie 2.237.327,62 zł. Całkowita wartość zadania po przetargu to kwota 4.474.653,62 zł brutto (pismo znak: IGKiOŚ-TW-222/II/10 z dnia 4.03.2010 r.) Na całkowitą wartość zadania składa się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych w wysokości 4.424.653,62 zł brutto, wynagrodzenie inspektora nadzoru (inwestorskiego i autorskiego) w wysokości 50.000 zł brutto.

Termin realizacji zadania, według umowy, przewidziano na:

- rozpoczęcie zadania marzec 2010 roku,
- zakończenie rzeczowe realizacji zadania październik 2010 roku.

W związku z protokołem NIK Komisja Wojewódzka ds. „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” dla województwa lubuskiego zwróciła się do Gminy Nowe Miasteczko o podanie statusu 7 sięgaczy będących przedmiotem wniosku i zawartej umowy. W odpowiedzi Gmina potwierdziła, iż sięgacze bezpośrednio łączące się z ulicą Poniatowskiego ujęte są w gminnej ewidencji dróg publicznych pod nr 102516F i znajdują się w ciągu ulicy Poniatowskiego.

W dniu 28 kwietnia 2010 roku Burmistrz Nowego Miasteczka wniósł o zmniejszenie zakresu zadania o prace niepodlegające dofinansowaniu (ulica wewnętrzna Jaworowa) na kwotę 156.331,02 zł. W związku z powyższym został podpisany Aneks nr 1 do umowy nr 5/2010 z dnia 26 marca 2010 roku, korygujący zakres zadania i wartość kosztów podlegających dofinansowaniu, bez zmiany terminu zakończenia inwestycji. Zgodnie z Aneksem Nr 1 do umowy, całkowity kwalifikowany koszt inwestycji wynosi 4.318.322,60 zł, dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadania wynosi 2.159.161 zł, natomiast jednostka zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środki w łącznej kwocie 2.159.161,60 zł.

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie z końcowym rozliczeniem finansowym na dzień 31 grudnia 2010 roku, wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie 4.355.946,43 zł (50% tej kwoty to 2.176.217,43 zł), w tym kwota 4.316.124,56 zł brutto za roboty budowlane (Faktura VAT Nr 47/TP/2010 z dnia 21.06.2010 r. na kwotę 1.138.705,73 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 15.07.2010 r., Faktura VAT Nr 246/07/2010 z dnia 22.07.2010 r. na kwotę 17.015,95 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 06.09.2010 r., Faktura VAT Nr 252/07/2010 z dnia 26.07.2010 r. na kwotę 2.457,62 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 06.09.2010 r., Faktura VAT Nr 108/TP/2010 z dnia 27.09.2010 r. na kwotę 1.432.303,85 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 11.10.2010 r., Faktura VAT Nr 337/09/2010 z dnia 24.09.2010 r. na kwotę 7.832,40 zł brutto – polecenie przelewu z dnia

26.10.2010 r., Faktura VAT Nr 41/2010 z dnia 21.10.2010 r. na kwotę 20.496 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 25.11.2010 r., Faktura VAT Nr 170/TP/2010 z dnia 16.12.2010 r. na kwotę 1.697.313,01 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 20.12.2010 r.) oraz kwota 39.821,87 zł brutto za nadzór inwestorski (Faktura VAT Nr 32/191/2010 z dnia 26.07.2010 r. na kwotę 9.955,47 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 13.08.2010 r., Faktura VAT Nr 47/191/2010 z dnia 01.10.2010 r. na kwotę 19.910,93 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 23.11.2010 r., Faktura VAT Nr 60/191/2010 z dnia 15.12.2010 r. na kwotę 9.955,47 zł brutto – polecenie przelewu z dnia 20.12.2010 r.).

Ponadto Powiat Nowosolski wypełnił porozumienie nr PZD/539/2009 zawarte w dniu 29 września 2009 roku z Gminą Nowe Miasteczko w sprawie wzajemnej pomocy i współdziałania oraz udzielenia przez Powiat Nowosolski pomocy finansowej w formie dotacji na sfinansowanie kosztów wykonania części zadania inwestycyjnego w wysokości 50% przebudowy ciągów komunikacyjnych (drogi, parkingi, ciągi piesze) w obrębie działki nr 130/3 w Nowym Miasteczku i w dniu 21 grudnia 2010 roku (Powiatowy Zarząd Dróg Nowa Sól) przekazał kwotę w wysokości 232.440,47 zł (wynikającą z kosztorysu ofertowego).

Gmina Nowe Miasteczko na podstawie § 4 ust. 2 umowy Nr 5/2010 z dnia 26 marca 2010 roku oraz Aneksu nr 1 tejże umowy, wystąpiła w dniu 20 września 2010 r. z wnioskiem o wypłatę dotacji przedkładając wszystkie wymagane dokumenty potwierdzające poniesienie środków własnych w wysokości 1.148.661,20 zł, nie mniejszej niż 25% wartości inwestycji. Na tej podstawie w dniu 21 września 2010 roku przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 2.159.161 zł.

W związku z faktem, iż na inwestycję wydano więcej środków niż wynika to z umowy o dofinansowanie (zwiększenie kosztów inwestycji w stosunku do kwoty określonej w umowie o dofinansowanie), różnica została pokryta ze środków własnych Gminy.

W dniu 30 listopada 2010 roku wykonawca – Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Spółka z o.o., ul. Mickiewicza 63, 67-200 Głogów, poinformowało o zakończeniu zadania i gotowości do odbioru. W dniu 15 grudnia 2010 roku komisja odbiorowa dokonała bezusterkowego odbioru zadania.

Kontroli poddano Książkę Drogi dla drogi o numerze ewidencyjnym G1025160804006. Droga o numerze ewidencyjnym G1025160804006 posiada dwie Książki Drogi. Pierwszą z Książek Drogi założono 3 sierpnia 2007 roku. Dotyczy ciągu drogi –

ul. Poniatowskiego; odcinka drogi w administracji zarządu drogi, o przebiegu – m. Nowe Miasteczko – ul. Poniatowskiego, długość 1.813 km, kategoria drogi-gminna.

Drugą Książkę Drogi założono 31 grudnia 2011 roku. Dotyczy ciągu drogi – ul. Poniatowskiego; odcinka drogi w administracji zarządu drogi, o przebiegu – m. Nowe Miasteczko – ulice Poniatowskiego, Jaworowa, Akacyjowa, Wierzbowa, Brzozowa, Klonowa, Topolowa, Plac Strzelecki, długość w km 1+890, kategoria drogi-gminna.

W dniu 12 marca 2012 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej oraz dokumentacji przedstawionej przez Jednostkę.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych stwierdzono:

1. Gmina Nowe Miasteczko pomimo zmiany terminu zakończenia zadania uwidocznionej w kolejno podpisywanym Aneksie nr 1/10 i nr 2/10 z wykonawcą - Przedsiębiorstwem Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z Głogowa, nie wносиła o zmianę terminu zakończenia rzeczowego realizacji zadania w umowie zawartej z Wojewodą Lubuskim (październik 2010 r.). W związku z powyższym termin zakończenia określony umową zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Nowe Miasteczko nie był dotrzymany.

2. Gmina Nowe Miasteczko w dniu 29 września 2009 roku, tj. w chwili składania do Wojewody Lubuskiego wniosku o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa ulicy Poniatowskiego wraz z sięgaczami w Nowym Miasteczku” w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” nie posiadała uchwały, bądź uchwał Rady Gminy dotyczących zaliczenia do kategorii dróg gminnych ulic: Akacyjowa, Brzozowa, Wierzbowa, Klonowa, Topolowa, posiadała jedynie Książkę Drogi z 2007 r., z której wynikało, że numer ewidencyjny drogi gminnej G1025160804006 dotyczy tylko ul. Poniatowskiego w Nowym Miasteczku.

Natomiast, zgodnie z art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 19, poz. 115, z późn. zm.), Uchwałą nr XXXVII/247/2010 r. Rady Miejskiej w Nowym Miasteczku w sprawie przebiegu istniejących dróg gminnych, podjęto w dniu 29 czerwca 2010 roku, gdzie w załączniku nr 1 do Uchwały – wykaz dróg gminnych publicznych miejskich gminy Nowe Miasteczko, ujęto pod numerem drogi 102516F ul. Poniatowskiego, natomiast w załączniku nr 3 do tej Uchwały – drogi gminne miejskie (mapka w skali 1:5000) wrysowano ul. Poniatowskiego łącznie z „sięgaczami”.

3. Dotacja celowa przekazana przez Lubuski Urząd Wojewódzki została wydatkowana w części na drogi nie mające statusu dróg publicznych w świetle art. 7 ustawy o drogach publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 19, poz. 115, z późn. zm.), co oznacza, że dotacja została wydatkowana niezgodnie z przeznaczeniem w świetle art. 169 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.). Wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych, zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 17 listopada 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 Nr 14, poz. 114, z późn. zm.) Skutki finansowe, tj. wysokość dotacji podlegającej zwrotowi, będą możliwe do określenia, wówczas kiedy decyzja administracyjna, nakładająca obowiązek zwrotu dotacji, stanie się ostateczna.

Biorąc powyższe pod uwagę oraz wcześniej zgromadzoną w wyniku prowadzonego postępowania administracyjnego dokumentację, kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami.**

Osobą odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości jest Burmistrz Nowego Miasteczka – Wiesław Szkondziak, pełniący obowiązki kierownika referatu Gospodarki Komunalnej i Spraw Środowiskowych – Bogdan Bogucki, pracownik referatu Gospodarki Komunalnej i Spraw Środowiskowych – Tomasz Wysoczański.

Działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz § 23 ust. 3 pkt 1 Zarządzenia Wojewody Lubuskiego z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie organizacji działalności kontrolnej wykonywanej przez wojewodę zalecam:

1. W przypadku realizacji kolejnych zadań w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych przestrzeganie warunków jakim musi odpowiadać wniosek składany przez jednostkę samorządu terytorialnego do programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, tj. punktu 1, ust. 1.2 Programu – „Dofinansowaniu w ramach Programu podlegają zadania realizowane na drogach publicznych zaliczonych do kategorii dróg

powiatowych lub gminnych, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 19, poz. 115, z późn. zm.)...”

2. Przestrzeganie i aktualizowanie zapisów zawieranych umów o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa realizacji zadań w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), oczekuję w terminie 30 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o wykorzystaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Wojewoda Lubuski

Marcin Jabłoński