

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w BIAŁYMSTOKU
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3**

CFE-II.431.21.2016.AW

**Pan
Miroslaw Bielawski
Burmistrz Wasilkowa**

**Pan
Antoni Pełkowski
Starosta Powiatu Białostockiego**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 11 umowy nr 12B/2015 z 24 listopada 2015 roku o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa Zadania „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1428B w miejscowości Studzianki i budowa drogi gminnej Nr 105415B Studzianki – droga krajowa nr 19 – Etap I” w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, 9 września 2016 roku pracownicy Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku:

- 1) Aneta Wiszniewska, główny specjalista – przewodniczący zespołu kontrolującego – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 37/2016, znak: CFE-II.431.21.2016.AW z 5 września 2016 roku, wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Urszulę Martę Czarnecką – Zastępcę Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich,
 - 2) Bożena Zubrycka, główny specjalista – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 38/2016, znak: CFE-II.431.21.2016.AW z 5 września 2016 roku, wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Urszulę Martę Czarnecką – Zastępcę Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich,
- przeprowadzili kontrolę w Urzędzie Miejskim w Wasilkowie, ul. Białostocka 7, 16-010 Wasilków, w Starostwie Powiatowym w Białymstoku, ul. Borsucza 2, 15-569 Białystok oraz na miejscu zrealizowanej inwestycji.

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

Zespół kontrolujący zbadał prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na Zadanie „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1428B w miejscowości Studzianki i budowa

drogi gminnej Nr 105415B Studzianki – droga krajowa nr 19 – Etap I”, zrealizowane w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, zgodnie z umową nr 12B/2015, zawartą 24 listopada 2015 roku pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Gminą Wasilków i Powiatem Białostockim. Kontrolą objęto okres od 30 września 2014 roku (data złożenia wniosku o dofinansowanie) do 9 września 2016 roku (termin kontroli na miejscu realizacji Zadania).

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z uchybieniami.

Burmistrzem Wasilkowa jest Mirosław Bielawski.

Skarbnikiem Wasilkowa jest Anna Pochodin.

Starostą Powiatu Białostockiego jest Antoni Pełkowski.

Skarbnikiem Powiatu Białostockiego jest Marta Szczuka.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

W dniu 30 września 2014 roku Burmistrz Wasilkowa oraz Zarząd Powiatu Białostockiego złożyli wniosek o dofinansowanie Zadania „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1428B w miejscowości Studzianki i budowa drogi gminnej Nr 105415B Studzianki – droga krajowa nr 19 – Etap I” w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych. Umowa nr 12B/2015 o dofinansowanie Zadania została zawarta 24 listopada 2015 roku. Zgodnie z zapisami umowy, na przebudowę drogi powiatowej i gminnej o łącznej długości 3 477,90 m zostało przyznane wsparcie finansowe Gminie w wysokości 1 582 185,91 zł oraz Powiatowi w wysokości 800 238,25 zł. Ustalono okres realizacji Zadania od 30 kwietnia 2015 roku do 30 września 2015 roku.

Przedmiotem kontroli jest sprawdzenie zgodności realizacji Zadania z zapisami ww. umowy oraz wnioskiem o udzielenie wsparcia finansowego w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”.

Na potrzeby realizacji Zadania Gmina Wasilków zawarła Umowę Partnerską z Powiatem Białostockim, aneksowaną w dniu 23 października 2015 roku, w wyniku której wykonawcą Zadania była Gmina Wasilków. Powiat Białostocki zobowiązał się do przekazania na realizowane Zadanie środki dotacji w wysokości 452 500,01 zł. Partner wywiązał się z zapisów umowy przekazując Gminie Wasilków należne środki finansowe.

Gmina Wasilków jako jednostka sektora finansów publicznych zobowiązana była do realizacji Zadania zgodnie z zapisami ustawy z 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Oświadczeniem z 19 maja 2015 roku Burmistrz Wasilkowa potwierdził, iż w całym procesie wdrażania przedmiotowego Zadania zachowywano przepisy ww. ustawy.

W celu wyłonienia wykonawcy robót budowlanych, Gmina Wasilków przeprowadziła postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego. Na podstawie kosztorysów inwestorskich, stosownie do zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych, 2 lutego 2015 roku dokonano ustalenia wartości szacunkowej zamówienia w zakresie Zadania na kwotę netto 4 879 699,10 zł, tj. 1 154 985,70 euro. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 55796-2015, na stronie internetowej zamawiającego oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń 13 marca 2015 roku. W dniu 27 marca 2015 w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 69128-2015 zostało zamieszczone ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, którym wydłużono termin składania ofert.

Zarządzeniem Nr 168/2012 Burmistrza Wasilkowa z dnia 3 października 2012 roku została powołana komisja przetargowa. Wszystkie osoby związane z postępowaniem przetargowym złożyły oświadczenie na druku ZP-1.

W terminie składania ofert, tj. do 1 kwietnia 2015 roku, wpłynęło 5 ofert. Żaden wykonawca nie został wykluczony i żadna oferta nie została odrzucona. Wybrano ofertę zgodną z zapisami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, według kryterium oceny ofert – najniższa cena i długość rękojmi – z ceną 4 810 734,81 zł. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane uczestnikom postępowania 24 kwietnia 2015 roku. Informacja została również zamieszczona na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego.

W dniu 30 kwietnia 2015 roku została zawarta umowa pomiędzy zamawiającym a wykonawcą, określająca wynagrodzenie ryczałtowe wykonawcy na kwotę brutto 4 810 734,81 zł oraz termin wykonania zadania do 28 sierpnia 2015 roku. W związku z koniecznością wykonania w ramach inwestycji robót dodatkowych i zamiennych, zamawiający dokonał wydłużenia terminu zakończenia zadania do dnia 30 września 2015 roku.

Ogłoszenie i zmianę ogłoszenia o udzieleniu zamówienia opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych. Ogłoszenie zostało zamieszczone pod nr 111394-2015 w dniu 13 maja 2015 roku.

Wyboru inspektorów nadzoru dokonano na podstawie zapytania ofertowego Gminy Wasilków. W dniu 7 maja 2015 roku zostały zawarte dwie umowy o pełnienie nadzoru inwestorskiego: jedna z osobą posiadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi, za wynagrodzenie w wysokości 17 880,00 zł, druga z osobą posiadającą uprawnienia budowlane w zakresie sieci i instalacji sanitarnych, za wynagrodzenie w wysokości 3 000,00 zł.

Wykonanie zadań w powyższym zakresie zostało ocenione pozytywnie.

Zadanie „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1428B w miejscowości Studzianki i budowa drogi gminnej Nr 105415B Studzianki – droga krajowa nr 19 – Etap I”

było realizowane na podstawie Decyzji pozwolenia na budowę z dnia 15 lipca 2014 roku oraz Decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z dnia 23 września 2014 roku wydanych przez Starostę Powiatu Białostockiego.

Teren budowy został przekazany protokołem w dniu 7 maja 2015 roku. Uczestnicy procesu budowlanego posiadali odpowiednie uprawnienia oraz zaświadczenia z okręgowych izb inżynierów. Inwestycja została odebrana protokołami odbioru wykonanych robót w dniu 21 września 2015 roku oraz w dniu 7 października 2015 roku w zakresie robót dodatkowych.

Realizację procesu budowlanego oceniono pozytywnie.

Stosownie do zapisów § 4 umowy o dofinansowanie nr 12B/2015 termin realizacji Zadania został określony na okres od 30 kwietnia do 30 września 2015 roku. Jednostka kontrolowana wywiązała się z realizacji Zadania w określonym terminie.

Zgodnie z § 5 pkt 4 umowy nr 12B/2015 o dofinansowanie Zadania, końcowy wniosek o wypłatę dotacji należało przedłożyć Wojewodzie Podlaskiemu w terminie 30 dni od dnia wystawienia ostatniej faktury bądź rachunku za roboty i usługi zrealizowane w ramach Zadania (ostatni rachunek z 23 października 2015 roku), nie później jednak niż do 7 grudnia 2015 roku. Wniosek o wypłatę dotacji został złożony 10 grudnia 2015 roku, tj. po terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie. Do wniosku zostały załączone kopie następujących dokumentów księgowych:

- 1) faktura VAT za wykonane roboty budowlane Nr FB048/09/15 z dnia 30 września 2015 roku na kwotę 4 810 734,81 zł, opłacona przelewem 4 listopada 2015 roku,
- 2) faktura VAT za wykonane roboty dodatkowe i zamienne Nr FB007/10/15 z dnia 7 października 2015 roku na kwotę 3 943,16 zł, opłacona przelewem 8 grudnia 2015 roku,
- 3) faktura VAT za pełnienie funkcji inspektora nadzoru w zakresie robót sanitarnych Nr 0052/15/FVS z dnia 15 października 2015 roku na kwotę 3 000,00 zł, opłacony przelewem 15 grudnia 2015 roku,
- 4) rachunek za pełnienie funkcji inspektora nadzoru w zakresie dróg z dnia 23 października 2015 roku na kwotę 17 880,00 zł., opłacony przelewami z 8 i 30 grudnia 2015 roku.

Wywiązanie się z powyższych obowiązków zostało ocenione pozytywnie z uchybieniem, w związku z naruszeniem § 5 pkt 4 umowy o dofinansowanie Zadania poprzez przekazanie po terminie końcowego wniosku o wypłatę dotacji.

Zespół kontrolujący potwierdził, iż przekazane we wniosku o wypłatę dotacji kopie dokumentów są zgodne z oryginałami i zostały opłacone w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie Zadania, tj. do 31 grudnia 2015 roku. Zgodnie z dokumentacją finansową, kwota wydatków objęta dofinansowaniem z budżetu państwa to 4 835 557,97 zł, w tym dotacja z budżetu państwa 2 382 424,16 zł i wkład własny jednostki 2 453 133,81 zł.

Sprawozdanie końcowe z przebiegu realizacji Zadania zostało dostarczone do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w dniu 26 stycznia 2016 roku, tj. w terminie wynikającym z zapisów § 7 pkt 7 umowy o dofinansowanie Zadania.

Wraz z ww. sprawozdaniem przekazano do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, tj. w terminie wynikającym z § 7 pkt 8 umowy o dofinansowanie Zadania określonym do 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji (15 grudnia 2015 roku).

Jednostki kontrolowane przedstawiły dokumenty z ewidencji księgowej dla środków z dotacji i wydatkowania tych środków.

W trakcie czynności kontrolnych, Gmina Wasilków przyjęła inwestycję do ewidencji środków trwałych dokumentem OT nr 1/D/2016 z dnia 9 września 2016 roku. Jednocześnie zespół kontrolujący zobowiązał Gminę Wasilków do przekazania środka trwałego w postaci drogi powiatowej zarządcy tej drogi tj. Powiatowi Białostockiemu. Protokół Nr 1/D/2016 przekazania – przejęcia środka trwałego Gmina przesłała pismem, które wpłynęło do Starostwa Powiatowego w Białymstoku 29 września 2016 roku.

Czynności kontrolne w jednostkach kontrolowanych potwierdziły, iż dla inwestycji zostały założone książki dróg oraz dziennik objazdów dróg. W Powiecie Białostockim w ww. dokumentach nie stwierdzono nieprawidłowości, natomiast w Gminie Wasilków książki drogi Nr 105415B oraz dziennik objazdów dróg gminnych nie posiadają wymaganych wpisów.

Wywiązanie się z powyższych obowiązków zostało ocenione pozytywnie z uchybieniami:

- w związku z prowadzeniem przez Gminę Wasilków książki drogi oraz dziennika objazdu dróg niezgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 roku (Dz.U. Nr. 67, poz. 582),
- w związku z przyjęciem środka trwałego do ewidencji po terminie wynikającym z art. 16 d ust. 2 ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014, poz. 851 z późn.zm.).

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, stanowiącym załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie nr 12B/2015 z dnia 24 listopada 2015 roku, w ramach przedmiotowego zadania zaplanowano do przebudowy drogę gminną o długości 2 637,90 m oraz drogę powiatową o długości 840 m. Według dokumentacji wykonano nawierzchnię z betonu asfaltowego, pobocza z kruszywa, zjazdy do przyległych posesji oraz wprowadzono nowe oznakowanie pionowe.

Prawidłowość wykonanych robót potwierdza protokół odbioru końcowego robót oraz oświadczenie inspektora nadzoru inwestorskiego. Podczas czynności kontrolnych dokonano

ogłędzin inwestycji, w których uczestniczył przedstawiciel Urzędu Miejskiego w Wasilkowie i potwierdzono zgodność realizacji inwestycji z zapisami wniosku o dofinansowanie.

Realizację powyższego zadania oceniono pozytywnie.

Dokonano wpisu do książki kontroli w jednostkach kontrolowanych: w Urzędzie Miejskim w Wasilkowie na stronie 3 i 4 oraz w Starostwie Powiatowym w Białymstoku pod nr 2/2016.

Mając na uwadze powyższe oceny i ustalenia w zakresie Gminy Wasilków wnoszę o:

- terminowe wywiązywanie się z zapisów zawieranych umów w ramach zadań finansowanych z budżetu państwa,
- terminowe ewidencjonowanie środków trwałych,
- uzupełnienie książki drogi Nr 105415B oraz dziennika objazdu dróg Gminy Wasilków.

Informując o powyższym, uprzejmie proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień.

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę Podlaskiego, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub wskazanie terminu, w którym działania te zostaną wykonane.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

Urszula Marta Czarnecka
Z-ca Dyrektora Wydziału
Certyfikacji i Funduszy Europejskich