



Poznań, 21 STY 2014

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-II.431.154.2013.6

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.), w dniach od 29 listopada do 4 grudnia 2013 r. przeprowadzono kontrolę w Urzędzie Gminy Krzemieniewo w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” na realizację zadania pn.: „*Budowa drogi gminnej Zbytki - Krzemieniewo*”.

Czynności kontrolne w jednostce kontrolowanej zostały przeprowadzone na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego Nr 601/13 z 18 listopada 2013 r., przez zespół kontrolny w składzie: Włodzimierz Kasprzycki – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli, Prawnym i Nadzoru (kierownik zespołu kontrolnego) i Michał Suchanek – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli, Prawnym i Nadzoru.

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli w piśmie Wojewody Wielkopolskiego z 18 listopada 2013 r., znak: KN-II.431.154.2013.6.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej pod pozycją 3/2013.

Celem kontroli było potwierdzenie zrealizowania inwestycji zgodnie z umową Nr 20/13 z dnia 14 maja 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „*Budowa drogi gminnej Zbytki - Krzemieniewo*” oraz ocena prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przyznanej w kwocie 1.070.107,00 zł (według umowy o dofinansowanie), która do dnia zakończenia czynności kontrolnych w siedzibie jednostki kontrolowanej nie została wykorzystana przez Beneficjenta (nie złożono wniosku o wypłatę dotacji).

Kontrolą został objęty okres realizacji zadania – od zdarzenia polegającego na zaplanowaniu inwestycji, poprzez jej realizację do dnia zakończenia czynności kontrolnych w siedzibie podmiotu kontrolowanego.

Wojewoda Wielkopolski pozytywnie ocenia wykonane w ramach umowy o dofinansowanie zadanie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień.

Pozytywną ocenę uzasadnia:

- procedura wyłonienia wykonawcy zadania pn.: „Budowa drogi gminnej Zbytki – Krzemieniewo” – oznaczenie sprawy: RRG.271.3.2012, przeprowadzona w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.), zwanej dalej „uPzp”, została zrealizowana w sposób: gwarantujący przestrzeganie zasady równego traktowania wykonawców, zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji, bez naruszeń mających wpływ na wynik postępowania, bez naruszeń przepisów uPzp powodujących odpowiedzialność zamawiającego z tytułu naruszenia dyscypliny finansów publicznych,
- terminowe regulowanie zaciągniętych zobowiązań,
- realizowanie inwestycji zgodnie z umową o dofinansowanie.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

1. Nieterminowe przekazanie środków finansowych przez jednego z partnerów uczestniczących w realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego;
2. Nierzetelne sporządzenie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego;
3. Prowadzenie dziennika budowy niezgodnie z przepisami prawa;
4. Niewywiązywanie się wykonawcy z zapisów umowy;

Ad. 1.

W rezultacie czynności kontrolnych przeprowadzonych w Urzędzie Gminy Krzemieniewo ustalono, że jeden z partnerów wskazany w umowie o dofinansowanie, a mianowicie przedsiębiorstwo DEBON sp. z o.o., nie przekazało w terminie określonym w umowie partnerskiej, tj. do 30 czerwca 2013 r., zadeklarowanych środków finansowych.

Z wyciągu bankowego dla rachunku przewidzianego do wpłaty środków wynika, że kwota wskazana w umowie partnerskiej wpłynęła 1 lipca 2013 r.

Należy zaznaczyć, że zawarta umowa miała charakter darowizny. Zgodnie z art. 890 § 1 k.c. oświadczenie darczyńcy winno być złożone w formie aktu notarialnego. Jednakże umowa darowizny zawarta bez zachowania tej formy staje się ważna, jeżeli przyrzeczone świadczenie zostało spełnione.

Wobec powyższego skutkiem zawarcia umowy darowizny bez zachowania formy aktu notarialnego mogą być sytuacje, w których przedsiębiorca spóźniając się z realizacją darowizny lub w ogóle jej nie wykonując nie poniesie żadnych konsekwencji swoich działań, gdyż brak jest możliwości prawnych egzekwowania świadczenia.

Ad. 2.

W protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zatwierdzonym przez Wójta Gminy Krzemieniewo 26 listopada 2012 r. wskazano:

- w pkt 5 „Ogłoszenie o zamówieniu/zmiana treści ogłoszenia”, że nie zmieniano treści ogłoszenia, pomimo że treść ogłoszenia była zmieniana w zakresie terminu wykonania zamówienia, co potwierdza znajdujące się w aktach sprawy ogłoszenie o zmianie ogłoszenia Nr 393152-2012 z 11 października 2012 r.,
- w pkt 10 „Wezwanie do złożenia dokumentów lub poprawienie omyłek”, że nie zastosowano art. 26 ust. 3 uPzp, natomiast z akt sprawy wynika, że wezwano kilku wykonawców do złożenia brakujących dokumentów.

W związku z powyższym protokół nie odzwierciedla w pełni stanu faktycznego.

Ad. 3.

W przedstawionym kontrolującym dzienniku budowy brak: ciągłości zapisów (pozostawione wolne miejsca), dat dokonywanych wpisów przez inspektora nadzoru, danych i podpisu osoby dokonującej wpisu 7.08.2013 r. dotyczącego robót elektrycznych, wpisu kierownika budowy o jego kontynuacji w następnym tomie, wpisów od 25.11.2013 r. pomimo wykonywania robót nawierzchniowych przy niesprzyjających warunkach atmosferycznych (niskie temperatury, częste zmiany pogody, opady).

Dziennik budowy zgodnie z art. 45 stanowi urzędowy dokument przebiegu robót budowlanych oraz zdarzeń i okoliczności zachodzących w toku wykonywania robót. Sposób prowadzenia dzienników budowy oraz wykaz osób upoważnionych do dokonywania wpisów został określony w Rozporządzeniu 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* (Dz. U. 2002 r. Nr 108, poz. 953).

W cyt. wyżej rozporządzeniu wskazano, że (§ 2.1) dziennik budowy jest przeznaczony do rejestracji, w formie wpisów, przebiegu robót budowlanych oraz wszystkich zdarzeń i okoliczności zachodzących w toku ich wykonywania i mających znaczenie przy ocenie technicznej prawidłowości wykonywania budowy, (§ 6.3) każdy wpis oznacza datą

i podpisuje osoba dokonująca wpisu, z podaniem imienia, nazwiska, wykonywanej funkcji i nazwy jednostki organizacyjnej lub organu, który reprezentuje, (§ 6.6) kierownik budowy stwierdza wpisem w dzienniku budowy fakt zamknięcia dziennika lub jego kontynuację w następnym, kolejno numerowanym tomie, (§ 7.1) wpisów w dzienniku budowy dokonuje się w sposób trwały i czytelny na oryginałach i kopiach stron, zamieszczając je w porządku chronologicznym, w sposób uniemożliwiający dokonanie późniejszych uzupełnień.

Przedstawionych powyżej elementów zabrakło w prowadzonym na inwestycji dzienniku budowy. Kierownik budowy nie dokonywał żadnych wpisów w dniu układania mas bitumicznych, pod wpisami kierownika robót gazowych w dniach 12, 15, 18 listopada pozostawiono wolne miejsca, brak wpisów inspektora nadzoru. Brak danych i podpisu osoby dokonującej wpisu 7.08.2013 r. „ Usunięcie kolizji z projektowaną drogą gminną Zbytki – Krzemieniewo. Wymiana słupów linii napowietrznej SN 15kV relacji Gostyń – Lęka oraz regulacja zwisów”. Pod wpisem pozostawiono wolne miejsce. Inspektor nadzoru robót drogowych dokonując wpisów nie oznaczał ich datą.

Ad. 4.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że Wykonawca nie wywiązuje się ze wszystkich postanowień umowy, które mają wpływ na ostateczne rozliczenie inwestycji.

Zgodnie z treścią ww. umowy (§ 1. ust. 2), przedmiot umowy został szczegółowo określony w : ofercie Wykonawcy, Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, Dokumentacji projektowej, Szczegółowej Specyfikacji Technicznej. W pkt. 6.8. warunków ogólnych Szczegółowej Specyfikacji Technicznej wskazano, że *Dziennik budowy jest wymagany dokumentem prawnym obowiązującym Zamawiającego i Wykonawcę w okresie od przekazania Wykonawcy terenu budowy do końca okresu gwarancyjnego.*

Odpowiedzialność za prowadzenie dziennika budowy zgodnie z obowiązującymi przepisami spoczywa na Wykonawcy. Zapisy w dzienniku budowy będą dokonywane na bieżąco i będą dotyczyć przebiegu robót, stanu bezpieczeństwa ludzi i mienia oraz technicznej i gospodarczej strony budowy. Każdy zapis w dzienniku budowy będzie opatrzony datą jego dokonania, podpisem osoby, która dokonała zapisu, z podaniem jej imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego. Zapisy będą czytelne, dokonane trwałą techniką, w porządku chronologicznym, bezpośrednio jeden pod drugim, bez przerw. Załączone do dziennika budowy protokoły i inne dokumenty będą oznaczone kolejnym numerem załącznika i opatrzone datą i podpisem Wykonawcy i Inżyniera.

Do dziennika budowy należy wpisywać w szczególności:

– datę przekazania Wykonawcy terenu budowy,

- datę przekazania przez Zamawiającego dokumentacji projektowej,
- uzgodnienie przez Inżyniera programu zapewnienia jakości i harmonogramów robót,
- terminy rozpoczęcia i zakończenia poszczególnych elementów robót,
- przebieg robót, trudności i przeszkody w ich prowadzeniu, okresy i przyczyny przerw w robotach,
- uwagi i polecenia Inżyniera,
- daty zarządzenia wstrzymania robót, z podaniem powodu,
- zgłoszenia i daty odbiorów robót zanikających i ulegających zakryciu, częściowych i ostatecznych odbiorów robót,
- wyjaśnienia, uwagi i propozycje Wykonawcy,
- stan pogody i temperaturę powietrza w okresie wykonywania robót podlegających ograniczeniom lub wymaganiom szczególnym w związku z warunkami klimatycznymi,
- zgodność rzeczywistych warunków geotechnicznych z ich opisem w dokumentacji projektowej,
- dane dotyczące czynności geodezyjnych (pomiarowych) dokonywanych przed i w trakcie wykonywania robót,
- dane dotyczące sposobu wykonywania zabezpieczenia robót,
- dane dotyczące jakości materiałów, pobierania próbek oraz wyniki przeprowadzonych badań z podaniem, kto je przeprowadzał,
- wyniki prób poszczególnych elementów budowli z podaniem, kto je przeprowadzał,
- inne istotne informacje o przebiegu robót.

W dzienniku budowy brak wielu z podanych wyżej zapisów zgodnych z podana szczegółowością.

W okresie od 12.06. 2013 r. do 27.06.2013 r oraz od 9.10.2013 r. do 23.10.2013 r. brak zapisów o wykonywanych pracach. Zgodnie z § 13 pkt. 1 lit. c Umowy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne za spowodowane przerwy w realizacji robót z przyczyn zależnych od Wykonawcy, dłuższej niż 10 dni – w wysokości 0,05% wynagrodzenia netto za każdy dzień przerwy. Brak zapisów w dzienniku budowy może wskazywać na przerwę w wykonywaniu prac co potwierdzają zapisy (9 października 2013 r. „Wykonanie podbudowy tłuczniowej wraz z wyprofilowaniem oraz zagęszczeniem na odcinku km 0+050 - 0+110 oraz 0+970 – 1+350. Zgłaszam do odbioru”, 23 października 2013 r. „Rozpoczęcie prac na gaz. DN 350 relacji Krobia – Głogów. Niwelacja terenu. Montaż igłofiltrów i rozpoczęcie pompowania”.)

Ponadto w § 10 pkt. 4 Umowy wskazano, że Wykonawca wyznacza kierownika budowy w osobie p. Przemysław Szczepanowicz. Codzienna obecność Kierownika budowy podczas prowadzenia prac jest obowiązkowa. Wykonawca wyznacza kierownika robót w osobach:

- p. Przemysław Szczepanowicz - branża drogowa,
- p. Marek Stankowiak - branża elektryczna,
- p. Eugeniusz Budziński - branża kolejowa,
- p. Ewelina Szczepanowicz - branża instalacyjna – gaz,
- p. Ewelina Szczepanowicz - branża instalacyjna – kanalizacja deszczowa.

Na podstawie zapisów w Dzienniku budowy stwierdzono, że robotami budowlanymi w zakresie instalacji gazowych kierował Norbert Łukaszewicz, a więc osoba inna niż wskazana w umowie. Zgodnie z § 13 pkt. 1 lit. e Umowy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne jeżeli czynności zastrzeżone dla kierownika budowy/robót, będzie wykonywała inna osoba niż zaakceptowana przez Zamawiającego – w wysokości 1% wynagrodzenia netto.

Mając na względzie zasadę dokonywania wydatków w sposób oszczędny oraz kwalifikację nie dochodzenia należności jednostki samorządu terytorialnego jako naruszenie dyscypliny finansów publicznych, Zamawiający winien wskazane powyżej zapisy umowy uwzględnić w rozliczeniu ostatecznym inwestycji (wynagrodzenie Wykonawcy).

W toku kontroli badaniu poddano przedłożone dowody zestawione w spisach stanowiących załączniki od Nr 1 do Nr 4 oraz pobrano pisemne wyjaśnienia i oświadczenia, stanowiące załączniki od Nr 11 do Nr 12.

Tabela 1. Wykaz załączników:

Załącznik Nr	Nazwa załącznika	Liczba stron
1.	Spis przedłożonych dokumentów w związku z przeprowadzonym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego	4
2.	Spis przedłożonych dokumentów w związku realizacją zadania – zakres rzeczowy	3
3.	Spis przedłożonych dokumentów w związku realizacją zadania – zakres finansowy	3
4.	Spis przedłożonych dokumentów w związku realizacją zadania - inne dokumenty	3
11.	Oświadczenie kierownika jednostki kontrolowanej o przeprowadzonych kontrolach z 2 grudnia 2013 r.	1
12.	Oświadczenie kierownika jednostki kontrolowanej z 2 grudnia 2013 r. zadania sprawie dochodów	1

Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym oraz w wymienionych niżej załącznikach.

Tabela 2. Wykaz załączników:

Załącznik Nr	Nazwa załącznika	Liczba stron
5.	Lista sprawdzająca postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	17
6.	Lista sprawdzająca zakres finansowy realizacji zadania	4
7.	Zestawienie wydatków kwalifikowanych	2
8.	Lista sprawdzająca rzeczową realizację zadania	2
9.	Protokół oględzin zadania z 3 grudnia 2013 r.	2
10.	Płyta CD ze zdjęciami z oględzin inwestycji	1

(Kierownik jednostki kontrolowanej wraz z niniejszym projektem wystąpienia pokontrolnego otrzymuje załączniki Nr: 5, 6, 7, 8 i 9).

Stwierdzone w wyniku czynności kontrolnych nieprawidłowości i uchybienia znajdują potwierdzenie w dowodach zebranych podczas kontroli, wymienionych w poniższej tabeli, gdzie zostały również wskazane pozostałe dowody.

Tabela 3. Wykaz zebranych dowodów:

Dowód Nr	Nazwa dokumentu	Liczba stron
1.	Płyty CD (2 szt.) zawierające pliki (dokumenty) zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego w ramach przedmiotowego postępowania	1
2.	Umowa partnerska z przedsiębiorstwem DEBON sp. z o.o.	2
3.	Wyciąg bankowy Nr 127 z 1 lipca 2013 r.	1
4.	Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, sprawa oznaczona: RRG.271.3.2013	10
5.	Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia Nr 393152-2012 z 11 października 2012 r.	1
6.	Umowa Nr 3/12/2012 z 26 listopada 2012 r.	7
7.	Protokół odbioru częściowego z 25 lipca 2013 r.	12
8.	Protokół odbioru częściowego z 15 października 2013 r.	11
9.	Wydruk obrotów na koncie 130-600-60016-6330-0000	1
10.	Wydruk obrotów na koncie 901-600-60016-6330-0000	1
11.	Wydruk obrotów na koncie 130-600-60016-6050-1000	1
12.	Wydruk obrotów na koncie 130-600-60016-6050-2000	1
13.	Wydruk obrotów na koncie 130-600-60016-6050-3000	1
14.	Wydruk obrotów na koncie 130-600-60016-6050-4000	1
15.	Wydruk obrotów na koncie 902-600-60016-6050-1000	1
16.	Wydruk obrotów na koncie 902-600-60016-6050-1000	1
17.	Wydruk obrotów na koncie 902-600-60016-6050-1000	1
18.	Wydruk obrotów na koncie 902-600-60016-6050-1000	1
19.	Oferta wykonawcy	15
20.	Wyciąg z projektu budowlanego	27
21.	Dziennik budowy tom I	10
22.	Dziennik budowy tom II	13

Biorąc pod uwagę oceny i uwagi zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym, wnoszę o:

1. Zawieranie umów o partnerstwie w realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego w sposób gwarantujący należyte zabezpieczenie interesów stron;

2. Prowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych zgodnie z przepisami ustawy *Prawo zamówień publicznych*, a w szczególności sporządzanie protokołu, o którym mowa w art. 96 ust. 1 uPzp, rzetelnie i zgodnie z treścią Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie *protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego* (Dz. U. Nr 223, poz. 1458),
3. Realizowanie przedsięwzięć inwestycyjnych zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz.U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.), a w szczególności dokonywanie wpisów w dzienniku budowy zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu 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* (Dz.U. z 2002 r. Nr 108. poz. 953);
4. Ścisłe rozliczanie Wykonawców z obowiązków wynikających z zapisów umowy oraz dochodzenie należności jednostki samorządu terytorialnego, jeżeli wynikają z zawartych umów.

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 Klarek