



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 21 marca 2023 r.

KN-IV.431.16.2022.1

Pan
Dionizy Jaśniewicz
Starosta Wrzesiński
ul. Chopina 10
62-300 Września

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków finansowych udzielonych z Funduszu Dróg Samorządowych przeznaczonych na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2930P Grzymysławice – Chwalibogowo – Osowo”. Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 oraz art. 16 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ¹ , i § 12 pkt 1 Umowy nr 10.189/19 zawartej 9 października 2019 ² . Kontrolą objęto okres od 9 października 2019 r. do 14 października 2022 r., tj. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Starostwo Powiatowe we Wrześni, ul. Chopina 10, 62-300 Września.
Kontrolerzy	1) Dominika Rewers – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, kierownik zespołu kontrolującego, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.191.2022.1 z dnia 16 września 2022 r., 2) Joanna Nowak – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.191.2022.1 z dnia 16 września 2022 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 19 września do 14 października 2022 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Dionizy Jaśniewicz, Starosta Powiatu Wrzesińskiego, zwany dalej „Starostą”.

(akta kontroli: str. 1-2, 6)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, wykorzystanie i rozliczenie środków finansowych udzielonych z Funduszu Dróg

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2930P „Grzymysławice – Chwalibogowo – Osowo”, zwanym dalej „zadaniem”.

Samorządowych przeznaczonych na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2930P Grzymysławice – Chwalibogowo – Osowo”.

Ocenę uzasadnia:

- zapewnienie środków własnych w wysokości i proporcji wskazanej w umowie zawartej na realizację zadania,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków oraz wydatków dokonanych z tych środków, zgodnie z umową,
- wykorzystanie środków z Funduszu zgodnie z przeznaczeniem,
- prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego do obsługi środków z Funduszu, zgodnie z umową,
- terminowe sporządzenie końcowego sprawozdania z realizacji zadania,
- przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Kontrolą objęto zadanie, dofinansowane ze środków pochodzących z Funduszu Dróg Samorządowych, zwanego dalej „Funduszem”, przeznaczonych na budowę, przebudowę lub remont dróg powiatowych i gminnych, pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2930P Grzymysławice – Chwalibogowo – Osowo”. Wojewoda Wielkopolski na podstawie umowy nr 10.189/19, zwanej dalej „Umową”, zawartej z Powiatem Wrzesińskim w 2019 r., zmienionej aneksem nr 1 przekazał kwotę dofinansowania w wysokości 1.916.665,00 zł. Zgodnie z zawartą umową Powiat zobowiązany był do realizacji zadania, tj. przebudowy drogi powiatowej nr 2930P na odcinku o długości 3 km, polegającej na: poszerzeniu jezdni do 6 m, budowie chodnika o długości 180 m, budowie wyspy dzielącej na jezdni wraz z odgięciem toru jazdy oraz przebudowie drogi na przejeździe kolejowym.

(akta kontroli: str. 32-56)

Całkowita wartość zadania wyniosła 3.186.318,80 zł, z tego: 1.911.791,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 1.274.527.80 zł wkład własny Powiatu (co stanowiło 40% poniesionych wydatków).

(akta kontroli: str. 295-297)

Powiat zabezpieczył środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2019 r., w dziale 600, rozdziale 60014, paragrafie 6350, w Uchwale Nr 93/XIV/2019 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 7 listopada 2019 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Powiatu Wrzesińskiego na 2019 rok, w Uchwale Nr 110/XV/2019 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Wrzesińskiego na 2020 rok, w Uchwale Nr 128/XVII/2020 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Powiatu Wrzesińskiego na 2020 rok.

(akta kontroli: str. 57-159)

Otrzymane środki finansowe Powiat wydatkował na przebudowę drogi powiatowej nr 2930P na odcinku o długości 3 km, w ramach której wykonano: poszerzenie jezdni do 6 m, budowę chodnika o długości 180 m, budowę wyspy dzielącej na jezdni wraz z odgięciem toru jazdy oraz przebudowę drogi na przejeździe kolejowym. Inwestycję zrealizowano w celu poprawy spójności i funkcjonalności sieci drogowej oraz stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego.

(akta kontroli: str. 378-382)

Powiat prowadził wyodrębniony rachunek bankowy dedykowany do obsługi środków z Funduszu. W trakcie realizacji zadania naliczono odsetki od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym, które zgodnie z § 4 pkt 10 zostały zwrócone na rachunek Funduszu.

(akta kontroli: str. 176-195)

Zgodnie z § 13 ust. 1 Umowy Starosta prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Ewidencja księgowa prowadzona była dla konta 133-600-60014-6350 i 901-600-60014-6350 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz 133-600-60014-6050-21, 133-600-60014-6660-21, 902-600-60014-6050-21 i 902-600-60014-6660-21 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

(akta kontroli: str. 160-175)

Dnia 19 września 2019 r. przyjęto do ewidencji księgowej Starostwa, zdatny do użytkowania, środek trwały pn: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2930P Grzymysławice – Chwalibogowo – Osowo”.

(akta kontroli: str. 362-363)

Starosta przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu rozliczenie końcowe dofinansowania zadania w terminie określonym w § 5 ust. 2 Umowy.

(akta kontroli: str. 339-361)

Powiat wykonał obowiązek informacyjny o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu, tj. umieścił dwie tablice informacyjne na drodze z informacjami o nazwie Funduszu, zadania objętego dofinansowaniem i kwoty udzielonego dofinansowania ze środków Funduszu.

(akta kontroli: str. 378-379, 382)

Powiat przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane, którego przedmiotem była „Przebudowa drogi powiatowej nr 2930P Grzymysławice – Chwalibogowo - Osowo”.

(akta kontroli: str. 197-208)

Zarząd Powiatu powołał komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia, składającą się z pięciu członków, zgodnie z art. 19 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r.³ Prawo zamówień publicznych, zwaną dalej „ustawą Pzp”.

Na podstawie uchwały Zarząd Powiatu określił Regulamin pracy powołanej komisji przetargowej, w tym skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków członków komisji przetargowej. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzieleniu zamówienia złożyły oświadczenia o braku wyłączenia w czynnościach dotyczących postępowania, zgodnie z art. 17 ustawy Pzp.

(akta kontroli: str. 196-209, 422-434)

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, zwanej dalej „SIWZ”, zawierała elementy wymagane art. 36 ustawy Pzp. Powiat określił warunki udziału w postępowaniu oraz wymagane od wykonawców środki dowodowe zgodnie z art. 22 ust. 1a ustawy Pzp. Od wykonawców żądano oświadczenia dotyczącego przesłanek wykluczenia z postępowania oraz dokumentów potwierdzających spełnianie przez oferowane roboty budowlane wymagań określonych przez zamawiającego. Nie wymagano wniesienia wadium. Powiat wymagał od wykonawcy wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny całkowitej podanej w ofercie. Kryteriami wyboru oferty były: cena oferty (60%) oraz gwarancja jakości (40%).

³ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.

SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej Powiatu w dniu 29 października 2019 r.

(akta kontroli: str. 215-229)

Ogłoszenie o zamówieniu publicznym zostało zamieszczone w miejscu publicznym, na stronie internetowej Powiatu oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych, zwanym dalej „BZP”, w dniu 29 października 2019 r. Termin składania ofert wyznaczono nie później niż do dnia 13 listopada 2019 roku do godz. 9.00.

(akta kontroli: str. 255-259)

W wyniku pytań od wykonawców i modyfikacji treści SIWZ, termin składania i otwarcia ofert został wydłużony do dnia 15 listopada 2019 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało opublikowane 6 listopada 2019 roku.

(akta kontroli: str. 256-258)

W postępowaniu wpłynęło dziewięć ofert. Wszystkie oferty wpłynęły w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu o zamówieniu. Powiat przeprowadził postępowanie wyjaśniające w stosunku do trzech ofert, do których uznał, iż cena była rażąco niska. Oferenci złożyli wyjaśnienia zawierające uzasadnienie cen podanych w ofercie. Oferty spełniały warunki udziału w postępowaniu. Powiat nie odrzucił i nie wykluczył wykonawców.

(akta kontroli: str. 196-209)

Powiat po otwarciu ofert zamieścił na stronie internetowej informację o kwocie jaką przeznaczył na sfinansowanie zamówienia, o firmach oraz adresach wykonawców, którzy złożyli oferty w terminie wraz z ceną i okresem gwarancji.

(akta kontroli: str. 408)

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dokonano wyboru oferty Firmy Budowlano-Usługowej „EKO-BUD” s. c. Elżbieta, Jacek Majdeccy, Lisewo 2b, 62-310 Pyzdry, z którą w dniu 12 grudnia 2019 r. zawarto umowę na realizację inwestycji.

(akta kontroli: str. 260-294)

W dniu 4 grudnia 2019 r. pismem nr NI.272.57.2019 za pomocą środka komunikacji elektronicznej Powiat przekazał informację o wyborze wykonawcy w przetargu nieograniczonym, którego przedmiotem była przebudowa drogi powiatowej nr 2930P.

Dnia 13 grudnia 2019 roku zamieszczono ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na roboty budowlane w BZP. Wykonawca wniósł terminowo gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek.

(akta kontroli: str. 262-264)

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego został sporządzony na wzorze, który zawierał elementy określone w § 2 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego⁴.

Protokół został sporządzony zgodnie z dokumentami źródłowymi i podpisany przez Starostę.

(akta kontroli: str. 196-299)

IV. Stwierdzone nieprawidłowości.

1. Powiat zakończył finansową realizację zadania w dniu 6 sierpnia 2020 r., tj. sześć dni po terminie określonym w § 3 ust. 1 Umowy, zgodnie z którym termin zakończenia finansowego zadania powinien nastąpić do dnia 31 lipca 2020 r.

(akta kontroli: str. 309-361)

⁴ Dz. U. z 2016 r. poz. 1128.

W złożonych wyjaśnieniach Starosta podał, że faktura za realizację zadania wpłynęła do urzędu 22 lipca 2020 r., jednak ze względu na obowiązujący w Starostwie obieg dokumentów i okres urlopowy, dokument z opóźnieniem wpłynął do wydziału merytorycznego. Po szczegółowej weryfikacji, dnia 5 sierpnia 2020 r. dokonano opisu faktury i przekazano ją do Wydziału Finansowego, który niezwłocznie dokonał płatności. Ponadto Starosta wskazał, że mimo niefortunnego uchybienia terminu określonego w umowie o dofinansowanie, terminy sprecyzowane w umowie z Wykonawcą zostały dochowane.

(akta kontroli: str. 376-377)

2. Starosta przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu sprawozdanie z realizacji dofinansowanego zadania za rok 2019 dnia 16 stycznia 2020 r., tj. dziewięć dni po terminie określonym w § 5 ust. 1 Umowy, zgodnie z którym termin przekazania sprawozdania upłynął 7 stycznia 2020 r.

(akta kontroli: str. 305-308)

W złożonych wyjaśnieniach Starosta podał, że harmonogram rzeczowo finansowy operacji zakładał realizację pierwszego etapu zadania (roboty przygotowawcze) od grudnia 2019 roku do marca 2020 roku, dlatego uznano, że skoro w roku 2019 nie zakończono tej części zadania, to nie wystąpiła konieczność składania sprawozdania na dzień 31 grudnia 2019 roku. Dopiero po telefonicznej konsultacji z pracownikiem Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego uzupełniono dokument.

(akta kontroli: str. 376-377)

V. Zalecenia i wnioski.

Biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o realizowanie dofinansowanych zadań zgodnie z postanowieniami zawartymi w umowach, w szczególności terminowe przekazywanie sprawozdań z ich realizacji.

VI. Pozostałe informacje.

Informację o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynie ich niepodjęcia, należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Wojewoda Wielkopolski

Michał Zieliński

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)