

Gorzów Wlkp., dnia 9 sierpnia 2013 roku



WOJEWODA LUBUSKI
Jerzy Ostrouch

IB-III.431.1.8.2013.TKus

Pan
Andrzej Ogrodnik
Burmistrz Koźuchowa

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 umową zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Koźuchów o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. **„Budowa wraz z przebudową dróg gminnych ulicy Anny Haller oraz części ulicy Grota - Roweckiego dz. Nr 2/1, 2/52, 2/55, 2/58 i budowę parkingu na dz. nr 2/25 w Koźuchowie oraz rozbiórką części budynku garażowego dz. nr 2/51, 2/52 w Koźuchowie”** w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 - 2011, przeprowadzono kontrolę w Gminie Koźuchów w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

- a) zgodności projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umowy zawartej z wykonawcą w celu realizacji zadania,
- c) potwierdzenia odbioru robót (Protokół częściowego i końcowego odbioru robót),
- d) dokumentacji finansowej,
- e) rzeczowej realizacji zadania na miejscu,
- f) dokumentacji ewidencyjnej drogi (książka drogi).

Kontrolę przeprowadzili: Bożena Jankowska – starszy inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Kierownik Zespołu Kontrolującego, oraz Tatiana Kuszpit – starszy inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu

Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnień Nr 241 - 1/2013 i Nr 241 - 2/2013 z dnia 6 czerwca 2013 roku.

Kontrola przeprowadzona została w dniu 17 czerwca 2013 roku. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. 4.

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 toku kontroli ustalono co następuje.

W dniu 30 września 2009 roku Gmina Kożuchów złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 - 2011” na zadanie pn. „Budowa wraz z przebudową dróg gminnych ulicy Anny Haller oraz części ulicy Grota - Roweckiego dz. nr 2/1, 2/52, 2/55, 2/58 i budową parkingu na dz. nr 2/25 w Kożuchowie oraz rozbiórką części budynku garażowego dz. nr 2/51, 2/52 w Kożuchowie”. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 1.521.300 zł, z czego 760.650 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 760.650 zł.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U z 2010 roku Nr 113 poz. 759 ze zm), zwanej dalej ustawą PZP, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Jedynym kryterium wyboru oferty była najkorzystniejsza cena. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej zarządzeniem nr 0151-76/10 Burmistrza Kożuchowa z dnia 14 lipca 2010 roku. Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „Budowa wraz z przebudową dróg gminnych ulicy Anny Haller oraz części ulicy Grota Roweckiego dz. nr 2/1, 2/52, 2/55, 2/58, 2/26, 2/24, 6, 5/2, 7/1 oraz rozbiórka części budynku garażowego dz. nr 2/51, 2/52 w Kożuchowie w ramach zadania – budowa drogi gminnej i parkingu wraz z przebudową ulicy Anny Haller” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25 czerwca 2010 roku (Nr ogłoszenia: 184128-2010).

Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 16 lipca 2010 roku) złożono 2 oferty.

Na podstawie zestawienia ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 1) Przedsiębiorstwa Budowlano – Drogowego „KAMBUD”, z siedzibą przy ul. Długiej 6, 67-100 Nowa Sól (kwota brutto oferty 1.036.973,48 zł).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Gmina Kozuchów przeprowadziła je zgodnie 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. ustawy,
- wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano na podstawie kryterium oceny oferty określonego w SIWZ, którym była najkorzystniejsza cena.

W toku postępowania:

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy,
- zamawiający z udziału w postępowaniu nie odrzucił żadnej oferty,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania o udzielenie zamówienia.

W dniu 6 sierpnia 2010 roku Gmina Kozuchów zawarła, z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą, umowę nr TI.342/11/2010 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono do dnia 30 listopada 2010 roku. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy kwotę w wysokości 1.036.973,48 zł brutto.

Ponadto w związku z wystąpieniem w toku realizacji umowy podstawowej nr TI.342/11/2010 z dnia 6 sierpnia 2010 roku nowych okoliczności związanych z nieujawnionymi wcześniej, niezbędnymi do wykonania pracami budowlanymi, na podstawie art. 67 ust. 1, pp 1a Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U z 2010 roku Nr 113 poz. 759 ze zm, oraz § 2 ust. 4 pkt b umowy) Gmina Kozuchów zawarła w dniu 29 października 2010 roku Umowę nr TI.342R/11-1/2010. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy kwotę w wysokości 180.049,01 zł brutto, co stanowiło koszty niekwalifikowane w ramach zrealizowanego zadania i Gmina Kozuchów pokryła je ze środków własnych.

Gmina Kozuchów zawarła w dniu 12 sierpnia 2010 roku umowę o pełnienie nadzoru inwestorskiego z Jerzym Pawełkiem, zamieszkałym ul. 22 Lipca 32c/42, 67-120 Kozuchów (za wykonanie czynności określonych w umowie zobowiązano się zapłacić wynagrodzenie

w wysokości 6.047,43 zł brutto - Rachunek nr 16 z dnia 2 grudnia 2010 roku na kwotę 6.047,43 zł – polecenie przelewu z dnia 13 grudnia 2010 roku).

Ponadto w zawiązku z realizacją zadania Gmina Kozuchów zawarła w dniu 4 października 2010 roku umowę o pełnienie nadzoru inwestorskiego z Przedsiębiorcą Stanisławem Przybysławskim zamieszkałym w Bytomiu Odrzańskim ul. Kozuchów 38, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą INSTALATORSTWO – POMIARY NADZORY PROJEKTOWANIE ELEKTRYCZNE (za wykonanie czynności określonych w umowie zobowiązano się zapłacić wynagrodzenie w wysokości 800 zł brutto - Rachunek nr 38/2010 z dnia 27 grudnia 2010 roku na kwotę 800 zł – polecenie przelewu z dnia 28 grudnia 2010 roku).

W dniu 30 lipca 2010 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim – działającym w zastępstwie Wicewojewodą Janem Świrepo, a Gminą Kozuchów reprezentowaną przez Burmistrza Andrzeja Ogrodnika przy kontrasygnacie Skarbnika – Jolanty Piotrowskiej zawarto umowę Nr 19/2010 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Budowa wraz z przebudową dróg gminnych ulicy Anny Haller oraz części ulicy Grota - Roweckiego dz. nr 2/1,2/52,2/55,2/58 i budową parkingu na dz. nr 2/25 w Kozuchowie oraz rozbiórką części budynku garażowego dz. nr 2/51,2/52 w Kozuchowie” na kwotę 493.111 zł. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 493.111,55 zł. Całkowita wartość zadania to 986.222,55 zł brutto, na którą składa się wynagrodzenie wykonawcy oraz wynagrodzenie inspektorów nadzoru.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypada na październik 2010 roku.

Po zakończeniu inwestycji, zgodnie z rozliczeniem inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, zakończonej w roku 2010, całkowita wartość poniesionych przez jednostkę kosztów wyniosła łącznie 1.233.000 zł brutto w zaokrągleniu do tysiący zł. W kwocie tej ujęto koszty objęte dofinansowaniem środkami z budżetu państwa, jak również inne koszty sfinansowane przez jednostkę ze środków własnych.

Wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie 1.233.056,66 zł w tym koszty kwalifikowane 987.576,42 zł.

Koszty objęte dotacją:

1. rachunek nr 1/08/2010 z dnia 25 sierpnia 2010 roku na kwotę 1.000 zł (w tym ZUS – 152,8 zł) potwierdzenie wykonania operacji w dniu 26 sierpnia 2010 roku,

2. faktura VAT nr FA/133/2010/INNE z dnia 15 października 2010 roku na kwotę 2.171,71 zł - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 18 listopada 2010 roku,
3. faktura VAT FAS/91/12/2010 z dnia 1 grudnia 2010 roku na kwotę 1.036.973,48 zł (kwota objęta dotacją 978.204,48 zł) - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 2 grudnia 2010 roku,
4. rachunek nr 16 z dnia 2 grudnia 2010 roku na kwotę 6.047,43 zł - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 13 grudnia 2010 roku.

Koszty nieobjęte dotacją:

1. faktura VAT nr FA/103/2010/INNE z dnia 9 września 2010 roku na kwotę 1.837,64 zł - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 27 września 2010 roku,
2. faktura VAT FAS/91/12/2010 z dnia 1 grudnia 2010 roku na kwotę 1.036.973,48 zł (kwota nieobjęta dotacją 58.769 zł) - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 2 grudnia 2010 roku,
3. faktura VAT FAS/90/12/2010 z dnia 1 grudnia 2010 roku na kwotę 180.049 zł - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 13 grudnia 2010 roku,
4. rachunek z dnia 2 grudnia 2010 roku na kwotę 600 zł - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 14 grudnia 2010 roku,
5. faktura VAT FAS/841/2010 z dnia 14 grudnia 2010 roku na kwotę 2.222,05 zł - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 28 grudnia 2010 roku,
6. rachunek nr 38/2010 z dnia 27 grudnia 2010 roku na kwotę 800 zł - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 28 grudnia 2010 roku,
7. rachunek nr 24 z dnia 30 grudnia 2010 roku na kwotę 1.202,55 zł - potwierdzenie wykonania operacji w dniu 31 grudnia 2010 roku.

Zgodnie z umową o dofinansowanie, na wniosek Gminy Koźuchów przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 493.111 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 2008 - 2011”.

W dniu 1 grudnia 2010 roku komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego robót (wykonawca zgłosił zakończenie robót pismem z dnia 26 listopada 2010 roku), co jest zgodne z zawartą umową.

Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną drogi. Ustalono, iż dla przedmiotowej drogi prowadzona jest książka o numerze ewidencyjnym odcinka drogi: G1015550804043 (przebieg: ul. Anny Haller, ul. Grota Roweckiego od ul. Kraszewskiego do ul. Leśnej) - założona 16 sierpnia 2007 roku, która posiada aktualne wpisy.

W dniu 17 czerwca 2013 roku w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej oraz dokumentacji przedstawionej przez Jednostkę.

Podczas Wykonywania czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

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

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI
Jerzy Ostouch