



Poznań, 6. lutego 2012 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.VI-9.431-45/2011

Pani
Bogumiła Lewandowska-Siwiek
Wójt Gminy Baranów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), w związku z § 9 umowy Nr 56/10 z dnia 12 sierpnia 2010 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 852540 relacji Grębanin – Baranów i remont drogi gminnej nr 852539 Baranów (Lisiny) w Gminie Baranów” (zwanej dalej „umową o dofinansowanie”), realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”, w dniach od 7 do 18 listopada 2011 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 Gminy Baranów kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji zadania. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Panią Wójt w dniu 30 grudnia 2011 r.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

W celu realizacji przedmiotowego zadania Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.), zwanej w dalszej części niniejszego wystąpienia „uPzp”.

Na podstawie przedstawionej kontrolującym dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 852540 relacji Grębanin – Baranów i remont drogi

gminnej nr 852539 Baranów (Lisiny) w Gminie Baranów” (oznaczenie sprawy nadane przez zamawiającego: GP/4/13/2010) ustalono, że zamawiający zastosował prawidłowy tryb udzielenia zamówienia publicznego. W toku kontroli ustalono, iż dokumentacja ww. postępowania nie zawiera dowodów zamieszczenia na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Baranów ogłoszenia o zamówieniu, informacji o zmianie treści tego ogłoszenia oraz zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Zamawiający zawarł ponadto umowę dotyczącą pełnienia nadzoru inwestorskiego. Szacunkowa wartość ww. zamówienia była niższa od równowartości w złotych kwoty 14.000 euro, wobec czego - zgodnie z art. 4 pkt 8 uPzp - Zamawiający nie był zobowiązany do zastosowania przy ich udzieleniu przepisów przywołanej ustawy.

Zgodnie z umową o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do przekazania środków własnych w łącznej kwocie 1.742.200,00 zł, w tym kwoty 1.737.200,00 zł pochodzącej z budżetu Gminy Baranów oraz kwoty 5.000,00 zł pochodzącej z budżetu Powiatu Kępińskiego.

W toku kontroli Beneficjent przedłożył oryginały dowodów księgowych potwierdzające wydatki w kwocie 3.439.670,60 zł poniesione z tytułu umowy podstawowej oraz wydatki w kwocie 44.715,70 zł z tytułu nadzoru inwestorskiego.

Wydatki związane z realizacją zadania zostały prawidłowo zakwalifikowane do inwestycji na drodze publicznej gminnej, a mianowicie: dział 600, rozdział 60016, § 6050 – *Wydatki majątkowe*.

Przedłożone kontrolującym dowody księgowe dotyczące wydatków poniesionych w ramach zadania spełniają wymogi określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Ustalono, iż dwa zobowiązania pieniężne w ramach przedmiotowego zadania zostały uregulowane z uchybieniem terminu. Opóźnienia wyniosły 1 dzień i 17 dni i - zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Skarbnika Gminy Baranów - spowodowane były „*dodatkowymi uzgodnieniami z wykonawcą*”. Kontrahent nie wystąpił do zamawiającego o zapłatę odsetek z tytułu opóźnienia w uregulowaniu ww. zobowiązań pieniężnych.

Kontrola wykazała, iż Beneficjent przyjął na stan ewidencyjny jednym dokumentem „OT” więcej niż jeden środek trwały. Ww. dokument dotyczył bowiem:

- przebudowy drogi gminnej nr 852540 relacji Grębanin – Baranów,
- remontu drogi gminnej nr 852539 Baranów (Lisiny).

W rezultacie niewyodrębnienia nakładów dla poszczególnych środków trwałych, założono kartę środka trwałego o nazwie Droga Grębanin – Baranów (Lisiny) lp 218 nr ewidencyjny 2-218/10/G.

W zakresie realizacji rzeczowej:

Prace budowlane wykonano na mocy:

- decyzji nr 454/07 z 21 września 2007 r. ABiRP-7351/471/07 Przebudowa drogi gminnej Baranów –Grębanin,
 - zgłoszenia z 20 sierpnia 2009 r. Remont drogi gminnej nr 852539 i 852540 (odcinek) w zakresie nawierzchni jezdni, chodników, oznakowania poziomego i pionowego,
- oraz w ramach umowy z Kępińskim Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym S. A. Nr 1-VI/2010 z 8 czerwca 2010 r.

W trakcie kontroli stwierdzono wykonanie dodatkowych prac budowlanych, prac w zmienionym zakresie oraz zaniechanie wykonania prac, w rodzaju i zakresie wskazanym w protokole kontroli zadania. Celowość dokonania odnotowanych zmian w zakresie rzeczowym inwestycji nie budzi wątpliwości, wpływa natomiast zdecydowanie pozytywnie na zwiększenie użyteczności przebudowywanych dróg. Koszt prac wykonanych dodatkowo oraz zmienionych przewyższa koszt robót niewykonanych. Dlatego też, biorąc równocześnie pod uwagę sposób rozliczenia inwestycji, taka realizacja zadania nie spowodowała obniżenia jego wartości finansowej, jak i jakościowej oraz nie wpływa na wysokość dofinansowania dotacją celową z budżetu państwa.

Jednocześnie stwierdzono w dokumentacji projektowej inwestycji brak pisemnego odnotowania akceptacji oraz wskazania klasyfikacji wyżej opisanych zmian przez projektanta, co stanowi niezgodność z art. 36 a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 ze zm.). Wprowadzenie zmian powinno zostać również odnotowane w dzienniku budowy – § 2 ust.2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 26 czerwca 2002 r. w sprawie *dziennika budowy, montażu i rozbiórki, tablicy informacyjnej oraz ogłoszenia zawierającego dane dotyczące bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia*.

Ponadto należy stwierdzić, iż o zaistniałych zmianach, Beneficjent winien poinformować Wojewodę Wielkopolskiego. Nie dotrzymując tego Beneficjent naruszył § 11 ust. 1 umowy Nr 56/10 z dnia 12 sierpnia 2010 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Baranów.

Podczas wizji lokalnej stwierdzono również nie wykonanie muldy trawiastej w km od ok. 1+750 do ok. 1+860. W toku kontroli ujawniono, iż mulda została wykonana, jednakże niekorzystne warunki pogodowe spowodowały jej dewastację. Prace naprawcze w tym zakresie zostaną wykonane w ramach gwarancji powykonawczej.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, wnoszę o:

1. Dokonywanie wydatków publicznych w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zgodnie z przepisem art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy *o finansach publicznych*.
2. Przyjmowanie środków trwałych na stan ewidencyjny zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy *o rachunkowości*.
3. Wywiązywanie się z obowiązków określonych w umowach o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa, a w przypadku „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych”, zgłaszanie wszelkich zmian w realizacji zadania w terminach określonych umową z Wojewodą Wielkopolskim;
4. Przestrzeganie zapisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 ze zm.), a w szczególności art. 36a;
5. Wykonanie muldy trawiastej w km od ok. 1+750 do ok. 1+860 w ramach gwarancji powykonawczej.

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

Wz. Wojewody Wielkopolskiego

Przemysław Pacta
Wicewojewoda Wielkopolski

DYREKTOR
Wydziału Zarządzania
Funduszami Europejskimi

Aneta Budnik

03.02.2012r.

Walter O WIPP
Starszy Specjalista

Kierownik Oddziału Kontroli
Finansowej

Marta Marciniak

6.02.2012r.

Dyrektor Wydziału
Finansów i Budżetu

Przemysław Szczepański

Inspektor Wojewódzki

Sylwia Męzes
03.02.2012

al. Niepodległości 160 61-713 Poznań, tel. 061-851-55-66, fax 061-854-11-50
www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: wojewoda.wielkopolski@poznan.uw.gov.pl

03/02/2012