



Poznań, 08 GRU. 2010

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.VI.7221-27/10

Pan

Tomasz Kałużny

Burmistrz Miasta i Gminy Września

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 Nr 27/10 z dnia 21 kwietnia 2010 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Szkolnej i ulicy Słowackiego we Wrześni: Etap II Przebudowa części ul. Słowackiego wraz ze skrzyżowaniem ul. Legii Wrzesińskiej (budowa ronda) oraz Etap III Przebudowa części ul. Słowackiego na odcinku między skrzyżowaniem ul. Królowej Jadwigi i Gen. Sikorskiego” w dniach od 31 sierpnia do 3 września 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 został określony w odrębnych przepisach* w Urzędzie Miasta i Gminy Września, zwanym dalej „Urzędem”, kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji zadania. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Burmistrza Miasta i Gminy Września w dniu 4 października 2010 r.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli stwierdzono, co następuje:

1. W zakresie finansowej realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego:

W związku z realizacją zadania pn. „Przebudowa ulicy Szkolnej i ulicy Słowackiego we Wrześni: Etap II Przebudowa części ul. Słowackiego wraz ze skrzyżowaniem ul. Legii Wrzesińskiej (budowa ronda) oraz Etap III Przebudowa części ul. Słowackiego na odcinku między skrzyżowaniem ul. Królowej Jadwigi i Gen. Sikorskiego” zwiększony został dla Miasta i Gminy Września plan dotacji celowych na rok 2010 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) o łączną kwotę 1.341.390 zł.

Kontrola dokumentów księgowych wykazała, że środki finansowe, do dnia zakończenia kontroli, wydatkowane zostały w sposób celowy, zgodnie z art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.

2. W zakresie stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.), zwanej dalej „uPzp”:

W celu realizacji zadania pn. „Przebudowa ulicy Szkolnej i ulicy Słowackiego we Wrześni: Etap II Przebudowa części ul. Słowackiego wraz ze skrzyżowaniem ul. Legii Wrześnińskiej (budowa ronda) oraz Etap III Przebudowa części ul. Słowackiego na odcinku między skrzyżowaniem ul. Królowej Jadwigi i Gen. Sikorskiego” Urząd przeprowadził na podstawie uPzp cztery postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Dwa postępowania prowadzone były w trybie przetargu nieograniczonego, a dwa w trybie zamówienia z wolnej ręki.

Kontrola wykazała, że w „Protokole postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego” na „Przebudowę ul. Szkolnej i ul. Słowackiego we Wrześni” oraz zbiorczym zestawieniu kosztorysów inwestorskich wartość zamówienia ustalona została na kwotę 5.341.617,01 zł brutto (4.378.374,60 zł netto), co stanowi równowartość 1.140.498,72 euro. Przeliczenia dokonano w oparciu o średni kurs złotego w stosunku do waluty euro (1 euro = 3,839 zł) zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 224, poz. 1796). Przedstawione w trakcie kontroli kosztorysy inwestorskie opiewają na łączną kwotę 5.657.908,92 zł brutto. W trakcie kontroli ujawniono, że różnica ta powstała w wyniku błędu w formule matematycznej arkusza excel, w trakcie sumowania wartości z kosztorysów inwestorskich. Pomyłka ta nie wpłynęła jednak ani na wybór procedury czy trybu postępowania ani na wielkość wadium, które mieści się w przedziale 0,5-3%.

Przedłożone do kontroli kosztorysy inwestorskie na: oznakowanie – etap 2, oznakowanie – etap 3 oraz sieci gazowe śr. ciśnienia nie zostały podpisane przez wykonawcę.

W trakcie kontroli stwierdzono, że wartość zamówienia ustalona została 14 stycznia 2010 r. przez Tomasza Karolewskiego i Romana Karowskiego na podstawie kosztorysów inwestorskich z maja, lipca, 3 września i grudnia 2009 r., natomiast postępowanie o udzielenie zamówienia wszczęto w dniu 21 stycznia 2010 r., podczas gdy zgodnie z art. 35 ust. 1 uPzp ustalenia wartości zamówienia dokonuje się nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem zamówienia są dostawy lub usługi, oraz nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem zamówienia są roboty budowlane. Zgodnie z wyjaśnieniem, kosztorysy inwestorskie zostały zaktualizowane w miesiącu lipcu 2009 r. i zostały przekazane Zamawiającemu w wersji elektronicznej drogą mailową i w chwili wszczęcia postępowania były aktualne.

3. W zakresie rzeczowej realizacji zadania:

Beneficjent realizował zadanie na podstawie pozwolenia na budowę (decyzja Nr WAAB WB-7351/615/2009– etap II, Nr WAAB WB-7351/617/2009 – etap III z 14.09.2009 r.) zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.).

Podczas wizji lokalnej zadania w trakcie realizacji stwierdzono odstępstwa od założeń określonych w Projekcie budowlanym. W porównaniu z treścią projektu wykonano dodatkowo dwa zjazdy przed posesjami nr 30A i nr 32. Zgodnie z otrzymanym wyjaśnieniem, wszelkie koszty ujawnione będą w kosztorysie powykonawczym, natomiast ww. dodatkowe prace budowlane stanowić będą koszty niekwalifikowane w ramach zadania. Wskazane odstępstwa pozostają bez wpływu na prawidłowość wykorzystania dotacji.

Biorąc powyższe pod uwagę wnoszę o prowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.).

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Z poważaniem

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Piotr Florek