



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 26-05-2014

Znak: CRR-IV.431.4.2014

el/e

ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w Kielcach Punkt Kancelaryjny i Obsługi Klienta	
wysł. dnia	27 MAJ 2014
L.dz.	zał.
Podpis	

Pan
Jacek Tarnowski
Burmistrz Miasta i Gminy Połaniec

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Gminie Połaniec, ul. Ruszczańska 27, 28 - 230 Połaniec, w dniach 18 – 19 marca 2014r. przeprowadził Zespół kontrolujący w składzie:

- Pani Anna Bugajniak – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- Pani Daria Miernik - inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- Pani Wiesława Rusek – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 235, 236 i 237 z dnia 17.03.2014 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

Beneficjenta reprezentowali:

1. Pan Jacek Kądziera – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec;
2. Pan Leszek Jackowski – inspektor ds. inwestycji i remontów drogowych w Urzędzie Miasta i Gminy Połaniec.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Zakres kontroli obejmował realizację postanowień umowy dotacji w zakresie terminowości realizacji zadania, zaangażowania wkładu własnego, przestrzegania harmonogramu rzeczowo – finansowego, wydatkowania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, wykonania elementów objętych kryteriami oceny wniosku na zadanie a także przestrzegania ustaw:

- o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późn. zm.),

- prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.),
- o drogach publicznych z dnia 21 marca 1985 r. (Dz. U. z 2000 r. Nr 71, poz. 838 z późn. zm.)
oraz
- Uchwały Rady Ministrów nr 174/2011r. z dnia 6 września 2011 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pn. „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”,
- Umowy Dotacji nr 8/NPPDL/2013 z dnia 22 kwietnia 2013r.

Okres objęty kontrolą: 2013r.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie kontrolujący oceniają pozytywnie z nieprawidłowościami

Powyzsza ocena wynika z ustaleń kontroli - w oparciu o przedložone w trakcie kontroli dokumenty, kontrolę na miejscu realizacji inwestycji oraz sporządzoną dokumentację fotograficzną.

Wniosek o dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta Połańca wraz z przebudową sieci w nich występujących tj. wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej” w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych- Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój” został złożony do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 28 września 2012r. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie koszt całkowity realizowanego zadania brutto wynosił 2 350 234,00 zł, a długość odcinka drogi objętego wnioskiem – 3649 mb.

W Umowie Dotacji Nr 8/NPPDL/2013 z dnia 22 kwietnia 2013r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Miastem i Gminą Połaniec ujęto środki finansowe w wysokości:

- 1 175 117,00 zł – dotacja celowa z budżetu państwa
- 1 216 971,37 zł – środki Beneficjenta.

Aneks Nr 1/NPPDL/2012 z dnia 9 grudnia 2013r. i Aneksem nr 2/NPPDL/2013 z dnia 17 grudnia 2013r. wskazano ostateczną wartość wykonanych robót w wysokości:

- 1 213 821,37 zł – środki własne Beneficjenta
- 1 175 117,00 zł - dotacja celowa z budżetu państwa (zmianie uległy wartości procentowe przyznanej dotacji)

W okresie realizacji zadania Beneficjent wystąpił z wnioskiem o wypłatę dotacji z budżetu państwa na łączną kwotę 2 669 788,37 zł, do którego załączono następujące dowody księgowo:

1. Faktura VAT (F) Nr 00012/SB/2013 z dnia 10.06.2013 r. na kwotę 233 929,93 zł.
2. Faktura VAT (F) Nr 00020/SB/2013 z dnia 18.07.2013 r. na kwotę 372 677,55 zł.
3. Faktura VAT (F) Nr 00065/SB/2013 z dnia 07.11.2013 r. na kwotę 1 136 200,33 zł.
4. Faktura VAT (F) Nr 00066/SB/2013 z dnia 07.11.2013 r. na kwotę 502 486,26 zł.
5. Faktura VAT (F) Nr 00067/SB/2013 z dnia 07.11.2013 r. na kwotę 424 494,30 zł.

Ponadto do wniosku załączono częściowe protokoły inspektorskie odbioru robót, końcowy protokół inspektorski odbioru robót, protokół końcowy odbioru i przekazania przedmiotu odbioru użytkownikowi do eksploatacji, zestawienia wykonanych robót oraz rozliczenia wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o wypłatę dotacji.

Weryfikacja dokumentów księgowych wykazała, że łączna wartość kontrolowanej inwestycji wyniosła 2 669 788,37 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych 2 388 938,37 zł, natomiast wnioskowana kwota dofinansowania z budżetu państwa 1 175 117,00 zł.

Wydatki na inwestycję zostały rzeczywiście poniesione, co potwierdziły polecenia przelewu oraz wyciągi bankowe. Kopie dokumentów załączone do wniosku o wypłatę dotacji, przekazane do ŚUW, zostały porównane z oryginałami dokumentów i potwierdzały ich zgodność.

Sprawdzenie prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i zadekretowanych dowodów finansowo – księgowych zrealizowanego zadania wskazuje, że poszczególne operacje ujmowane były w sposób prawidłowy. Faktury sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej.

Sprawdzono również zabezpieczenie środków finansowych na realizację inwestycji, co potwierdza Uchwała Nr XL/257/13 Rady Miejskiej w Połaniu z dnia 20 marca 2013r. w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Połaniec na 2013 r. W Załączniku Nr 4 do uchwały zaplanowano wydatki na realizację inwestycji w kwocie 2 775 117 zł, w tym dochody własne jst – 1 580 000 zł natomiast dotacje i środki pochodzące z innych źródeł – 1 195 117 zł.

W ramach realizacji niniejszego projektu przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na wykonawcę robót drogowych. Zespół kontrolujący stwierdził, że przetarg został przygotowany i przeprowadzony w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Opis przedmiotu zamówienia zawierał *Zakres rzeczowy robót – zamówienia* oraz *Specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych STWiORB*, a wartość zamówienia została określona na podstawie kosztorysu inwestorskiego. Zamawiający żądał dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 30.12.2009r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form w jakich te dokumenty mogą być składane.

Do przygotowania i prowadzenia postępowań powołano w drodze decyzji z dnia 1 lutego 2013r. komisję przetargową. Zarówno Ogłoszenie o zamówieniu, jak i Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierały informacje wymagane przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na portalu Urzędu Zamówień Publicznych oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Urzędu Miasta Zamawiającego, a na swojej stronie internetowej www.bip.umig.polaniec.pl Zamawiający wraz z ogłoszeniem opublikował Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia. Warunki udziału w postępowaniu, dokumenty potwierdzające spełnianie tych warunków, kryteria oceny ofert, termin ich składania, zostały ustalone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. W toku badania i oceny ofert złożonych w postępowaniu, komisja przetargowa wykluczyła jednego wykonawcę, na podstawie art. 24 ust. 2 pkt. 3), który złożył nieprawdziwe informacje potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1 pkt. 2 (posiadanie wiedzy i doświadczenia potwierdzone referencjami). Spośród dziewięciu złożonych ofert, wybrano, w oparciu o ustalone kryterium najniższej ceny, ofertę złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Staszów sp. z o. o., ul. Rakowska 40, 28 200 Staszów, na kwotę 2 669 788,37 PLN brutto. Podpisanie umowy z wykonawcą nastąpiło 20.03.2012r. Ogłoszenie o udzieleniu

zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.03.2012r. pod numerem 45293 – 2013.

W ramach NPPDL – Etap II, Miasto i Gmina Połaniec zrealizowała projekt pn. „Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta Połaniec wraz z przebudową sieci w nich występujących tj. wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej”.

Projekt obejmował przebudowę ulic: Czarnieckiego, Madalińskiego, Kościuszki, Żapniowskiej, Kołłątaja, Kosynierów, Witosa, Gen. Zajączka oraz łącznik ul. Madalińskiego z ul. Kozią. Przebudowa zakładała wzmocnienie istniejącej nawierzchni poprzez sfrezowanie powierzchni a następnie ułożenie warstwy profilującej oraz ścieralnej z masy mineralno - asfaltowej. Chodniki objęte przebudową miały zostać rozebrane i wykonane z kostki betonowej ułożonej na podbudowie, na zjazdach planowano ułożenie nawierzchni asfaltowej lub z kostki betonowej a na parkingach – nawierzchni asfaltowej. Krawężniki i obrzeża uszkodzone miały być wymienione na nowe. Przewidziano również wykonanie progów zwalniających oraz oznakowania poziomego i pionowego. Remont obejmował także modernizację sieci wodociągowej, sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej z montażem nowych krutek ściekowych i studzienek kanalizacyjnych. W związku z tym, że teren inwestycji ograniczał się do pasa drogowego, roboty były prowadzone w oparciu o zgłoszenie o którym mowa w art. 30 Prawa Budowlanego. Zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę zostało przekazane do Starostwa Powiatowego w Staszowie dnia 27.09.2012r.

W Umowie TI.271.13.2013.ID-2 zawartej dnia 20.03.2014r. zapisano, iż roboty należy wykonać zgodnie z Zakresem Rzeczowym Robót, stanowiącym załącznik do umowy, w terminie do dnia 31.08.2013r. Ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 2.669.788,37 zł oraz określono zasady rozliczenia robót na podstawie dokumentów potwierdzających wykonanie zakresu rzeczowego robót. W dniu 26.08.2013r. podpisano Aneks Nr 1 do umowy z wykonawcą wydłużający okres realizacji do dnia 18.10.2013r. z powodu niekorzystnych warunków atmosferycznych.

W dniu 19.09.2013r. został spisany Protokół Konieczności, w którym wyszczególniono zmiany powstałe w trakcie realizacji zadania. Zmiany te dotyczyły zmniejszenia lub rezygnacji z niektórych zakresów robót na poszczególnych drogach oraz zwiększenia niektórych kategorii robót i były spowodowane tym, że na przebudowę dróg objętych zadaniem została opracowana uproszczona dokumentacja techniczna, przedstawiająca rozwiązania projektowe oraz zestawienia ilości robót, przyjęte w oparciu o założenia projektowe na podstawie wizji lokalnej i pomiarów. W trakcie prowadzenia remontu, po usunięciu nawierzchni czy demontażu elementów instalacji, okazywało się jakie elementy muszą podlegać wymianie, aby prawidłowo, zgodnie z przepisami i sztuką budowlaną, wykonać całość zadania.

W Protokole Konieczności z dnia 19.09.2013r., poza wyszczególnieniem różnic pomiędzy dokumentacją techniczną a wykonaniem, ujęto także konieczność wyasfaltowania dodatkowej powierzchni 667,90 m², na odcinku drogi nr 366227T od skrzyżowania do miejsca, gdzie zaczyna się część drogi ułożona z kostki brukowej. Na podstawie *Materialów na zgłoszenie*, stanowiącymi załącznik do zgłoszenia Nr B.6743.150.2013.IIEP z dnia 05.08.2013r. ustalono w trakcie kontroli, że przebudowa dotyczyła odcinka drogi nr 366227T od km 0+000,0 do km 0+118,0.

W ramach zadania objętego kontrolą, wykonana została przebudowa dróg o łącznej długości 4 039 m. We wniosku aplikacyjnym została błędnie zsumowana długość dziewięciu odcinków dróg i podano wynik 3 649 m zamiast 3 790,4 m. Kolejna zmiana długości remontowanych dróg

nastąpiła po złożeniu dokumentacji zgłoszeniowej do Starostwa Powiatowego w Staszowie i dokonaniu korekt w uproszczonej dokumentacji projektowej związanych z granicami działek zgodnie z aktualnymi mapami ewidencyjnymi. Długość odcinków dróg zgłoszonych do remontu wyniosła 3 921 m. Uwzględniając wykonany dodatkowy odcinek drogi nr 366227T przy ulicy Kosynierów o długości 118 m, w ramach projektu przebudowano łącznie 4 039 m dróg.

Kontrola wykazała, iż wykonano następujący zakres robót:

L.P.	Nr i nazwa	Nr drogi	Kilometraż	Długość
1	ul. Czarnieckiego	366169T	0+013 ÷ 0+642	629 m
2	ul. Madalińskiego	366171T	0+029 ÷ 0+687	658 m
3	ul. Kościuszki	366170T	0+018 ÷ 0+591	573 m
4	ul. Żapniowska	366188T	0+013 ÷ 0+615	602 m
5	ul. Kołłątaja	366167T	0+000 ÷ 0+417	417 m
6	ul. Kosynierów	366228T	0+000 ÷ 0+122	122 m
		366227T	0+195 ÷ 0+241	46 m
		<u>366227T</u>	<u>0+000 ÷ 0+118</u>	<u>118 m</u>
		366219T	0+140 ÷ 0+240	100 m
Łącznie ul. Kosynierów:				386 m
7	ul. Witosa	366191T	0+000 ÷ 0+120	120 m
8	ul. Gen. Zajączka	366178T	0+009 ÷ 0+338	329 m
9	łącznik ul. Madalińskiego z ul. Kozią	366116T	0+006 ÷ 0+331	325 m

Protokół końcowy odbioru robót budowlanych, spisany dnia 31.10.2013 r. potwierdzał wykonanie robót w terminach od 20.03.2013 r. do 18.10.2013 r. o łącznej wartości 2.669.788,37 zł, w tym:

- droga nr 366196T od km 0+013 do km 0+642 ul. Czarnieckiego – na kwotę 544.399,58 zł;
- droga nr 366171T od km 0+029 do km 0+687 ul. Madalińskiego – na kwotę 554.163,71 zł;
- droga nr 366170T od km 0+018 do km 0+591 ul. Kościuszki – na kwotę 409.521,84 zł;
- droga nr 366188T od km 0+013 do km 0+615 ul. Żapniowska – na kwotę 239.985,29 zł.
- droga nr 366167T od km 0+000 do km 0+417 ul. Kołłątaja – na kwotę 209.502,88 zł;
- droga nr 366228T od km 0+000 do km 0+122, 366227T od km 0+195 do km 0+241, 366219T od km 0+140 do km 0+240 ul. Kosynierów – na kwotę 229.509,27 zł;
- droga nr 366191T od km 0+000 do km 0+120 ul. Witosa – na kwotę 144.883,61 zł;
- droga nr 366178T od km 0+009 do km 0+338 ul. Gen. Zajączka – na kwotę 181.448,86 zł;
- droga nr 366116T od km 0+006 do km 0+331 łącznik ul. Madalińskiego z ul. Kozią – na kwotę 156.373,33 zł;

Potwierdzeniem przyjęcia środka trwałego, są dowody przyjęcia środka trwałego (OT):

- droga nr 366196T od km 0+013 do km 0+642 ul. Czarnieckiego – na kwotę 562.726,78 zł;
- droga nr 366171T od km 0+029 do km 0+687 ul. Madalińskiego – na kwotę 638.497,71 zł;
- droga nr 366170T od km 0+018 do km 0+591 ul. Kościuszki – na kwotę 409.521,84 zł;
- droga nr 366188T od km 0+013 do km 0+615 ul. Żapniowska – na kwotę 239.985,29 zł.
- droga nr 366167T od km 0+000 do km 0+417 ul. Kołłątaja – na kwotę 209.502,88 zł;

- droga nr 366228T od km 0+000 do km 0+122, 366227T od km 0+195 do km 0+241, 366219T od km 0+140 do km 0+240 ul. Kosynierów – na kwotę 229.509,27 zł;
- droga nr 366191T od km 0+000 do km 0+120 ul. Witosa – na kwotę 144.883,61 zł;
- droga nr 366178T od km 0+009 do km 0+338 ul. Gen. Zajączka – na kwotę 194.511,30 zł;
- droga nr 366116T od km 0+006 do km 0+331 łącznik ul. Madalińskiego z ul. Kozia – na kwotę 156.373,33 zł;

Łączna wartość środków trwałych, wytworzonych w wyniku realizacji inwestycji, wynosiła 2.785,512,01 zł.

W Protokole końcowym odbioru oraz dowodach przyjęcia środka trwałego nie wymieniono odcinka drogi nr 366227T od km 0+000 do km 0+118, oznaczonego kolorem czerwonym w powyższej tabeli.

Miasto i Gmina Połaniec złożyła do Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego *Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania*, z którego wynika, że w wyniku prac budowlanych prowadzonych w terminie od 22.03.2013 r. do 18.10.2013 r., wykonano przebudowę 4 039 m dróg za kwotę 2.669.788,37 zł. Odnośnie ul. Kosynierów podano, że przebudowano drogę nr 366228T od km 0+000 do km 0+122, nr 366227T od km 0+077 do km 0+241 oraz 366219T od km 0+140 do 0+240 o łącznej długości 386 m.

Rzeczowe wykonanie robót budowlanych potwierdza *Protokół oględzin* z dnia 18.03.2014 r. spisany podczas oceny wizualnej obiektu.

Kontrola zgodności zrealizowanego zakresu rzeczowego zadania z Umową Dotacji Nr 8/NPPDL/2013 z dnia 22 kwietnia 2013 r. wykazała niezgodność pomiędzy stanem wykonanym a dokumentami precyzującymi zakres rzeczowy inwestycji, jak: *Kosztyorys ofertowy* oraz *Wykaz wydatków kwalifikowanych*, stanowiące załączniki do umowy dotacji. Wykonano dodatkowy odcinek drogi 366227T od km 0+000 do km 0+118 o długości 118 m, który wcześniej nie został przewidziany we wniosku aplikacyjnym, ani w dokumentach złożonych przez Beneficjenta w marcu 2013 r. w celu podpisania umowy dotacji. Beneficjent nie poinformował Wojewody Świętokrzyskiego o zamiarze rozszerzenia zakresu rzeczowego zadania wynikającego z wniosku o dofinansowanie o dodatkowy odcinek drogi i nie uzyskał jego akceptacji w tym zakresie. **Wykonanie dodatkowego odcinka drogi w ramach projektu bez zgody Wojewody Świętokrzyskiego i właściwego aneksu do umowy stanowi naruszenie zapisów umowy o dofinansowanie.**

Pozostałe zapisy umowy dotacji Nr 8/NPPDL/2013 r. z dnia 22.04.2012 r. oraz aneksu Nr 1/NPPDL/2013 z dnia 09.12.2013r. i aneksu nr 2/NPPDL/2013 z dnia 17.12.2013r. zostały zrealizowane prawidłowo, terminy realizacji zadania określone w umowie zostały zachowane, wykonano elementy objęte kryteriami oceny wniosku na zadanie. Beneficjent zapewnił właściwą promocję projektu poprzez ustawienie tablicy informującej o współfinansowaniu inwestycji z budżetu państwa w ramach NPPDL.

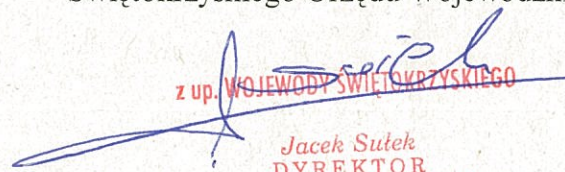
Mając na uwadze powyższe oceny i uwagi wnoszę o dokonanie zwrotu na rachunek bankowy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego prowadzony przez


Narodowy Bank Polski Oddział Okręgowy w Kielcach Nr 59 1010 1238 0853 3922 3100 0000
kwoty 10 877,94 zł (co stanowi 49,19% kosztów uznanych za niekwalifikowane) wraz z odsetkami
w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia otrzymania dotacji,
zgodnie z art. 169 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r.,
nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę Świętokrzyskiego w terminie 30 dni od daty
otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania w/w uwag
i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia
działań.

Z poważaniem,

z up. Wojewody Świętokrzyskiego
Jacek Sułek Dyrektor Wydziału
Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego
Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach


z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Jacek Sułek
DYREKTOR
Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego


KIEROWNIK
Oddziału Rozwoju Regionalnego
dr Sławomir Pastuszka

