



Poznań, dnia 17 grudnia 2010 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.VI.7221-54/09

**Pan**  
**Ryszard Goławski**  
**Starosta Złotowski**

### 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.) oraz w związku z § 9 umowy o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1042P Ptusza - Tarnówka - Węgierce - Złotów na odcinku Zalesie - Złotów” realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 - 2011”, w dniach od 13 do 22 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 zostały określony w odrębnych przepisach* w Starostwie Powiatowym w Złotowie, zwanym dalej „Starostwem”, kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji ww. zadania. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli – data wpływu 21 października 2010 r. (brak daty podpisu kierownika podmiotu kontrolowanego).

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

1. W zakresie finansowej realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego.

Na realizację projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1042P Ptusza - Tarnówka - Węgierce - Złotów na odcinku Zalesie - Złotów” Starostwo otrzymało dotację w dziale 600 - *Transport i łączność*, rozdział 60014 - *Drogi publiczne powiatowe*, § 6430 - *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu* w wysokości 974.925,79 zł.

Kontrola dokumentów księgowych wykazała, że dotację otrzymaną na realizację projektu Starostwo wydatkowało 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 Starostwa.

Projekt pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1042P Ptusza - Tarnówka - Węgierce - Złotów na odcinku Zalesie - Złotów” został zrealizowany zgodnie z przywołaną powyżej umową o dofinansowanie. Kontrola potwierdziła, że środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z celem, na jaki została przyznana dotacja. Przedsięwzięcie inwestycyjne zostało zrealizowane w sposób pełny, zgodnie z wymaganiami określonymi w regulacjach prawnych i stosownych dokumentach.

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”.

Podmiotem realizującym projekt pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1042P Ptusza - Tarnówka - Węgierce - Złotów na odcinku Zalesie - Złotów” był Powiatowy Zarząd Dróg w Złotowie, zwany dalej „PZD”.

W celu realizacji ww. projektu Zamawiający - PZD przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 uPzp.

Kontrola wykazała, że w dniu 10 maja 2009 r. Zamawiający dokonał przeliczenia wartości zamówienia publicznego w oparciu o nieaktualny w dacie dokonania tej czynności przelicznik, tj. przyjmując jako podstawę przeliczenia wartości zamówienia publicznego średni kurs złotego w stosunku do euro wynoszący 4,3870 zł. Taki kurs złotego w stosunku do euro wskazywało rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 maja 2006 r. *w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych* (Dz. U. Nr 87, poz. 610), które zostało uchylone z dniem 1 stycznia 2008 r. W chwili gdy dokonywano przeliczenia wartości zamówienia publicznego średni kurs złotego w stosunku do złotego wynosił 3,8771 i wynikał z rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 19 grudnia 2007 r. *w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych* (Dz. U. Nr 241, poz. 1763).

Ustalono ponadto, że dokumentacja przeprowadzonego postępowania nie zawiera dowodów potwierdzających zamieszczenie na stronie internetowej Zamawiającego ogłoszenia o zamówieniu pomimo, iż zgodnie z art. 40 ust. 1 uPzp zamieszczenie tego

ogłoszenia w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej jest obligatoryjne. W dokumentacji przeprowadzonego postępowania nie ma również dowodów potwierdzających zamieszczenie na stronie internetowej Zamawiającego oraz w miejscu publicznie dostępnym w jego siedzibie zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, podczas gdy przepis art. 92 ust. 2 uPzp wymaga, aby taka informacja została zamieszczona przez Zamawiającego niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w jego siedzibie.

3. W zakresie rzeczowej realizacji projektu

Beneficjent realizował zadanie na podstawie zgłoszenia budowy z dnia 6.11.2009 r., zgodnie z art. 28 i 29 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.).

W trakcie wizji lokalnej zadania, stwierdzono odstępstwa od założeń określonych w projekcie budowlanym, polegające na zwiększeniu zakresu planowanych robót. Wykonano dodatkowo chodniki wokół dwóch zatok autobusowych i 8 zjazdów z tłucznia oraz zmieniono technologię wykonania nawierzchni zatok autobusowych. Zmiany te podwyższyły poziom bezpieczeństwa i użyteczności publicznej. Pierwsze dwie zmiany wykonano w ramach kosztów własnych, natomiast kolejna nie spowodowała różnicy w kosztach. Nie wpłynęło to na prawidłowość wykorzystanej dotacji.

Jednakże należy zaznaczyć, iż o wszelkich zmianach Beneficjent winien poinformować Wojewodę Wielkopolskiego. Nie dotrzymując ww. wymogu Beneficjent naruszył § 11 ust. 1 umowy Nr 54/09 z dnia 17 lipca 2010 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Powiatem Złotowskim.

Biorąc powyższe pod uwagę wnoszę o realizację przez Powiat Złotowski następujących zaleceń:

1. Bezwzględne przestrzeganie przy udzielaniu zamówień publicznych przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.).
2. Rzetelne wywiązywanie się z obowiązków określonych w umowach o udzielenie dotacji celowych z budżetu państwa.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, 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*