



Poznań, 14.09. 2010 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.VI- 8.7221-55/09

Pan

Marcin Sokółowski

Wójt

Gminy Budzyń

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z § 9 umowy o dofinansowanie Nr 55/2009 z dnia 17 lipca 2009 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa projektu pn.: „Przebudowa drogi gminnej Kąkolewice-Budzyń w ciągu drogi nr 201542P na odcinku od km 0+707,00 do km 2+692,00”, realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”, w dniach od 12 do 20 lipca 2010 r. została przeprowadzona w trybie określonym w zarządzeniu Nr 384/09 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22 października 2009 r. *w sprawie ustalenia trybu i sposobu kontroli prowadzonej przez Wojewodę, dla kontroli których tryb i sposób ich prowadzenia nie zostały określony w odrębnych przepisach* w Urzędzie Gminy Budzyń, zwanym dalej „Urzędem”, kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej Kąkolewice-Budzyń w ciągu drogi Nr 201542P na odcinku od km 0+707,00 do km 2+692,00”. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Wójta Gminy Budzyń w dniu 10 sierpnia 2010 r.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Projekt pn. „Przebudowa drogi gminnej Kąkolewice-Budzyń w ciągu drogi Nr 201542P na odcinku od km 0+707,00 do km 2+692,00” realizowany w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” został wykonany zgodnie z umową o dofinansowanie. Kontrola potwierdziła, że środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z celem, na jaki została przyznana dotacja.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

1. W zakresie finansowej realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego.

Na realizację projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej Kąkolewice-Budzyń w ciągu drogi Nr 201542P na odcinku od km 0+707,00 do km 2+692,00” Urząd otrzymał dotację w dziale 600 – *Transport i łączność*, rozdział 60016 - *Drogi publiczne gminne*, § 6330 - *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)* w wysokości 748.700,00 zł.

Kontrola dokumentów księgowych wykazała, że otrzymaną dotację na realizację projektu Urząd wydatkował w sposób celowy, zgodnie z art. 144 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

Poniesione wydatki mieściły się w planie finansowym Urzędu.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Urząd nie wprowadził do stosowania wyodrębnionej ewidencji księgowej. Zgodnie z § 10 umowy Nr 55/2009 z dnia 17 lipca 2009 r. oraz art. 132 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. *o finansach publicznych* jednostki, którym udzielona została dotacja, o której mowa w art. 130, są obowiązane do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

2. W zakresie stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2007 r. Nr 233, poz. 1655 ze zm.), zwanej dalej „uPzp”.

W celu realizacji projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej Kąkolewice-Budzyń w ciągu drogi Nr 201542P na odcinku od km 0+707,00 do km 2+692,00” Urząd przeprowadził na podstawie uPzp trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 uPzp.

We wszystkich skontrolowanych zamówieniach zamawiający przewidział udzielenie zamówień uzupełniających, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 uPzp, co potwierdzają ogłoszenia o zamówieniach i Specyfikacje Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ). Zgodnie z art. 32 ust. 1 i 3 uPzp podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością, a jeżeli zamawiający przewiduje udzielenie zamówień uzupełniających, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 uPzp, przy ustalaniu wartości zamówienia uwzględnia się wartość zamówień uzupełniających. Zamawiający nie dochował należytej staranności w ustalaniu wartości trzech skontrolowanych zamówień, ponieważ nie uwzględnił przy ich ustalaniu wartości zamówień uzupełniających. Suma kwoty, jaką zamawiający uznał

za wartość poszczególnych zamówień i maksymalnej możliwej wartości zamówień uzupełniających nie przekroczyła wartości, dla której wymagana jest publikacja w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej.

Ponadto ustalono, że komisja przetargowa w przedmiotowym postępowaniu pracowała w oparciu o „Regulamin pracy komisji przetargowej” zatwierdzony przez Wójta Gminy Budzyń w dniu 8 stycznia 2010 r. Regulamin nie został jednak wprowadzony w życie aktem prawa wewnętrznego jednostki, tj. zarządzeniem lub pismem okólnym Wójta Gminy Budzyń. Dyspozycja art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) wskazuje, że organizację i zasady funkcjonowania urzędu gminy określa regulamin organizacyjny, nadany przez wójta w drodze zarządzenia. Zgodnie z § 7 ust 3 Regulaminu Organizacyjnego Gminy Budzyń stanowiącego załącznik nr 1 zarządzenia Nr 342/2008 Wójta Gminy Budzyń z dnia 1 października 2008 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Budzyń - Wójt kieruje Urzędem poprzez wydawanie zarządzeń i pism okólnych oraz poleceń służbowych.

3. W zakresie rzeczowej realizacji projektu:

Projekt został zrealizowany w zakresie określonym we wniosku o dofinansowanie.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w przypadku umów: GKM 3412-7/2009, GKM 3412-2/2009 wykonawcy nie dotrzymali terminu wykonania przedmiotu umowy, a Zamawiający nie dochodził należnych kar umownych.

W umowie nr GKM 3412-7/2009 wskazano termin wykonania przedmiotu umowy na 25 września 2009 r. Należy zwrócić uwagę, że przedmiotem umowy było zarówno wykonanie robót budowlanych związanych z przebudową drogi gminnej Kąkolewice – Budzyń, jak i wykonanie dokumentacji powykonawczej, łącznie z dokumentacją geodezyjną (inventaryzacją) wszystkich prac, zatwierdzoną przez odpowiedni z uwagi na lokalizację robót urząd geodezji i kartografii – Powiatowy Ośrodek Dokumentacji, Geodezji i Kartografii w Chodzieży, ul. Wiosny Ludów 1. Zgodnie z ustalonym stanem faktycznym, protokół końcowy spisano w dniu 1 października 2009 r., mimo nie dostarczenia przez Wykonawcę inventaryzacji powykonawczej, a zatem przed zakończeniem przedmiotu umowy. Inventaryzacja geodezyjna została przyjęta przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji, Geodezji i Kartografii w Chodzieży do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 4 listopada 2009 r. i zgodnie z regulacjami umownymi dzień ten stanowi o zakończeniu przedmiotu

umowy. W złożonych wyjaśnieniach Wójt Gminy Budzyń wskazał na fakt zrealizowania robót budowlanych w terminie ustawowym, zgłoszenia zakończenia robót przez wykonawcę do dnia 25 września 2009 r. oraz przekazania ustnej informacji od Wykonawcy, że ten złożył stosowne dokumenty inwentaryzacyjne w odpowiednim Wydziale Geodezji przed ustawowym terminem zakończenia robót. Wójt Gminy podał również, iż nieterminowe złożenie kompletu inwentaryzacji u Zamawiającego spowodowane było opóźnieniem ww. instytucji w sporządzeniu i zatwierdzeniu dokumentów. Nie znajduje to jednak potwierdzenia w ustalonym na podstawie dokumentacji stanie faktycznym. Przedstawiona kontrolującym dokumentacja geodezyjna została wykonana przez uprawnionego Geodetę Edwarda Strzałkowskiego w dniu 26 października 2009 r. (miesiąc po zakończeniu robót budowlanych) i przyjęta przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji, Geodezji i Kartografii w Chodzieży do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 4 listopada 2009 r. Zestawienie powyższych dat wskazuje na sprawne działanie urzędu i wyłączną winę Wykonawcy w niedotrzymaniu terminu umowy.

Za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy Zamawiający winien pobrać kary umowne w wysokości 0,02% wartości przedmiotu zamówienia za każdy dzień opóźnienia tj. kwotę 9.481,58 zł.

W umowie nr GKM 3412-2/2009 wskazano termin zakończenia przedmiotu umowy na 15 maja 2009 r. Przedmiotem umowy było zarówno wykonanie robót budowlanych związanych z budową kanalizacji burzowej, jak i obsługa geodezyjna z wykonaniem inwentaryzacji powykonawczej. Z ustaleń kontroli wynika, że protokół końcowy spisano w dniu 21 maja 2009 r., mimo nie dostarczenia przez Wykonawcę inwentaryzacji powykonawczej. Inwentaryzacja geodezyjna została przyjęta przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji, Geodezji i Kartografii w Chodzieży do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 27 maja 2009 r. W złożonych wyjaśnieniach Wójt Gminy Budzyń wskazał na fakt zgłoszenia zakończenia robót przez wykonawcę do dnia 15 maja 2009 r., oraz przyjęcia za wiarygodną informacji od Wykonawcy, że ten złożył stosowne dokumenty inwentaryzacyjne (odbiorowe) w odpowiednim Wydziale Geodezji przed ustawowym terminem zakończenia robót. Również w tym przypadku Zamawiający przychylił się do stwierdzenia, że wina w nieterminowym złożeniu inwentaryzacji nie leży w całości po stronie Wykonawcy i odstąpił od naliczenia kar umownych. Przedstawiona kontrolującym dokumentacja geodezyjna została wykonana przez uprawnionego

Geodetę Jarosława Kasperczaka według stanu na dzień 22 maja 2009 r. a przyjęta przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji, Geodezji i Kartografii w Chodzieży do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 27 maja 2009 r. Zestawienie powyższych dat jednoznacznie wskazuje na sprawne działanie urzędu i wyłączną winę Wykonawcy w niedotrzymaniu terminu umowy. Zgodnie z umową nr GKM 3412-2/2009 przez zakończenie przedmiotu umowy rozumie się protokolarne z udziałem stron umowy przekazanie przedmiotu umowy bez zastrzeżeń w stanie gotowym do eksploatacji, a dokumentacja geodezyjna przyjęta przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji, Geodezji i Kartografii w Chodzieży była dokumentem wymagalnym do dokonania odbioru końcowego. Biorąc powyższe pod uwagę, za faktyczny dzień zakończenia prac określonych w § 2 umowy należy uznać 27 maja 2009 r.

Za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy Zamawiający winien pobrać kary umowne w wysokości 0,02% wartości przedmiotu zamówienia za każdy dzień opóźnienia tj. kwotę 334,78 zł.

Zaniechanie pobrania kar umownych stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114, ze zm.).

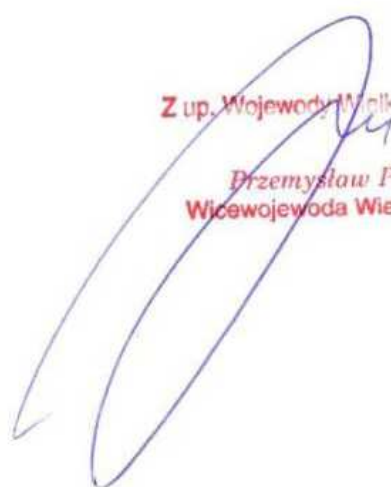
Należy również stwierdzić, że dokonanie końcowego odbioru przedmiotu umów GKM 3412-7/2009GKM oraz GKM 3412-2/2009 bez kompletu wymaganych dokumentów, pozwalających na ocenę prawidłowego wykonania prac stanowiło naruszenie zasady rzetelności.

Biorąc powyższe pod uwagę wnoszę o:

1. Prowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych zgodnie z przepisami ustawy *Prawo zamówień publicznych*, a w szczególności dochowanie należytej staranności przy ustalaniu wartości zamówienia oraz w przygotowaniu protokołów postępowania o udzielenie zamówienia.
2. Wprowadzenie w życie *Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej* w formie aktu prawa wewnętrznego, zatwierdzonego przez Wójta Gminy Budzyń.
3. Wzmocnienie nadzoru nad przebiegiem procesów związanych z odbiorem zleczanych prac.

4. Wyczekwowanie od Wykonawców kar umownych z tytułu nieterminowej realizacji umów: nr GKM 3412-7/2009 - w wysokości 9.481,58 zł. oraz nr GKM 3412-2/2009 - w wysokości 334,78 zł.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.



Z up. Wojewody Wielkopolskiego
Przemysław Pacia
Wicewojewoda Wielkopolski