



INFORMACJA POKONTROLNA

BADANA JEDNOSTKA / KOMÓRKA	Gmina Morawica ul. Kielecka 38 26-026 Morawica
NR I TYTUŁ PROJEKTU	Budowa ulicy Spacerowej w Bieleckich Młynach i Piasecznej Górze
DATA PRZEPROWADZENIA KONTROLI	23 ÷ 24 listopada 2009 roku
NUMER W REJESTRZE KONTROLI	13/09
KONTROLUJĄCY: IMIĘ, NAZWISKO I STANOWISKO	Wiesława Rusek – inspektor wojewódzki w WZFE Kierownik Zespołu Kontrolującego
	Robert Szczerba – inspektor wojewódzki w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji – członek Zespołu Kontrolującego
	Alojzy Szrek – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Geodezji - członek Zespołu Kontrolującego
OSOBY REPREZENTUJĄCE KONTROLOWANĄ JEDNOSTKĘ – IMIĘ, NAZWISKO I STANOWISKO	Marcin Dziewięcki – Zastępca Wójta Gminy Morawica
	Krzysztof Strójwąg - Inspektor ds. dróg referatu ITiB
DATA POPRZEDNIEJ KONTROLI	-

I. Podstawa prawna kontrolowanej tematyki

Dyspozycja Nr 44/2009 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 12 listopada 2009 r. w sprawie powołania Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli w zakresie rzeczowej realizacji projektu w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg lokalnych na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. (Dz. U. Nr 53, poz. 435) w sprawie udzielania dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego na przebudowę,

budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych oraz Umowy nr 20/NPPDL/09 zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Morawica z dnia 24 kwietnia 2009 r. oraz Upoważnienie nr 953/2009, 954/2009 i 955/2009 podpisane przez Wojewodę Świętokrzyskiego na podstawie § 8 ust. 1 Umowy Dotacji Nr 20/NPPDL/09 z dnia 24 kwietnia 2009r.

II. Cel kontroli

Celem kontroli jest zbadanie prawidłowości zrealizowanego projektu w zakresie:

1. Przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2004, nr 19 poz. 177 z późn. zm.);
2. Zgodności rzeczowej realizacji projektu z Umową Dotacji nr 20/NPPDL/09;
3. Przestrzegania obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie.
4. Potwierdzenie kwalifikowalności wydatków ujętych we wniosku o płatność, kontrola ujęcia poniesionych wydatków w systemie finansowo księgowym Beneficjenta.

III. Wymagania ujęte we wniosku aplikacyjnym

Zakres rzeczowy projektu objętego wnioskiem przewidywał wybudowanie:

1. Drogi o długości 700 mb i szerokości jezdni 5,0 m o powierzchni z masy asfaltowej, z warstwą wyrównawczą i ścieralną o powierzchni 3818,15 m²,
2. Chodnika z kostki brukowej grubości 8 cm o powierzchni 1700 m²,
3. Chodnika z kostki brukowej grubości 6 cm o powierzchni 972 m²,
4. Kanalizacji deszczowej ϕ 200 mm o długości 209 mb,
5. Kanalizacji deszczowej ϕ 250 mm o długości 80,10 mb,
6. Kanalizacji deszczowej ϕ 315 mm o długości 10 mb,
7. Kanalizacji deszczowej ϕ 400 mm o długości 284,4 mb,
8. Kanalizacji deszczowej ϕ 500 mm o długości 54,3 mb,
9. Studzienki kanalizacyjne – 27 szt.,
10. Studnie rewizyjne ϕ 1000 mm – 18 szt.

Harmonogram rzeczowo – finansowy realizacji projektu określony we wniosku przewidywał iż koszt brutto realizacji robót wyniesie 1.822.000,00 zł, rozpoczęcie realizacji – 30.03.2009 r., zakończenie rzeczowe – 30.11.2009 r. oraz rozliczenie końcowe – 31.12.2009 r.

IV. Opis stanu faktycznego:

1) Zgodność projektu z wnioskiem aplikacyjnym w zakresie finansowym:

W dniu 24.04.2008 r. została zawarta Umowa Dotacji Nr 20/NPPDL/09 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa projektu: „Budowa ulicy Spacerowej w Bieleckich

Młynach i Piasecznej Górcie” pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Morawica, przekazującą dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie projektu w łącznej kwocie 663.890,65 złotych, co stanowi 50% wartości inwestycji wynikającej z zawartej umowy z wykonawcą. Beneficjent zobowiązał się do przekazania na realizację projektu środków w łącznej kwocie 663.890,65 zł.

Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji projektu – maj 2009
- zakończenie rzeczowe realizacji projektu – listopad 2009
- zakończenie finansowe projektu – grudzień 2009.

W dniu 15.09.2009 r. Beneficjent złożył sprawozdanie końcowe z realizacji projektu oraz wniosek o wypłatę dotacji na przedmiotową inwestycję.

Zespół Kontrolujący dokonał sprawdzenia prawdziwości przekazanych przez Beneficjenta kopii dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków. W tym celu porównano oryginały dokumentów księgowych będących w dyspozycji Beneficjenta z ich kopiami przekazanymi do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi, w formie załączników do przedłożonego wniosku o wypłatę dotacji..

Następnie, na podstawie zgromadzonych danych, Zespół Kontrolujący poddał analizie poziom realizacji kosztów dla poszczególnych zadań ujętych w harmonogramie rzeczowo - finansowym. Poniżej przedstawiono tabelaryczne zestawienie kosztów wykonania poszczególnych kategorii wydatków ujętych w Harmonogramie do umowy dotacji (kol.3) oraz faktycznej wartości tych kategorii robót wg Protokołu odbioru i wystawionych faktur (kol.4). Różnicę kosztów poszczególnych zadań ujęto w kol. 5 tabeli. Wartość poszczególnych zadań odpowiadająca dokumentom odbiorowym, została wykazana w Harmonogramie rzeczowo – finansowym (kol. 6).

Lp.	Rodzaj zadania	Wartość - Harmonogram do umowy dotacji	Wartość - Faktury (protokoły odbioru)	Różnica (4-3)	Wartość - Harmonogram do aneksu umowy dotacji	Różnica (6-4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Roboty przygotowawcze	6 100,00	10 476,68	4 376,68	10 476,68	0,00
2	Nawierzchnie	208 620,00	276 601,21	67 981,21	276 601,21	0,00
3	Kanalizacja deszczowa	10 000,00	72 709,25	62 709,25	72 709,25	0,00
4	Roboty ziemne - kanalizacja deszczowa	44 000,00	183 416,10	139 416,10	183 416,10	0,00
5	Studnie rewizyjne betonowe 1000	56 000,00	47 805,07	-8 194,93	47 805,07	0,00
6	Studnie kanalizacyjne	29 646,00	11 857,55	-17 788,45	11 857,55	0,00

	VAWIN PCV					
7	Kanały z rur PCV 500	46 116,00	13 700,27	-32 415,73	13 700,27	0,00
8	Kanały z rur PCV 400	168 240,00	51 317,40	-116 922,60	51 317,40	0,00
9	Kanały z rur PCV 250	24 400,00	3 930,35	-20 469,65	3 930,35	0,00
10	Kanały z rur PCV 200	30 803,00	7 085,89	-23 717,11	7 085,89	0,00
11	Kanały z rur PCV 160	16 000,00	4 451,41	-11 548,59	4 451,41	0,00
12	Kanały z rur PCV 500	18 300,00	1 533,30	-16 766,70	1 533,30	0,00
13	Roboty ziemne	24 400,00	39 723,92	15 323,92	39 723,92	0,00
14	Podbudowa	48 800,00	140 815,67	92 015,67	140 815,67	0,00
15	Krawężniki	12 000,00	107 878,78	95 878,78	107 878,78	0,00
16	Zjazdy na posesje	218 356,10	41 895,35	-176 460,75	41 895,35	0,00
17	Chodniki	360 000,00	301 206,39	-58 793,61	301 206,39	0,00
18	Odwodnienie	6 000,20	11 376,71	5 376,51	11 376,71	0,00
Razem		1 327 781,30	1 327 781,30	0,00	1 327 781,30	0,00

Ustalenia na podstawie dokumentów

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne, Zespół Kontrolujący stwierdził iż dokumenty księgowe – faktury, są prawidłowo opisane, kopie złożone do wniosku o wypłatę dotacji są tożsame z oryginałami, Beneficjent dysponuje kompletną, rzetelną dokumentacją księgową potwierdzającą dokonanie wydatków na realizację projektu. Faktycznie poniesione wydatki na poszczególne zadania wchodzące w skład całej inwestycji przedstawia harmonogram przesłany do WZFE pismem, znak: ITB 7040/135/09 z dnia 30.10.2009 r. który jest tożsamy z dokumentami odbiorowymi oraz kosztorysem ofertowym. Harmonogram ten należy wprowadzić aneksem do umowy dotacji. Wyjaśnienie Beneficjenta w sprawie harmonogramu stanowiącego załącznik do umowy dotacji stanowi [Załącznik nr 1](#) do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolny stwierdził ponadto, że Gmina Morawica wypłaciła wykonawcy kwotę przekraczającą 70% wartości wynagrodzenia ustalonego w Umowie nr 92/09 z dnia 20.03.2009r. tytułem zapłaty za faktury przejściowe, co jest niezgodne z § 7 przedmiotowej umowy. Wyjaśnienie w tej sprawie stanowi [Załącznik nr 2](#) do Informacji Pokontrolnej.

2) Zgodność projektu z wnioskiem aplikacyjnym w zakresie rzeczowym:

Umowa Nr 92/09 zawarta dnia 20 marca 2009 r. pomiędzy Gminą Morawica a Zakładem Remontowo – Budowlanym: „PREMUS II” Roman Kędziora 25-435 Kielce, ul. Orzeszkowej 36/1, Zakładem Remontowo – Budowlanym Andrzej Michalski, 25-630 Kielce, ul. H. Mali 10, na *Budowę ulicy Spacerowej w Bieleckich Młynach i Piasecznej Górcie (zakres prac obejmuje wykonanie odcinka o długości 700 m)*. Termin rozpoczęcia robót – 7 dni od daty zawarcia umowy, zakończenie robót – 30.11.2009 r. Wartość robót brutto została określona na kwotę 1.327.781,30 zł brutto. Na przedmiot umowy składał się następujący zakres rzeczowy robót:

1. Wykonanie odcinka drogi o nawierzchni asfaltowej 3818,15 m²
2. Wykonanie chodnika z kostki brukowej grubości 8 cm czerwonej 1700 m²
3. Wykonanie chodnika z kostki brukowej grubości 6 cm czerwonej 972 m²
4. Wykonanie kanalizacji deszczowej od ϕ 160 mm, ϕ 200 mm, ϕ 250 mm, ϕ 315 mm, ϕ 400 mm, ϕ 500 mm PCV łącznie 872 m.

Ustalenia na podstawie dokumentów oraz wizyty na miejscu realizacji projektu

Zespół Kontrolny stwierdził wykonanie następującego zakresu rzeczowego inwestycji:

1. Droga i utwardzenia (chodniki, zjazdy do posesji):

- Droga o długości 720 mb i szerokości jezdni 5,0 m z masy asfaltowej z warstwą wyrównawczą grubości 4,0 cm (po zagęszczeniu) i ścierną grubości 4,0 cm (po zagęszczeniu), o całkowitej powierzchni:
 - wg kosztorysu powykonawczego - 3.818,15 m²,
 - wg inwentaryzacji powykonawczej - 4.047,00 m²,Różnica powierzchni asfaltowej równa (+) 228,85 m² wg oświadczenia Inwestora wynika z dostarczenia na budowę większej ilości masy asfaltowej, którą wykorzystano na wykonanie dodatkowo większego zakresu włączy do istniejących dróg asfaltowych (w Bieleckich Młynach i Piasecznej Górcie) oraz powiększeniu zakresu włączy do projektowanych dróg (inne zadania).
- Chodnik i zjazdy do posesji z kostki brukowej betonowej grubości 6 cm i 8 cm z elementami wykończeniowymi (obrzeża, krawężniki) o całkowitej powierzchni:
 - wg kosztorysu powykonawczego - 3.047,32 m²,
 - wg inwentaryzacji powykonawczej - 3.135,00 m²,Różnica powierzchni utwardzeń równa (+) 87,65 m² stanowi 2,7 % powierzchni wynikającej z inwentaryzacji powykonawczej winna być skorygowana przez Inwestora.

2. Odwodnienie drogi – kanalizacja deszczowa.

Kanalizacja deszczowa wraz z uzbrojeniem, tj. studnie rewizyjne, studzienki ściekowe, studzienki kanalizacyjne systemowe, kanał z rur PCV ϕ 200 mm, ϕ 250

mm, ϕ 315 mm, ϕ 400 mm, ϕ 500 mm i ϕ 160 mm (przykanaliki), o całkowitej długości:

- wg kosztorysu powykonawczego - 872,00 mb (studzienek: 47 szt.)
- wg inwentaryzacji powykonawczej - 855,45 mb,

Różnica długości kanału deszczowego wynosząca (-) 16,55 mb stanowi 1,8% długości kanału wynikającego z inwentaryzacji powykonawczej i jest w granicy błędu pomiarowego, winna być skorygowana w dokumentach Inwestora.

Wyżej wykazany zakres rzeczowy dotyczący powierzchni drogi, chodników, zjazdów i długości kanalizacji zgodny z inwentaryzacją powykonawczą winien wynikać również ze skorygowanej informacji Inwestora o wykonanym zakresie rzeczowym. Wykazane wyżej różnice wykonania inwestycji nie miały wpływu na wartość finansową zadania, która zgodnie z Protokołem końcowego odbioru robót, sporządzonym dnia 08.09.2009 r. wynosiła **1.327.781,30 zł** i odpowiada kwotom z kosztorysu wykonawczego, tj. 858,304,32 + 469.477,01 = 1.327.781,33 zł oraz kwotom wynikającym z Harmonogramu będącego załącznikiem do umowy dotacji oraz faktur i dokumentów odbiorowych.

Wpisy do Dziennika Budowy potwierdzają wykonanie robót budowlanych w następujących terminach:

- droga na terenie os. Bieleckie Młyny: 01.06.2009 ÷ 31.08.2009 r.
- droga na terenie os. Na Stoku: 28.05.2009 ÷ 31.08.2009 r.
- kanalizacja deszczowa (odwodnienie drogi): 17.09.2007 r. ÷ 03.08.2009 r.

Podstawą wykonania robót była Umowa Nr 92/09 z dnia 20.03.2009r. która miała charakter ryczałtowy, stąd brak jest w dziennikach budowy wpisów dotyczących zakresów rzeczowych poszczególnych elementów zadania.

Inwestor, pismem z dnia 16.09.2009 r., złożył do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kielcach wniosek o wydanie pozwolenia na użytkowanie drogi gminnej o nawierzchni asfaltowej i chodników z kostki brukowej wraz z kanalizacją deszczową. Pozwolenie na użytkowanie, do dnia kontroli, nie zostało wydane.

Wizja w terenie potwierdziła wykonanie drogi o nawierzchni asfaltowej, chodników z kostki brukowej z elementami wykończenia (obrzeża i krawężniki) oraz kanalizacji deszczowej z uzbrojeniem (studzienki i kratki ściekowe) ulicy Spacerowej w Bieleckich Młynach (os. „Bieleckie Młyny”) i w Piasecznej Górcie (os. „Na Stoku”), na terenie Gminy Morawica. Dokumentacja fotograficzna stanowi [Załącznik nr 3](#) do Informacji Pokontrolnej.

3. Poprawność stosowania przez Beneficjenta przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2004 nr 19 poz. 177 z późn. zm.)

Realizując projekt Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy, w wyniku którego został wybrany wykonawca robót budowlanych na zdanie pn.: „**Budowa ulicy Spacerowej w Piasecznej Górcie i Bieleckich Młynach**”.

W dokumentacji przedmiotowego postępowania znajdują się:

1. Zarządzenie nr 3/2009 Wójta Gminy Morawica z dnia 16 stycznia 2009 r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego.
2. Regulamin Komisji Przetargowej oraz Regulamin udzielania zamówień, stanowiące załączniki do Zarządzenia nr 62/07 Wójta Gminy Morawica z dnia 19 lipca 2007 r.
3. SIWZ wraz z załącznikami sporządzona dnia 30.01.2009 r., w której określono:
 - termin składania ofert – 27.02.2009r. do godz. 10.00,
 - kryterium wyboru oferty – 100% cena,
 - wadium – 40.000,00 zł,
 - termin wykonania przedmiotu zamówienia – 30.11.2009r.
4. Ogłoszenie o zamówieniu zostało przesłane do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 02.02.2009r. i opublikowane pod nr 14288-2009 w tym samym dniu,
5. Ogłoszenie zamieszczono na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniach od 02.02.2009r. do 20.03.2009r.,
6. Ogłoszenie umieszczono na stronie internetowej Zamawiającego www.morawica.eobip.pl dnia 03.02.2009 r.
7. Protokół z postępowania o udzielenia zamówienia publicznego o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - Prawo zamówień publicznych, druk ZP-2. (oznaczenie sprawy: ITB II. 341/01/09), zawiera:
 - Opis przedmiotu zamówienia: Budowa drogi ul. Spacerowej w Piasecznej Górcie i Bieleckich Młynach;
 - Wartość przedmiotu zamówienia ustalono w wysokości 1.822.000,00 PLN tj. 469.938,87 EURO w dniu 28.01.2009r. i 18.11.2008 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego. Osoby dokujące ustalenia wartości zamówienia: Pani Janina Chabinka (Kanalizacja deszczowa – 595.736,80 zł netto) oraz Pan Zbigniew Major (roboty drogowe – 1.128.953,01 zł netto) opracowane w styczniu 2009 oraz 18.11.2008 r.

- Termin składania ofert – 27.02.2009r. do godz. 10.00;
 - Otwarcie ofert odbyło się w dniu 27.02.2009r. o godz. 10.10 w siedzibie Zamawiającego;
 - Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniało – 3 wykonawców; zał. ZP-17,
 - Złożono 4 oświadczenia: trzy osoby wchodzące w skład komisji przetargowej oraz oświadczenie Kierownika Zamawiającego z dnia 27.02.2009 r., zał. ZP-11;
 - Kwota, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia: 2.000.000,00 zł brutto;
 - Wykluczono – 0 wykonawców;
 - Odrzucono – 0 ofert;
 - Złożono 3 oferty; zał. ZP-12;
 - Oferta nr 1 – Konsorcjum firm: Zakład Remontowo – Budowlany „PREMUS II” oraz Zakład Usług Remontowo – Budowlanych, na kwotę 1.322.781,30 zł brutto,
 - Oferta nr 2 - Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „MAGNAT” na kwotę 1.498.819,14 zł brutto,
 - Oferta nr 3 - Kieleckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o. o. na kwotę 1.443.555,04 zł brutto,
 - Oferta najkorzystniejsza – wybrano ofertę nr 1 –W trakcie postępowania nie wniesiono protestów;
8. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z informacją dotyczącą ilości otrzymanych punktów przesłano w dniu 09 i 10.03.2009r. (potwierdzenie wysłania fax-u i odbiór osobisty) do 3 wykonawców biorących udział w postępowaniu.
 9. Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego zamieszczone w dniu 10.03.2009r.
 10. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało wysłane do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 20.03.2009r. i opublikowane w tym samym dniu pod nr 71202-2009.
 11. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia umieszczono na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego od dnia 20.03.2009 r.
 12. Umowa nr 92/09 zawarta w dniu 20 marca 2009 roku pomiędzy Gminą Morawica reprezentowaną przez Zastępcę Wójta - Pana Marcina Dziewięckiego a Zakładem Remontowo – Budowlanym „PREMUS II” Roman Kędziora 25-435 Kielce, ul. Orzeszkowej 36/1 oraz Zakładem Usług Remontowo – Budowlanych Andrzej Michalski, 25-630 Kielce, ul. H. Mali 10. Przedmiot umowy został określony w §6, na kwotę 1.327.781,30 zł brutto.

Wnioski:

W protokole z postępowania o udzielenia zamówienia została pomyłkowo zawarta informacja o wniesionych protestach. Na podstawie udostępnionej dokumentacji z postępowania

Zespół Kontrolny stwierdził iż protest nie został wniesiony, w zbiorze dokumentów znajduje się pismo z dnia 27.02.2009 r. Kieleckiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Sp. z o. o. z prośbą o możliwość wglądu do ofert złożonych w przetargu. Powyższe uchybienie miało charakter formalny i nie wpłynęło na wybór wykonawcy.

V. Nieprawidłowości

W zakresie przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2004, nr 19 poz. 177 z późn. zm.) nie stwierdzono nieprawidłowości a jedynie uchybienie nie mające wpływu na prawidłowy wybór wykonawcy.

W zakresie zgodności rzeczowej realizacji projektu z Umową Dotacji nr 20/NPPDL/09 stwierdzono rozbieżności opisane w pkt. IV .

VI. Wynik kontroli

Pozytywny.

VII. Sposób i termin zgłaszania zastrzeżeń do informacji pokontrolnej

Informujemy, iż w ciągu 14 dni roboczych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej można zgłaszać do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w nim zawartych.

Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania informacji pokontrolnej informując WZFE o przyczynach takiego postępowania.

Na tym informację zakończono sporządzając ją w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach,

z których po jednym otrzymują :

1. Kierownik Jednostki Kontrolowanej;
2. Dyrektor Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi ŚUW w Kielcach;

Kontrolowany

Kontrolujący

.....
.....

(podpis)

.....

(data)

.....
.....
.....

(podpis)

Kielce,

(data)

Załącznik nr 1

Wyjaśnienie dot. harmonogramu rzeczowo - finansowego

Załącznik nr 2

Wyjaśnienie dot. zapłaty za faktury częściowe

Załącznik nr 3
Dokumentacja fotograficzna



