



WOJEWODA LUBUSKI
Jerzy Ostrouch

IB-III.431.1.9.2014.MPod

Pani
Małgorzata Janina Sendicka
Burmistrz Małomic

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 8 umowy Nr 1/20/2013 z dnia 14 marca 2013 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Małomice o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. „**Przebudowa dróg gminnych – ulice: Jana Pawła II, T. Kościuszki i B. Chrobrego w Małomicach – etap II**” realizowanego w ramach II edycji „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”, zmienionej Aneksem Nr 1 z dnia 25 czerwca 2013 roku, w związku z art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 roku Nr 185, poz. 1092) przeprowadzono kontrolę w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, a w szczególności w zakresie:

- a) zgodności projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umowy zawartej z wykonawcą oraz inspektorem nadzoru w celu realizacji zadania,
- c) potwierdzenia odbioru robót (Protokoły częściowego i końcowego odbioru robót),
- d) dokumentów finansowych,
- e) rozliczenia z umowy zawartej z Powiatem Żagańskim,
- f) rzeczowej realizacji zadania na miejscu,
- g) dokumentacji ewidencyjnej drogi (książka drogi).

Kontrolę przeprowadzili: Bożena Jankowska – starszy inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodnicząca Zespołu Kontrolującego, Monika Podsiadło-Orzeł – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnień Nr 166-1/2014 oraz 166-2/2014 z dnia 19 maja 2014 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 22 maja 2014 roku i odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Małomicach pod poz. 19/2014.

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

W toku kontroli ustalono co następuje.

W dniu 28 września 2012 roku Gmina Małomice złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o dofinansowanie przebudowy dróg w ramach II edycji „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” do zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych – ulice: Jana Pawła II, T. Kościuszki i B. Chrobrego w Małomicach – etap II”. Zgodnie z wnioskiem, łączne koszty realizacji zadania zaplanowane zostały na kwotę 2.444.482,26 zł, z czego 733.344,68 zł (30% dofinansowania) to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 1.711.137,58 zł.

Jednym z załączników do niniejszego wniosku była uchwała NR XVI.5.2012 Rady Powiatu Żagańskiego z dnia 26 września 2012 roku w sprawie przystąpienia Powiatu Żagańskiego do przedmiotowego zadania inwestycyjnego, zmieniona uchwałą Nr XXI.7.2013 Rady Powiatu Żagańskiego z dnia 28 lutego 2013 roku. Zgodnie z uchwałą na realizację zadania Powiat zabezpieczył w budżecie na 2013 rok środki w kwocie 100.000 zł. Realizując postanowienia uchwały w dniu 3 lipca 2013 roku zawarta została umowa nr K.032.33.2013.P pomiędzy Powiatem Żagańskim a Gminą Małomice w sprawie udzielenia przez Powiat pomocy finansowej w formie dotacji celowej na dofinansowanie przedmiotowego zadania w wysokości 100.000 zł. W dniu 14 grudnia 2013 roku podpisano Aneks nr 1 do umowy nr K.032.33.2013.P, zgodnie z którym zmianie uległ jedynie termin rozliczenia wykonania zadania objętego pomocą finansową. Zgodnie z powyższym, Powiat Żagański w dniu 23 października 2013 roku przekazał Gminie Małomice kwotę 100.000 zł, wywiązując się tym samym z zawartej umowy.

W związku z uzupełniającym naborem wniosków w ramach Programu w dniu 6 grudnia 2012 roku Burmistrz Małomic złożyła aneks do wniosku o dofinansowanie przedmiotowego zadania, zgodnie z którym zwiększono wnioskowaną kwotę dotacji do kwoty 1.222.241,13 zł (50 % kosztów realizacji inwestycji).

W dniu 14 marca 2013 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim Marcinem Jabłońskim, a Gminą Małomice reprezentowaną przez Burmistrza – Małgorzatę Janinę Sendecką przy kontrasygnacie Skarbnika – Barbary Kurowskiej, zawarto umowę Nr 1/20/2013 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych – ulice: Jana Pawła II, T. Kościuszki i B. Chrobrego w Małomicach – etap II” na kwotę 1.222.241 zł

(50% dofinansowania). Całkowita wartość inwestycji wyniosła 2.444.482 zł. Termin zakończenia realizacji zadania oraz wydatkowania wszystkich środków na jego realizację określono na dzień 31 grudnia 2013 roku, to jest do końca roku budżetowego.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 79/2008 Burmistrza Małomic z dnia 10 stycznia 2008 roku w sprawie ustalenia „Procedury wydatkowania środków publicznych”, Zamawiający w dniu 12 kwietnia 2013 roku zwrócił się do 3 wykonawców z zaproszeniem do składania ofert na usługę pełnienia nadzoru inwestorskiego dla przedmiotowego zadania. Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 22 kwietnia 2013 roku) wpłynęły 3 oferty. W wyniku analizy ofert, przedmiotowe zamówienie udzielone zostało Panu Markowi Kuśmierczykowi zam. w Lubsku przy ul. Budowlanych 4, z którym w dniu 23 kwietnia 2013 roku zawarto umowę Nr 02/BD/2013 w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego na kwotę 40.000 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe).

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 2013 roku poz. 907 ze zm.), zwanej dalej ustawą PZP, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Jedynym kryterium wyboru ofert była najkorzystniejsza cena. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej decyzją Burmistrza Małomic z dnia 25 marca 2013 roku, zgodnie z Zarządzeniem Nr 79/2008 Burmistrza Małomic z dnia 10 stycznia 2008 roku w sprawie ustalenia „Procedury wydatkowania środków publicznych”. Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25 marca 2013 roku (Nr ogłoszenia: 118078 - 2013). Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 9 kwietnia 2013 roku) wpłynęło 5 ofert. Na podstawie analizy ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę – Zakładu Instalacji Sanitarnych C.O. i Gazowych Józef Kubik z siedzibą w Szprotawie przy ul. Dębowej 9b (cena wybranej oferty – 1.469.741,50 zł brutto).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Gmina Małomice przeprowadziła je zgodnie z przepisami ustawy PZP, tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy PZP,
- 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 dokonywano na podstawie kryterium oceny ofert określonego w SIWZ, którym była najkorzystniejsza cena.

W toku postępowania :

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy z postępowania z powodów określonych w art. 24 ust. 1 i 2 ustawy PZP,
- zamawiający, z udziału w postępowaniu, nie odrzucił żadnej oferty,
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem sporządzonym na podstawie art. 96 ustawy PZP.

Na tej podstawie w dniu 16 kwietnia 2013 roku Gmina Małomice zawarła z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą, umowę o roboty budowlane nr 01/BD/2013 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy 1.469.741,50 zł brutto, z tym że zgodnie § 5 ust. 4 umowy, wynagrodzenie ustalone zostało na podstawie cen jednostkowych z oferty Wykonawcy oraz ilości rzeczywiście wykonanych i odebranych robót ustalonych na podstawie sporządzonego przez Wykonawcę kosztorysu powykonawczego zatwierdzonego przez Inspektora Nadzoru z zastrzeżeniem, iż kwota ta nie może być wyższa od kwoty umownej ustalonej na podstawie oferty Wykonawcy. Wykonawca zobowiązał się do wykonania umowy w terminie do końca września 2013 roku. W dniu 11 września 2013 roku podpisany został Aneks Nr 1 do umowy o roboty budowlane Nr 01/BD/2013, zgodnie z którym przedłużono termin wykonania zadania do dnia 25 listopada 2013 roku.

W związku z zakończeniem przez Gminę Małomice procedury przetargowej skutkującej zmniejszeniem wartości inwestycji oraz zatwierdzeniu przez Ministra Administracji i Cyfryzacji w dniu 6 czerwca 2013 roku Listy zmienionej Nr 1 zakwalifikowanych wniosków o dofinansowanie zadań w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, w dniu 25 czerwca 2013 roku podpisano Aneks Nr 1 do Umowy Nr 1/20/2013 z dnia 14 marca 2013 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Małomice. Zgodnie z aneksem, zmniejszeniu uległa całkowita wartość inwestycji do kwoty 1.509.742 zł, jak również kwota dotacji z budżetu państwa i po zmianie wyniosła 754.871 zł, co stanowi nie więcej niż 50% wartości zadania.

Po całkowitym rozliczeniu inwestycji, zgodnie z końcowym rozliczeniem finansowym, wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie 1.512.309,68 zł:

- Faktura VAT Nr 9/N/13 z dnia 31 maja 2013 roku na kwotę 8.000 zł - polecenie przelewu z dnia 11 czerwca 2013 roku na kwotę 8.000 zł,

- Faktura VAT Nr 11/N/13 z dnia 28 czerwca 2013 roku na kwotę 8.000 zł - polecenie przelewu z dnia 18 lipca 2013 roku na kwotę 8.000 zł,
- Faktura VAT Nr 12/N/13 z dnia 31 lipca 2013 roku na kwotę 8.000 zł - polecenie przelewu z dnia 12 sierpnia 2013 roku na kwotę 8.000 zł,
- Faktura VAT Nr 13/N/13 z dnia 30 sierpnia 2013 roku na kwotę 8.000 zł - polecenie przelewu z dnia 18 września 2013 roku na kwotę 8.000 zł,
- Faktura VAT Nr 78/2013 z dnia 23 września 2013 roku na kwotę 604.946,42 zł - polecenie przelewu z dnia 24 października 2013 roku na kwotę 100.000 zł, polecenie przelewu z dnia 25 października 2013 roku na kwotę 277.500 zł oraz polecenie przelewu z dnia 8 listopada 2013 roku na kwotę 227.446,42 zł,
- Faktura VAT Nr 89/2013 z dnia 8 października 2013 roku na kwotę 450.157,18 zł - polecenie przelewu z dnia 8 listopada 2013 roku na kwotę 450.157,18 zł,
- Faktura VAT Nr 98/2013 z dnia 25 października 2013 roku na kwotę 83.203,10 zł - polecenie przelewu z dnia 8 listopada 2013 roku na kwotę 83.203,10 zł,
- Faktura VAT Nr 17/N/13 z dnia 4 listopada 2013 roku na kwotę 3.997,50 zł - polecenie przelewu z dnia 8 listopada 2013 roku na kwotę 3.997,50 zł,
- Faktura VAT Nr 110/2013 z dnia 27 listopada 2013 roku na kwotę 37.479,38 zł - polecenie przelewu z dnia 11 grudnia 2013 roku na kwotę 37.479,38 zł,
- Faktura VAT Nr 22/N/13 z dnia 13 grudnia 2013 roku na kwotę 4.002,50 zł - polecenie przelewu z dnia 16 grudnia 2013 roku na kwotę 4.002,50 zł,
- Faktura VAT Nr 116/2013 z dnia 12 grudnia 2013 roku na kwotę 293.955,41 zł - polecenie przelewu z dnia 19 grudnia 2013 roku na kwotę 293.955,41 zł,
- Faktura VAT Nr P/N/10212296/001/13 z dnia 17 października 2013 roku na kwotę 1.100,65 zł - polecenie przelewu z dnia 4 grudnia 2013 roku na kwotę 1.100,65 zł,
- Faktura VAT Nr P/N/10212296/002/13 z dnia 13 grudnia 2013 roku na kwotę 1.467,54 zł - polecenie przelewu z dnia 20 grudnia 2013 roku na kwotę 1.467,54 zł.

Zgodnie z umową o dofinansowanie, z budżetu państwa przekazana została dotacja w łącznej kwocie 754.871 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.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach Programu.

W dniu 10 grudnia 2013 roku komisja odbiorowa przystąpiła do końcowego odbioru robót (zgłoszenie przez wykonawcę zakończenia robót nastąpiło w dniu 25 listopada 2013 roku). Podczas przeglądu wykonanych robót budowlanych nie stwierdzono usterek. Termin realizacji inwestycji jest zgodny z terminem określonym w umowie z wykonawcą inwestycji oraz w umowie o dofinansowanie zadania z budżetu państwa.

Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną dróg będących przedmiotem wniosku i dofinansowania. Ustalono, iż dla przedmiotowych dróg prowadzona jest:

- książka drogi o numerze ewidencyjnym odcinka drogi 102023F w ciągu ulicy Kościuszki w Małomicach (o przebiegu od ul. Jana Pawła II do mostu na rzece Bóbr), założona w dniu 28 grudnia 2012 roku,
- książka drogi o numerze ewidencyjnym odcinka drogi F 1086 - 102022F w ciągu ulicy B. Chrobrego w Małomicach (o przebiegu od ul. T. Kościuszki do granic miasta), założona w dniu 17 kwietnia 2012 roku

Książki dróg na dzień przeprowadzenia kontroli zawierały aktualne wpisy.

W dniu 22 maja 2014 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 Ostrouch