



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI



FPP.IV.0431.5.2012

Kielce, 2012.08.28

**Pan
Jacek Tarnowski
Burmistrz Miasta i Gminy Połaniec**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Gminie Połaniec ul. Ruszczajska 27, 28-230 Połaniec w dniach 4 - 6 lipca 2012r przeprowadziła:

- Pani Grażyna Molecka – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- Pani Jolanta Rybka – starszy inspektor w Wydziale Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- Pani Beata Jakubowska – starszy inspektor w Wydziale Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 596, 597 i 598 z dnia 22.06.2012 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych.

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 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.)
- Uchwały Rady Ministrów nr 233/2008r. z dnia 28 października 2008 r. w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”, zmienionej Uchwałą nr 157/2009 z dnia 15 września 2009 r. oraz Uchwałą Rady Ministrów nr 138/2010 z dnia 31 sierpnia 2010 r.
- **Okres objęty kontrolą:** 30.09.2010 r. do 30.11.2011 r.
-
- **Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie**

W okresie objętym kontrolą Gmina Połaniec zrealizowała w zakresie rzeczowym i finansowym projekt pn.: „Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Połaniec:

- 1). Przebudowa drogi gminnej nr 366166T Połaniec – Rybitwy od km 0+000 do km 1+896
- 2). Przebudowa drogi gminnej nr 366151T w msc. Maśnik od km 0+000 do km 1+160
- 3). Przebudowa drogi gminnej nr 366153T w msc. Maśnik od km 0+000 do km 1+458.”

Przebudowa drogi nr 366166T Połaniec – Rybitwy o długości 1 896 m i szerokości 5,50-5,90 m obejmowała wykonanie kanalizacji deszczowej i montaż kratki ściekowych. Ponadto wykonano plantowanie i humusowanie skarp, ścięto drzewa i wykarczowano pnie, odmulono rowy, ułożono w rowie korytka betonowe, wykonano chodniki oraz wjazdy na posesję, utwardzono pobocza kłincem dolomitowym, zamontowano barierkę ochronną, krawężniki (na zakrętach łukowe lub obcinane w łuk) oraz znaki drogowe, wykonano oznakowania poziome grubowarstwowe termoutwardzalne białe – czerwone.

Przebudowa drogi nr 366151T w msc. Maśnik o długości 1 160 m i szerokości 3,40-4,0 m obejmowała ścięcie drzew i wykarczowanie pni, wykonanie poboczy z kłınca dolomitowego, ułożenie w rowie korytka betonowego, wzmocnienie rowów przez ułożenie na skarpach płyt jomba, zamontowanie znaków drogowych, wybudowanie chodnika wraz z wjazdami na posesję, zamontowanie krawężników (na zakrętach łukowe lub obcinane w łuk).

Przebudowa drogi nr 366153T w msc. Maśnik o długości 1 458 m i szerokości 4,5 m obejmowała ścięcie drzew i wykarczowanie pni, zamontowanie krawężników

(na zakrętach łukowe lub obcinane w łuk), wykonanie poboczy z kłińca dolomitowego, odmulenie rowów, ułożenie w rowie korytka betonowego, wzmocnienie rowów przez ułożenie na skarpach płyt jomba, wykonanie chodników i wjazdów na posesje oraz oznakowania poziomego grubowarstwowego termoutwardzalnego biało – czerwonego.

O realizacji powyższych robót świadczą kosztorysy powykonawcze, Dziennik Budowy protokoły odbioru robót dokumentacja fotograficzna.

Przebudowa przedmiotowych dróg gminnych była prowadzona w oparciu o zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych: z dnia 10.09.2010 r. (dot. remontu drogi nr 366153T w Maśniku), z dnia 03.08.2009 r. (dot. remontu drogi i budowy chodnika na drodze nr 366166T), z dnia 02.09.2009 r. (dot. remontu drogi i budowy chodnika na drodze nr 366166T), z dnia 29.09.2010 r. (dot. remontu nawierzchni i wykonaniu poboczy drogi nr 366153T w Maśniku), z dnia 29.09.2010 r. (dot. remontu nawierzchni i wykonaniu poboczy drogi nr 3661513T w Maśniku), z dnia 11.02.2010 r. (dot. budowy chodnika w msc. Maśnik na drogach nr 366153T i 366151T), z dnia 28.09.2010 r. (dot. remontu drogi nr 366151T w Maśniku), z dnia 23.11.2010 r. (dot. remontu nawierzchni i wykonaniu poboczy drogi nr 366153T w Maśniku). Prace prowadzono w istniejącym pasie drogowym. Roboty budowlane rozpoczęto 15.03.2011 r. (data przekazania placu budowy), a zakończono dnia 31.10.2011 r., zgodnie z wymaganymi procedurami.

Wykonano wszystkie elementy objęte kryteriami oceny merytorycznej wniosku aplikacyjnego wpływające na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego (chodniki, utwardzenie poboczy, wykonanie oznakowania poziomego, zamontowanie barierek ochronnych, usunięcie przeszkód będących w skrajni drogowej, podniesienie parametrów technicznych i użytkowych). Realizacja projektu spowodowała zwiększenie spójności dróg objętych wnioskiem z siecią dróg na obszarze województwa.

Podstawą wykonania robót była:

- 1). umowa TI/ID-2/342/5/2011 z wykonawcą robót drogowych z dnia 01.03.2011 r.,
- 2). aneks nr 1 z dnia 22.08.2011 r. do umowy TI/ID-2/342/5/2011 przedłużający termin wykonania robót do dnia 22.09.2011 r. – powodem przedłużenia terminu realizacji zadania były intensywne opady deszczu oraz podtopienia w miesiącu lipcu 2011 r. na terenie Gminy Połaniec uniemożliwiające wykonywanie robót na w/w zadanie,
- 3). aneks nr 2 z dnia 22.09.2011 r. do umowy TI/ID-2/342/5/2011 przedłużający termin wykonania robót do dnia 31.10.2011 r. – powodem przedłużenia terminu realizacji zadania były intensywne opady deszczu oraz podtopienia w miesiącu lipcu 2011 r.

na terenie Gminy Połaniec uniemożliwiający wykonywanie robót na w/w zadanie; Ponadto Beneficjent wystąpił do Wojewody Świętokrzyskiego o zgodę na roboty dodatkowe i uzupełniające. Powodem zmian w pracach budowlanych były utrudnienia występujące podczas realizacji robót oraz uwagi wnoszone przez mieszkańców. Proponowane zmiany uzyskały akceptację Wojewody Świętokrzyskiego,

4). aneks nr 3 z dnia 03.10.2011 r. do umowy TI/ID-2/342/5/2011 zmniejszający zakres wykonywanych robót oraz zmniejszający wartość zadania,

5). umowa TI/ID-2/342/17/2011 z wykonawcą robót drogowych z dnia 24.03.2011 r.(dot. robót uzupełniających),

6). umowa TI/ID-2/271/77/2011 z wykonawcą robót drogowych z dnia 03.10.2011 r.(dot robót uzupełniających nr 2 do umowy TI/ID-2/342/5/2011 z dnia 01.03.2011 r.),

7). umowa TI/ID-2/271/77/1/2011 z wykonawcą robót drogowych z dnia 03.10.2011 r.(dot. robót dodatkowych nr 1 do umowy TI/ID-2/342/5/2011 z dnia 01.03.2011 r.),

W wyniku kontroli ustalono, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na „Przebudowę dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Połaniec:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 366166T Połaniec – Rybitwy od km 0+000 do km 1+160,

2. Przebudowa drogi gminnej nr 366151T w Maśniku od km 0+000 do km 1+160,

3. Przebudowa drogi gminnej nr 366153T w Maśniku od km 0+000 do km 1+458.

zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. nr 113 poz. 759 z późn. zm.).

Postępowanie zostało przygotowane i przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Złożono 11 ofert – wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniało 9 wykonawców, w dwóch ofertach nie dotrzymano warunków zawartych w SIWZ. Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie przedmiotowego przedsięwzięcia 3.000.000,00 PLN. Przetarg wygrało Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ul. Krakowska 11, 28-230 Połaniec, oferująca wykonanie robót za 2.881.827,93 PLN. Zespół Kontrolujący stwierdził, że ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.01.2011r. pod nr 14269-2011, również na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 12.01.2011r. do dnia 28.01.2011r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczonego w BZP zostało zamieszczone w BZP w dniu 26.01.2011r. pod nr 29047-2011 (w ogłoszeniu zmieniono zapis „*Remont dróg gminnych...*” na „*Przebudowę dróg gminnych...*”). W związku ze zmianą treści ogłoszenia nie przedłużono terminu składania ofert. Zawiadomienie o najkorzystniejszej ofercie oraz o wykonawcach, których

oferty zostały odrzucone zostało zamieszczone na stronie internetowej, przekazane faksem, listem poleconym oraz umieszczone na tablicy ogłoszeń 18.02.2011r. Ogłoszenie o udzielenie zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 08.03.2011r, podpisanie umowy z wykonawcą nastąpiło 01.03.2011r. zgodnie z Art. 95 ust.1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Poza Umową podstawową podpisane zostały, zgodnie z art. 67 ust 1. pkt 5 i 6 Ustawy Pzp w trybie zamówienia z wolnej ręki dwie umowy na roboty uzupełniające (zgodnie z zapisem zawartym w ogłoszeniu o zamówieniu) oraz umowa na roboty dodatkowe.

(dowód: akta kontroli - dokument nr 39)

Zespół kontrolny ocenia pozytywnie sposób przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na „Przebudowę dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Połaniec:

- 1. Przebudowa drogi gminnej nr 366166T Połaniec – Rybitwy od km 0+000 do km 1+160,*
- 2. Przebudowa drogi gminnej nr 366151 w Maśniku od km 0+000 do km 1+160,*
- 3. Przebudowa drogi gminnej nr 366153 w Maśniku od km)+000 do km 1+458”.*

Wniosek o dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Połaniec:

- 1) Przebudowa drogi gminnej nr 366166T Połaniec – Rybitwy od km 0+000 do km 1 +896,
- 2) Przebudowa drogi gminnej nr 366151T w msc. Maśnik od km 0+000 do km 1+160,
- 3) Przebudowa drogi gminnej nr 366153T w msc. Maśnik od km 0+000 do km 1+458”

w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” został złożony do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 30 września 2010r.

W Umowie Dotacji Nr 8/NPPDL/2011 z 28 kwietnia 2011r zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Połaniec ujęto środki finansowe w wysokości:

- 1 450 700,00 zł – dotacja celowa z budżetu państwa,
- 1 450 800,00 zł – środki Beneficjenta.

Zgodnie z Anekssem Nr 3/NPPDL/2011 z dnia 30 listopada 2011 do Umowy Dotacji Nr 8/NPPDL/2011 z dnia 28 kwietnia 2011r. harmonogram rzeczowo-finansowy zakładał całkowity koszt realizacji projektu na kwotę brutto w wysokości 2 897 590,00zł (1 448 795,00 zł – budżet państwa, 1 448 795,00zł – budżet Beneficjenta).

W okresie realizacji zadania Beneficjent wystąpił z jednym wnioskiem o wypłatę dotacji z budżetu państwa na kwotę brutto 2 901 500,00zł , w tym wydatek niekwalifikowany – 3 910,00zł, obejmującym cztery faktury tj.:

- 1) Fa VAT nr 14/2011/TB z dnia 31.10.2011r. na kwotę 9 259,95 zł,

- 2) Fa VAT nr 15/2011/TB z dnia 31.10.2011r. na kwotę 117 790,95 zł,
- 3) Fa VAT nr 16/2011/TB z dnia 31.10.2011r. na kwotę 318 146,26 zł,
- 4) Fa VAT nr 17/2011/TB z dnia 31.10.2011r. na kwotę 2 456 302,84 zł.

W opisie faktur istotnym zapisem, widniejącym na odwrocie faktur Fa VAT nr 14/2011/TB, Fa VAT nr 15/2011/TB oraz Fa VAT nr 16/2011/TB powinien być również ujęty wraz z przetargiem nieograniczonym zapis trybu udzielenia zamówienia przetargu z wolnej ręki, bowiem są to faktury obejmujące roboty dodatkowe i uzupełniające. Złożono wyjaśnienie, iż tryb przetargu został udzielony zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych i omyłkowo został opisany tryb wskazujący przetarg nieograniczony, a nie zamówienie z wolnej ręki.

(wyjaśnienie załączone do protokołu).

Ponadto do wniosku dołączono kosztorysy powykonawcze, protokoły końcowego odbioru do każdej przedstawionej faktury oraz rozliczenie wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem o wypłatę dotacji.

W trakcie przeprowadzonej kontroli dokonano sprawdzenia prawdziwości kopii dokumentów przekazanych przez Gminę Połaniec potwierdzających poniesienie wydatków na realizację zadania. Porównano przedłożone do kontroli oryginały dokumentów księgowych ww. faktur VAT oraz wydruki operacji z konta beneficjenta na konto wykonawcy robót z kopiami przekazanymi do ŚUW.

Sprawdzono również zabezpieczone w uchwałach środki finansowe:

W załączniku Nr 4 do uchwały Nr V/13/11 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 20 stycznia 2011r. wykazano wśród zadań inwestycyjnych m.in. zadanie – Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Połaniec na trzech ww. odcinkach, na kwotę 2 901 500,00 zł, w tym w dochodach budżetu gminy na 2011 rok ujęto dotację w dziale 600, rozdziale 60016 §6330 w wysokości 1 450 700,00 zł.

W załączniku Nr 1 do uchwały Nr XXI/135/11 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 14 grudnia 2011 roku po stronie dochodów zmniejszono dotację o 1 905,00 zł.

W zestawieniu obrotów i sald na koncie 810 - dotacji budżetowych oraz środków z budżetu na inwestycje – na przebudowę dróg gminnych kontrolowanego zadania zaksięgowano kwotę 2 901 500,00zł

- 1 448 795,00zł - dotacja celowa z budżetu państwa,
- 1 452 705,00zł - środki beneficjenta wraz z wysokością wydatków niekwalifikowanych – 3 910,00zł

Z bieżącego konta 130 zapłacone zostały wykonawcy ww. faktury Fa VAT w dniu 25 listopada 2011r.(polecenia przelewu – nr dowodu 9008+9011).

Na przebudowę odcinków dróg gminnych, które poddano kontroli tj.:

- droga gminna nr 366 166T Połaniec – Rybitwy przyjęto rozliczenie środka trwałego OT na kwotę – **1 512 485,44 zł**,
- droga gminna nr 366 151T w Maśniku – przyjęto rozliczenie środka trwałego OT na kwotę - **340 095,80zł**,
- droga gminna nr 366 153T w Maśniku – przyjęto rozliczenie środka trwałego OT na kwotę - **1 048 918,76zł**.

*Zadanie zostało wykonane zgodnie z Umową Dotacji Nr 8/NPPDL/2011 z dnia 28 kwietnia 2011r. oraz aneksami do Umowy. Terminy realizacji zadania zostały zachowane. Zgodnie z Aneksem Nr 2/NPPDL/2011 z dnia 11 października do Umowy Dotacji **termin zakończenia finansowego zadania** (data zapłaty ostatniej faktury) został wyznaczony na dzień 30.11.2011r.*

Kopie dokumentów zostały porównane z oryginałami dokumentów ww. zadania i potwierdzały ich zgodność.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY
Halina Witecka
KIEROWNIK ODDZIAŁU
Wydział Funduszy Europejskich
I Programów Pomocowych
.....
(Zarządzający kontrolę)