



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

CRR.IV.431.19.2013

Kielce, 2013.08.23

Pan
Roman Wojcieszek
Prezydent Miasta Skarżyska Kamiennej

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Gminie Skarżysko - Kamienna, ul. Sikorskiego 18, 26-110 Skarżysko - Kamienna, w dniach 09 – 11 lipca 2013 r. przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

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

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 630, 631, 632 z dnia 08.07.2013r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

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”.

Okres objęty kontrolą: 02.04.2012 r. do 30.11.2012 r.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie kontrolujący oceniają pozytywnie

Powyższa ocena wynika z ustaleń kontroli - w oparciu o przedłożone w trakcie kontroli dokumenty, kontrolę na miejscu realizacji inwestycji oraz sporządzoną dokumentację fotograficzną. Wniosek o dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa ul. Spółdzielczej w Skarżysku – Kamiennej na odcinku od ul. Armii Krajowej do ul. Sokolej” w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój” został złożony do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 4 października 2011r. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie koszt całkowity realizowanego zadania brutto wynosił 4 778 212,53 zł, a długość odcinka drogi objętego wnioskiem – 914,72 mb.

W Umowie Dotacji Nr 6/NPPDL/2012 z dnia 14 maja 2012r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko - Kamienna ujęto środki finansowe w wysokości:

- 655 593,00 zł – dotacja celowa z budżetu państwa (decyzja Wojewody Świętokrzyskiego FN.I.3111.4.43.2011 z 31.05.2011r. – zmniejszenie o 344 407,00zł dotacji zaplanowanej w budżecie – 1 000 000,00zł)
- 1 529 718,78 zł – środki Beneficjenta.

Aneks Nr 1/NPPDL/2012 z dnia 24 października 2012 do Umowy Dotacji Nr 6/NPPDL/2012 z dnia 14 maja 2012r. wynikał ze zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego. Zmiana ta dotyczyła zmniejszenia wartości zadania. Ostateczna wartość wykonanych robót, potwierdzonych przez inspektora nadzoru, obliczona została na podstawie kosztorysu powykonawczego.

W okresie realizacji zadania Beneficjent wystąpił z jednym wnioskiem o wypłatę dotacji z budżetu państwa na kwotę brutto 2 156 586,12 zł, w tym wydatek niekwalifikowany – 101 304,12 zł, który wpłynął do ŚUW w dniu 08.10.2011r. Załączono do niego następujące dowody księgowe:

- 1) Faktura VAT nr FA/44/2012/DT z dnia 30.06.2012r. na kwotę 246 650,34 zł;
- 2) Faktura VAT nr FA/63/2012/DT z dnia 31.07.2012r. na kwotę 289 438,99 zł;
- 3) Faktura VAT nr FA/81/2012/DT z dnia 31.08.2012r. na kwotę 383 882,53 zł;
- 4) Faktura VAT nr FA/100/2012/DT z dnia 28.09.2012r. na kwotę 1 217 114,26 zł;
- 5) Rachunek Nr 3/SK/2012 z dnia 05.10.2012r. na kwotę 19 500,00 zł.

Ponadto do wniosku o wypłatę dotacji dołączony został protokół z końcowego odbioru robót spisany w dniu 28.09.2013 r. oraz rozliczenie wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem o wypłatę dotacji.

W trakcie przeprowadzonej kontroli dokonano sprawdzenia prawdziwości kopii dokumentów przekazanych przez Gminę Skarżysko - Kamienna potwierdzających poniesienie wydatków na realizację zadania. Porównano przedłożone do kontroli oryginały dokumentów księgowych w/w faktur VAT oraz wydruki operacji z konta Beneficjenta na konto wykonawcy robót z kopiami przekazanymi do ŚUW (przelew środków na konto wykonawcy – 02.08.2012r., 31.08.2012r., 03.09.2012r., 05.10.2012r., 02.11.2012r., 05.11.2012r. i 30.11.2012r.). Sprawdzono również zabezpieczone w uchwałach środki finansowe: w uchwale nr XIII/90/2011 Rady Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 29 września 2011r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2024 zwiększono limit wydatków w dziale 600 w rozdziale 60016 w § 6050 na zadanie „Przebudowa ul. Spółdzielczej” o kwotę 3 000 000,00 zł. W załączniku Nr 3 do uchwały Nr XIX/9/2012 Rady Miasta Skarżyska - Kamiennej z dnia 30 stycznia 2012r. wykazano wśród zadań inwestycyjnych m.in. zadanie: drogi publiczne gminne w dziale 600 rozdz. 60016 § 6050 na kwotę 5 000 000,00zł, dotyczące w/w inwestycji. W wykazie obrotów i sald na kontach 080 i 201 - na remont dróg publicznych gminnych kontrolowanego zadania zaksięgowano kwoty i przekazano środki wykonawcy.

Zadanie zostało wykonane zgodnie z Umową Dotacji Nr 6/NPPDL/2012 z dnia 14 maja 2012r. oraz Aneks nr 1 do przedmiotowej Umowy. Terminy realizacji zadania zostały zachowane. Kopie dokumentów zostały porównane z oryginałami dokumentów w/w zadania i potwierdzały ich zgodność.

(dowód: akta kontroli str. 14÷24)

W ramach realizacji projektu pn.: „Przebudowa ul. Spółdzielczej na odc. od Armii Krajowej do ul. Sokolej” przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na wykonawcę robót drogowych. Zespół Kontrolny stwierdził, że przetarg został przygotowany i przeprowadzony w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia oraz jego zakres zawierała dokumentacja projektowa i przedmiar robót, 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 30.12.2009 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form w jakich te dokumenty mogą być składane.

Zasady organizacyjne udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Skarżysko – Kamienna regulują przepisy wprowadzone Zarządzeniem Nr 214/2011 z dnia 30.08.2011 r. Prezydenta Miasta Skarżysko – Kamienna. Do przygotowania i prowadzenia postępowań powołano Zarządzeniem nr 37/2012 z dnia 14 lutego 2012 r. komisję przetargową, pracującą w oparciu o Regulamin Pracy Komisji Przetargowej, będący załącznikiem Zarządzenia Nr 214/2011 z dnia 30.08.2011 r. 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.umskarzysko.bip.doc.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 odrzuciła jedną ofertę, na podstawie art. 89. ust. 1 pkt 2, której treść nie odpowiadała specyfikacji istotnych warunków zamówienia (wykonawca nie wycenił części robót związanych z wykonaniem kanalizacji deszczowej). Spośród jedenastu złożonych ofert, wybrano, w oparciu o ustalone kryterium najniższej ceny, ofertę złożoną przez BUDROMOST – STARACHOWICE Sp. z o. o. ul. Św. Rocha 31, 27-215 Wąchock, na kwotę 2.256.655,98 PLN brutto. Podpisanie umowy z wykonawcą nastąpiło 26.03.2012r. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.03.2012 r.

Inspektor nadzoru inwestorskiego został wybrany w postępowaniu przeprowadzonym zgodnie z Regulaminem udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro, stanowiącej Załącznik nr 6 do Zarządzenia nr 214/2011 z dnia 30.08.2011r. Wartość zamówienia została określona na kwotę 33 451,48 zł netto, co stanowiło równowartość 8 322,09 euro. Przeprowadzono rozeznanie rynku poprzez skierowanie zaproszeń do złożenia oferty cenowej. Spośród trzech złożonych ofert, wybrano ofertę najkorzystniejszą, przy zastosowaniu kryterium najniższej ceny, złożoną przez Panią Teresę Świeboda, na kwotę 19 500,00 zł brutto. Umowa nr 6/2012 PI została zawarta w dniu 12.03.2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 25 ÷ 67)

W ramach NPPDL Gmina Skarżysko - Kamienna wykonała projekt pn. **„Przebudowa ul. Spółdzielczej w Skarżysku – Kamiennej na odcinku od ul. Armii Krajowej do ul. Sokolej”**. Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym przebudowa drogi nr 303132T projektowana była na odcinku o długości 914,72mb. W ramach przebudowy powyższej drogi przewidziano:

- położenie nowej nawierzchni,
- przebudowę 3 skrzyżowań oraz chodników po obu stronach ulicy, o zmiennej szerokości 1,5 – 4,5 mb,
- przebudowę zatok postojowych dla parkowania równoległego o wymiarach 2,5x6,0m oraz korektę geometryczną zatok postojowych w miejscach istniejących z wyznaczeniem stanowisk dla pojazdów osób niepełnosprawnych,
- wykonanie oznakowania poziomego i pionowego oraz zieleńców,
- wykonanie krawężników betonowych stanowiących ograniczenie jezdni oraz zatok parkingowych (w rejonie przejść dla pieszych i wjazdów do posesji – obniżonych),
- rozbudowę kanalizacji deszczowej jako uzupełnienie istniejącego odwodnienia, przebudowę instalacji oświetlenia drogowego,
- przebudowę sieci elektroenergetycznych kolidujących z realizacją projektu,
- zamontowanie progu zwalniającego.

Starosta Skarżyski w dniu 20 lipca 2010r. wydał Decyzję nr 217/2010 zatwierdzającą projekt budowlany i udzielił pozwolenia na przebudowę ul. Spółdzielczej w km 0+000,00 – 1+605,63 oraz zjazdów w granicach istniejącego pasa drogowego wraz z rozbudową kanalizacji deszczowej i wodociągowej oraz przebudową sieci

elektroenergetycznych (pismo znak: AB-7351/167/10). Zgodnie z Oświadczeniem Samorządu Gminnego z dnia 28.09.2011r. (pismo znak: PI.I.042.28.2.2011), przebudowana droga nie leży w obszarze Natura 2000 ani też w innym obszarze przyrodniczo prawnie chronionym

W wyniku rozstrzygnięcia przetargu nieograniczonego została zawarta w dniu 26.03.2012r. Umowa nr 35/2012 pomiędzy Gminą Skarżysko - Kamienna z siedzibą w Skarżysku – Kamiennej przy ul. Sikorskiego 18, a BUDROMOST – STARACHOWICE Sp. z o.o. z siedzibą 27-215 Wąchock, ul. Św. Rocha 31, na realizację robót budowlanych na przedmiotowym zadaniu. W ramach wyszczególnionych w dokumentacji projektowej i kosztorysie ofertowym robót wykonawca zobowiązał się wykonać również wszelkie prace pomocnicze i towarzyszące, badania (laboratoryjne), które są konieczne do prawidłowego wykonania prac. Za wykonanie przedmiotu umowy ustalono wynagrodzenie 2 256 655,98 zł brutto, w tym 421 976,32 zł podatek VAT – 23%. Wniesiono na rzecz Gminy Skarżysko - Kamienna zabezpieczenie w wysokości 5% wynagrodzenia brutto – 112 832,79 zł w formie Gwarancji ubezpieczeniowej.

W wyniku przeprowadzonego rozeznania rynku, w dniu 12.03.2012r. została zawarta Umowa nr 6/2012/PI pomiędzy Gminą Skarżysko – Kamienna z siedzibą w Skarżysku – Kamiennej przy ul. Sikorskiego 18, zwanym dalej „Zamawiającym” a inż. Teresą Świebodą, zamieszkałą: ul. Grochowa 31/21, 25-606 Kielce, na pełnienie funkcji inspektora nadzoru przy realizacji w/w projektu. Czas trwania umowy obejmował okres realizacji inwestycji. Przekazanie placu budowy przez zleceniodawcę nastąpiło 02.04.2012r. (zgodnie z zapisem w umowie z wykonawcą - § 3, ust. 2), a rozpoczęcie robót – 12.06.2012r. (zgodnie z zapisem w Dzienniku budowy nr 255/2010 – tom II, str. 4). Rzeczowe zakończenie zadania, zgodnie z umową o dotację oraz umową z wykonawcą (data odbioru końcowego – podpisanie protokołu odbioru) przewidziano na dzień 28.09.2012r.

Gmina Skarżysko – Kamienna w dniu 3 kwietnia 2012r. zwróciła się z prośbą do WCRR ŚUW o zmianę harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania w stosunku do harmonogramu ujętego we wniosku aplikacyjnym. Zmiana polegała na rozpisaniu zakresu rzeczowego zadania na podstawowe roboty do wykonania na czterech odcinkach ulicy Spółdzielczej w Skarżysku – Kamiennej. Ograniczenie harmonogramu do podstawowych robót, a nie ujmowanie wszystkich czynności do wykonania w ramach przebudowy w/w ulicy (jak było we wniosku o dofinansowanie), miało na celu ułatwienie rozliczenia zadania w trakcie jego realizacji. Szczegółowe czynności realizowane na poszczególnych odcinkach przebudowywanej ul. Spółdzielczej zawarte zostały w wykazie wydatków kwalifikowalnych

załączonym do dokumentacji. Wojewoda Świętokrzyski udzieliła akceptacji – pismo znak: FPP.II.805.1.10.14.2012 z dnia 17.04.2012r. Powyższe zmiany nie wpłynęły na wartość całego zadania i wielkość dotacji.

Protokół odbioru końcowego robót został podpisany w dniu 28.09.2012r. zgodnie z planowanym terminem. Komisja odbiorowa potwierdziła wykonanie robót w terminie od 12.06.2012r. do 27.09.2012r., wartość końcowa robót brutto wyniosła 2 217 095,12 zł, nie stwierdzono wad i usterek. Wykonawca udzielił Zamawiającemu na przedmiot umowy 36 miesięcznej gwarancji. W umowie z wykonawcą widnieje zapis, iż 36 miesięczna gwarancja nie dotyczy oznakowania poziomego drogi, na które udzielono 12 miesięcznej gwarancji. Początek okresu gwarancji liczony jest od daty odbioru końcowego całości zadania. Zapisy w Dzienniku Budowy potwierdzają wykonanie robót w terminach ustalonych w Umowie nr 35/2012 z dn. 26.03.2012r. oraz Umowie Dotacji Nr 6 /NPPDL / 2012 z dnia 14.05.2012r. Zakres rzeczowy robót został zrealizowany zgodnie z pkt 11 i 14 wniosku aplikacyjnego. Planowana długość przebudowanej drogi we wniosku aplikacyjnym wynosiła 914,72mb. Faktycznie wykonano i rozliczono 914mb co zostało wykazane w Protokole odbioru końcowego oraz kosztorysie powykonawczym. Utrzymanie odebranego obiektu od dnia 29.09.2012r. należy do Wydziału Gospodarki Komunalnej i Dróg Urzędu Miasta w Skarżysku - Kamiennej.

W związku z zakończeniem realizacji zadania Beneficjent zwrócił się z prośbą o zatwierdzenie zmian w Harmonogramie rzeczowo – finansowym oraz w Wykazie wydatków kwalifikowanych wynikających ze zmiany zakresu rzeczowego zadania. Zmiana wpłynęła na zmniejszenie wartości zadania. Ostateczna wartość wykonanych robót potwierdzonych przez inspektora nadzoru wyniosła 2 137 095,12 zł. Wojewoda udzieliła akceptacji na w/w zmiany – pismo znak: FPP.II.805.1.10.20.2012 z dnia 09.10.2012r.

Wartość robót wg umowy z wykonawcą nie jest tożsama z wartością robót odebranych protokołem końcowym. Zgodnie z zapisem w § 2, ust. 4 Umowy z wykonawcą, ostateczna wartość wykonanych robót została obliczona na podstawie cen jednostkowych z kosztorysu ofertowego wykonawcy oraz faktycznie wykonanych robót potwierdzonych przez inspektora nadzoru, ujętych w kosztorysie powykonawczym. W odpowiedzi na *Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego* złożone przez Gminę Skarżysko – Kamienna (pismo znak: PI.7013.1.32.2012.ZU), Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Skarżysku – Kamiennej, pismem znak: PINB-7148/118/12 z dnia 06.11.2012r. wydał zgodę na użytkowanie drogi. Ulica Spółdzielcza (droga gminna

nr 303132T) stanowi ważny układ komunikacyjny w mieście – bezpośrednio łączy się z ulicami powiatowymi, tj. Armii Krajowej, Moniuszki i Sokolą oraz ulicami gminnymi tj. Kochanowskiego i Sezamkową. Realizacja projektu zwiększyła efektywność komunikacji samochodowej i pieszej.

(dowód: akta kontroli str. 68 ÷ 128)

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż zapisy umowy dotacji Nr 6/NPPDL/2012 r. z dnia 14.05.2012 r. oraz aneksu Nr 1/NPPDL/2012 z dnia 24.10.2012 roku zostały zrealizowane prawidłowo, terminy realizacji zadania określone w umowie zostały zachowane, dotacja wydatkowana została zgodnie z przeznaczeniem. Beneficjent zapewnił właściwą promocję projektu poprzez ustawienie tablicy informującej o współfinansowaniu inwestycji z budżetu państwa w ramach NPPDL.

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

.....
zarządzający kontrolę

