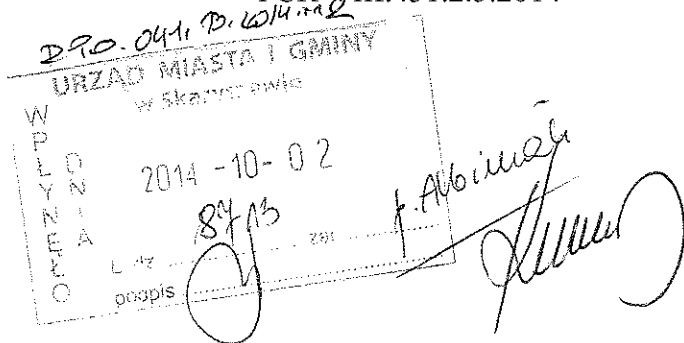




Warszawa, 26 września 2014 roku

WOJEWODA MAZOWIECKI

FCR-VIII.431.2.5.2014



Pan
Ireneusz Kumięga
Burmistrz
Miasta i Gminy Skaryszew
ul. Słowackiego 6,
26-640 Skaryszew

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.), w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 roku Nr 185, poz. 1092),

kontrolerzy:

1. **Radosław Michalski** – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 7113/2014 z 14 kwietnia 2014 roku, pełniący funkcję przewodniczącego zespołu kontrolującego,
2. **Katarzyna Harmata** – starszy specjalista w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 815/3/2014 z 25 kwietnia 2014 roku,
3. **Iwona Frątczak** – specjalista w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 713/3/2014 z 14 kwietnia 2014 roku,
4. **Zofia Klemińska - Bilska** – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 884/3/2014 z 8 maja 2014 roku,

przeprowadzili w dniach 13 – 27 maja 2014 roku kontrolę problemową w Urzędzie Miasta i Gminy Skaryszew z siedzibą przy ul. Słowackiego 6, 26-640 Skaryszew.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „Budowa drogi gminnej ulicy Błonie w Skaryszewie wraz z infrastrukturą”, realizowanego w roku 2013 w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój”, mającą na celu stwierdzenie prawidłowości wykonania zadania oraz wydatkowania dotacji celowej z budżetu państwa przekazanej na jego realizację, zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującymi przepisami.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania od złożenia przez Gminę Skaryszew wniosku o dofinansowanie wyżej wymienionego zadania do przedłożenia sprawozdania z jego wykonania, zgodnie z umową o udzielenie dotacji nr NPPDL/II/32/2013 z 17 maja 2013 roku oraz aneksami nr 1/2013 z 12 lipca 2013 roku i nr 2/2013 z 16 grudnia 2013 roku.

Niniejszym, przekazuję Panu Burmistrzowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Gmina Skaryszew realizowała zadanie pod nazwą „Budowa drogi gminnej ulicy Błonie w Skaryszewie wraz z infrastrukturą”, w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój”.

W ramach kontroli realizacji zadania, ocenie poddane zostały następujące zagadnienia:

- a) realizacja zakresu rzeczowego zadania, poprzez stwierdzenie faktycznie wykonanych prac oraz osiągniętych mierzalnych efektów rzeczowych i wskaźników produktu przewidzianych do wykonania w harmonogramie rzeczowo – finansowym stanowiącym załącznik do umowy o udzielenie dotacji,
- b) dokumentacja dotycząca realizacji zadania, poprzez sprawdzenie, czy posiadane przez jednostkę kontrolowaną dokumenty potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami,
- c) przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, poprzez sprawdzenie, czy udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego realizacji zadania zgodne było z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych i aktami wykonawczymi do ustawy, w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowania,
- d) realizacja zakresu finansowego zadania, poprzez sprawdzenie, czy zakres finansowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.

Zadanie polegało na budowie drogi gminnej – ulicy Błonie w Skaryszewie o długości 1 510 mb i szerokości 6 m. W ramach budowy wykonano chodniki (po stronie lewej na odcinku o długości 516 m i po stronie prawej na odcinku o długości 860 m o szerokości zmiennej od 2 do 3 m). Zadanie obejmowało również wykonanie 90 zjazdów na posesje prywatne oraz pobocza o łącznej długości 1 440 m. W celu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na przedmiotowej drodze zamontowano 25 opraw oświetleniowych, ustawiono pionowe znaki drogowe oraz wykonano oznakowanie poziome jezdni (w tym 11 przejść dla pieszych), a także wykonano system aktywnej informacji wizualnej przejścia dla pieszych. W ramach budowy odwodnienia wykonano 29 studni rewizyjnych, 27 studni ściekowych oraz przepusty pod zjazdami i drogą.

Wartość zrealizowanej inwestycji w ramach wydatków kwalifikowanych wyniosła 2 544 253,71 zł, z czego 1 263 462,00 zł pokryto ze środków dotacji budżetu państwa. Gmina Skaryszew przeznaczyła środki własne na realizację zadania w kwocie 1 230 791,71 zł. W ramach zawartego porozumienia partnerskiego Powiat Radomski przekazał na realizację zadania kwotę 50 000,00 zł.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- Realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna. Faktycznie wykonane prace oraz osiągnięte mierzalne efekty rzeczowe i wskaźniki produktu zgodne są z efektami i wskaźnikami przewidzianymi do wykonania w harmonogramie rzeczowo – finansowym. Zakres rzeczowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji.
- Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna. W toku kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji zadania, nie stwierdzono jej niezgodności z umową o udzielenie dotacji lub obowiązującymi przepisami. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki kontrolowanej, potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.
- Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna z uchybieniami. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych dotyczących postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, dotyczącego wyłonienia wykonawcy przedmiotowego zadania, stwierdzono cztery naruszenia przepisów dotyczących udzielania zamówień publicznych, w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowania, które opisane zostały w dalszej części wystąpienia.
- Realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna z uchybieniami. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych dotyczących zakresu finansowego zadania, stwierdzono jedno uchybienie obowiązującym przepisom, które opisane zostało w dalszej części wystąpienia.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące uchybienia oraz przyczyny i skutki ich powstania:

1) W zakresie kontroli postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

- Naruszenie art. 25 ust. 1 ustawy z 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, poprzez żądanie od wykonawców dokumentu, który nie był niezbędny do przeprowadzenia postępowania, tj. opłaconej polisy lub innego dokumentu potwierdzającego, że wykonawca był ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia. W ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ, nie postawiono warunku udziału w postępowaniu w zakresie sytuacji ekonomicznej i finansowej wykonawców. W związku z faktem, że Kontrolowany nie postawił warunku dotyczącego sytuacji ekonomicznej i finansowej, opłacona polisa (lub inny dokument potwierdzający ubezpieczenie wykonawcy) nie była dokumentem niezbędnym do przeprowadzenia postępowania.
- Naruszenie art. 32 ust. 3 w związku z treścią art. 67 ust. 1 pkt. 6 ustawy Pzp, poprzez nieuwzględnienie przy ustalaniu wartości przedmiotowego zamówienia, wartości zamówień uzupełniających, których przewidywane udzielenie wskazane zostało w SIWZ, (w ogłoszeniu o zamówieniu nie wskazano, czy zamawiający przewiduje udzielenie zamówień uzupełniających).
- Naruszenie art. 41 pkt. 15 ustawy Pzp, poprzez brak wskazania informacji o przewidywanym udzieleniu zamówienia uzupełniającego w ogłoszeniu zamieszczonym w Biuletynie Zamówień Publicznych, w siedzibie i na stronie internetowej Kontrolowanego.

- Naruszenie §1 ust. 1 Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. z 2009 r. Nr 226 poz. 1817), poprzez żądanie od wykonawców dokumentu na potwierdzenie spełniania warunku udziału w postępowaniu, nie wymienionego w powyższym Rozporządzeniu. W Formularzu Nr 6 stanowiącym załącznik do SIWZ, wskazano wymóg dołączenia do Wykazu osób które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia kserokopii uprawnień budowlanych do kierowania robotami w branży drogowej, instalacji wodno – kanalizacyjnych i elektrycznej. Zgodnie z §1 ust. 1 pkt. 8 wyżej wymienionego rozporządzenia, Kontrolowany mógł wymagać wyłącznie załączenia oświadczenia, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, posiadają wymagane uprawnienia, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień.

Opisane powyżej uchybienia i naruszenia przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych i aktów wykonawczych do niej, nie wpływały na ocenę ofert, a co za tym idzie również na wynik przedmiotowego postępowania, ponieważ żaden z wykonawców nie został wykluczony z postępowania i nie wniósł środków ochrony prawnej.

- 2) W wyniku kontroli zakresu finansowego, uchybienie art. 39 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) poprzez niewskazanie w opisach faktur dotyczących realizowanego zadania kwot i klasyfikacji budżetowych wydatków przy zatwierdzeniach tych faktur do wypłaty.

Wnioski pokontrolne:

Realizacja zadań finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, nakłada na inwestora liczne obowiązki, między innymi w zakresie przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz ustawy o finansach publicznych. W trakcie realizacji inwestycji „Budowa drogi gminnej ulicy Błonie w Skaryszewie wraz z infrastrukturą”, Gmina Skaryszew nie wywiązała się z tych obowiązków w sposób należyty.

Aby w przyszłości zapobiec stwierdzonym naruszeniom w zakresie stosowania przepisów Prawa zamówień publicznych, Kontrolowany powinien:

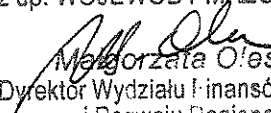
- 1) żądać tylko niezbędnych do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dokumentów na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu, w szczególności w zakresie dokumentów dotyczących sytuacji finansowej i ekonomicznej wykonawcy,
- 2) uwzględniać wartość przewidywanych zamówień uzupełniających, przy ustalaniu szacunkowej wartości zamówień publicznych,
- 3) przygotowywać ogłoszenia o zamówieniu zawierające wszystkie wymagane przepisami informacje, szczególnie w zakresie przewidywanego udzielenia zamówień uzupełniających,
- 4) na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu żądać wyłącznie dokumentów określonych przepisami.

Aby w przyszłości zapobiec stwierdzonym naruszeniom w zakresie stosowania przepisów ustawy o finansach publicznych, Kontrolowany powinien w opisach faktur wskazywać kwoty i klasyfikacje budżetowe wydatków przy zatwierdzeniach tych faktur do wypłaty.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „Budowa drogi gminnej ulicy Błonie w Skaryszewie wraz z infrastrukturą”, dofinansowanego ze środków budżetu państwa w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, należy stwierdzić, że zadanie zostało zrealizowane prawidłowo, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, pomimo stwierdzonych powyżej uchybień.

Jednocześnie zobowiązuję Pana Burmistrza do przekazania do Wydziału Finansów, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, pisemnej informacji o sposobie wykorzystania wniosków pokontrolnych, w terminie 45 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO


Małgorzata Oleszczuk
Dyrektor Wydziału Finansów, Certyfikacji
i Rozwoju Regionalnego

