

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w BIAŁYMSTOKU
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3**

RE-II.431.12.2018.WS

**Pan
Jacek Chrulski
Burmistrz Czarnej Białostockiej**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 11 umowy nr 22G/2017 z dnia 27 czerwca 2017 roku o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa Zadania „Budowa drogi gminnej Nr 104909B - ul. Świerkowa w Czarnej Białostockiej - etap I” w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”, roku pracownicy Wydziału Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku:

- 1) Wanda Skorupka, główny specjalista – przewodniczący zespołu kontrolującego – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 21/2018, znak: RE-II.431.12.2018.WS z 3 października 2018 roku, wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Urszulę Martę Czarnecką – Zastępcę Dyrektora Wydziału Programów Rządowych i Funduszy Europejskich,
 - 2) Aneta Wiszniewska, główny specjalista – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli 22/2018, znak: RE-II.431.12.2018.WS z 3 października 2018 roku, wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Urszulę Martę Czarnecką – Zastępcę Dyrektora Wydziału Programów Rządowych i Funduszy Europejskich,
- przeprowadzili kontrolę w Gminie Czarna Białostocka, ul. Torowa 14 A, 16-020 Czarna Białostocka oraz na miejscu realizacji inwestycji.

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

Zespół kontrolujący zbadał prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na Zadanie „Budowa drogi gminnej Nr 104909B - ul. Świerkowa w Czarnej Białostockiej - etap I”, zrealizowane w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”, zgodnie z umową nr 22G/2017 z dnia 27 czerwca 2017 roku oraz Aneks nr 1 do umowy z dnia 11 października 2017 roku zawartym pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Gminą Czarna Białostocka. Kontrolą objęto okres od 15 września 2016 roku (data złożenia wniosku o dofinansowanie) do 5 października 2018 roku (termin kontroli na miejscu realizacji Zadania).

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Burmistrzem Gminy Czarna Białostocka jest Jacek Chrulski.

Skarbnikiem Gminy Czarna Białostocka jest Bogusława Maria Wojtulewicz.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

W dniu 15 września 2016 roku Burmistrz Czarnej Białostockiej złożył wniosek o dofinansowanie Zadania „Budowa drogi gminnej Nr 104909B - ul. Świerkowa w Czarnej Białostockiej - etap I”, w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”. Umowa nr 22G/2017 o dofinansowanie Zadania została podpisana 27 czerwca 2017 roku. Zgodnie z jej zapisami na budowę ul. Świerkowej drogi gminnej o długości 1208,78 mb przyznano Gminie Czarna Białostocka wsparcie finansowe w wysokości 1 184 418,24 zł. Ustalono wkład własny jednostki w kwocie 1 488 373,97 zł, a także okres realizacji Zadania od 13 kwietnia do 31 sierpnia 2017 roku. Gmina 22 września 2017 roku przedłożyła wniosek o wypłatę dotacji wraz z dokumentacją dotyczącą zmiany wartości realizowanej inwestycji. W dniu 11 października 2017 roku został zawarty Aneks nr 1 do umowy zmieniający całkowitą wartość zadania do kwoty 2 673 818,21 zł oraz zwiększenie wkładu własnego jednostki do kwoty 1 489 399,97 zł.

Gmina Czarna Białostocka jako jednostka sektora finansów publicznych zobowiązana była do realizacji Zadania zgodnie z zapisami ustawy z 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Oświadczeniem z dnia 17 marca 2017 roku jednostka potwierdziła, iż w całym procesie wdrażania przedmiotowego Zadania zachowywano przepisy ww. ustawy.

W celu wyłonienia wykonawcy robót budowlanych, polegających na budowie drogi gminnej Nr 104909B - ul. Świerkowa w Czarnej Białostockiej, gmina przeprowadziła postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego. Na podstawie kosztorysów inwestorskich, stosownie do zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych, 27 lutego 2017 roku dokonano ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na kwotę netto 2 480 561,47 zł, tj. 594 163,09 euro.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane 3 marca 2017 roku w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 36719 – 2017. Ogłoszenie zostało również opublikowane w dniu 3 marca 2017 roku na stronie internetowej i zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego.

Zarządzeniem Burmistrza Czarna Białostocka nr 19/2017 z dnia 15 marca 2017 roku powołana została stała Komisja Przetargowa do przygotowywania i przeprowadzania postępowań o udzielanie zamówień publicznych w trybie i na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.

W dniu 27 lutego 2017 roku zostało zawarte Porozumienie pomiędzy Gminą Czarna Białostocka a Przedsiębiorstwem Komunalnym w Czarnej Białostockiej Spółka z o.o. w sprawie wspólnego przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w którym strony ustaliły zakres wykonanych robót i ich finansowanie oraz upoważniły Gminę Czarna Białostocka do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w ich imieniu na ich rzecz.

W terminie składania ofert, tj. do 20 marca 2017 roku, złożono 3 oferty. Żaden wykonawca nie został wykluczony i żadna oferta nie została odrzucona. Wybrano ofertę, według kryterium oceny ofert: najniższa cena - 60 %, gwarancja - 40 %, z ceną 2 839 097,13 zł i gwarancją 7 lat. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane uczestnikom postępowania 4 kwietnia 2017 roku. Informacja została również zamieszczona na stronie internetowej oraz w siedzibie zamawiającego.

Umowa na roboty budowlane nr Or.272.2.2017 pomiędzy zamawiającym a wykonawcą została zawarta 13 kwietnia 2017 roku. W ww. umowie określono wynagrodzenie wykonawcy na kwotę brutto 2 839 097,13 zł oraz termin wykonania zadania do dnia 31 sierpnia 2017 roku. Z treści zawartej umowy wynika, iż za wykonanie części zadania za wymianę istniejących przyłączy wodociągowych kwotę 172 304,92 zł opłaci „Przedsiębiorstwo Komunalne” w Czarnej Białostockiej Spółka z o.o..

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 68847-2017 w dniu 19 kwietnia 2017 roku. Zadanie było realizowane na podstawie decyzji AR.6740.3.23.2016 Starosty Powiatu Białostockiego z 29 grudnia 2016 roku w zakresie budowy i przebudowy ulicy Świerkowej – drogi gminnej Nr 104909B w Czarnej Białostockiej wraz ze skrzyżowaniem (w zakresie: jezdni, chodników, zjazdów, ciągu pieszo – jezdni, rowów przydrożnych, studni chłonnych, oświetlenia drogowego) wraz z przebudową kablowych linii elektroenergetycznych SN 15kV i nn 0,4kV oraz napowietrznej linii elektroenergetycznej nn 0,4kV.

Teren budowy został przekazany protokołem w dniu 27 kwietnia 2017 roku. Uczestnicy procesu budowlanego posiadali odpowiednie uprawnienia oraz zaświadczenia z okręgowych izb inżynierów. Zakończenie robót w ramach inwestycji wykonawca zgłosił 29 sierpnia 2017 roku pismem oraz wpisem do dziennika budowy. Protokołem odbioru końcowego z dnia 11 września 2017 roku zadania inwestycyjnego zostały odebrane roboty bez uwag na łączną kwotę 2 839 097,13 zł. Zgodnie z zapisami ww. protokołu Wykonawcy robót za realizację zadania przysługiwało wynagrodzenie w wysokości 2 666 792,21 zł, stanowiące różnicę kwoty umownej w wysokości 2 839 097,13 zł oraz należności 172 304,92 zł za wymianę istniejących przyłączy wodociągowych, którą uregulowało wskazane w umowie „Przedsiębiorstwo Komunalne” w Czarnej Białostockiej Spółka z o.o. Faktura VAT Nr 2191600088 dotycząca przebudowy przyłączy wodociągowych w ulicy Świerkowej

wystawiona została 12 lipca 2017 roku, zaś opłacona przelewem przez przedsiębiorstwo komunalne w dniu 10 sierpnia 2017 roku.

Za wykonane roboty budowlane 20 września 2017 roku wykonawca wystawił fakturę VAT Nr 2191600127 na kwotę brutto 2 666 792,21 zł. Z uwagi na błędny numer ww. faktury, 20 września 2017 roku została wystawiona faktura korygująca VAT Nr 1/09/KOR/21AQ, którą zmieniono Nr faktury 2191600127 na Nr 2191700127. Fakturę opłacono przelewem bankowym 19 października 2017 roku.

Wyboru inspektora nadzoru Gmina Czarna Białostocka dokonała na podstawie zarządzenia wewnętrznego nr 35/14 Burmistrza Czarna Białostocka z dnia 22 września 2014 roku w sprawie Regulaminu udzielania przez Gminę Czarna Białostocka zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000,00 euro obowiązującego w jednostce. W dniu 10 marca 2017 roku poprzez zamieszczenie na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej w zakładce zamówienia do 30 000 euro zapytania ofertowego wraz z załącznikami, zaproszono do udziału w postępowaniu. W terminie do dnia 20 marca 2017 roku wpłynęły trzy oferty. W dniu 21 marca 2017 roku została sporządzona informacja o Wyborze Wykonawcy świadczenia usługi nadzoru inwestorskiego branży drogowej, kryterium oceny była najniższa cena. Wybrano ofertę spełniającą warunki postępowania.

W dniu 13 kwietnia 2017 roku pomiędzy zamawiającym a wykonawcą usługi została zawarta Umowa Or.2150.19.2017 na pełnienie nadzoru inwestorskiego branży drogowej. W ww. umowie określono wynagrodzenie wykonawcy na kwotę brutto 6 000,00 zł oraz termin wykonania zadania do dnia 31 sierpnia 2017 roku. Wykonanie usługi dotyczącej nadzoru potwierdza Rachunek z 11 września 2017 roku na kwotę 6 000,00 zł, który opłacono kilkoma przelewami 11 października 2017 roku.

W dniu 3 listopada 2017 roku Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Białymstoku wydał decyzję WOP.5121.78.2017.AJ dotyczącą pozwolenia na użytkowanie przebudowanej drogi gminnej wraz ze skrzyżowaniem. W związku z błędnym określeniem zakresu pozwolenia na użytkowanie, postanowieniem WOP.5121.78.2017.AJ z dnia 11 listopada 2017 roku, sprostowano omyłkę zawartą w ww. decyzji.

Wykonanie zadań w powyższym zakresie zostało ocenione pozytywnie.

Stosownie do zapisów § 4 umowy o dofinansowanie nr 22G/2017, termin realizacji Zadania ustalono od 13 kwietnia do 31 sierpnia 2017 roku. Jednostka kontrolowana wywiązała się z realizacji Zadania w określonym terminie.

Zgodnie z § 5 pkt 4 umowy nr 22G/2017 o dofinansowanie Zadania, końcowy wniosek o wypłatę dotacji należy przedłożyć Wojewodzie Podlaskiemu w terminie 30 dni od dnia wystawienia ostatniej faktury bądź rachunku za roboty i usługi zrealizowane w ramach

Zadania, nie później jednak niż do 7 grudnia 2017 roku. Wniosek o wypłatę dotacji został złożony 22 września 2017 roku, tj. w terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie. Do wniosku dołączono kopie ww. dokumentów księgowych. Zespół kontrolujący potwierdził, iż przekazane kopie są zgodne z oryginałami i zostały opłacone w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie Zadania, tj. do 31 grudnia 2017 roku. Zgodnie z dokumentacją finansową, kwota wydatków objęta dofinansowaniem z budżetu państwa to 2 673 818,21 zł, z tego dotacja z budżetu państwa 1 184 418,24 zł. oraz wkład własny jednostki w wysokości 1 489 399,97 zł. W dniu 2 listopada 2017 roku zatwierdzono rozliczenie dotacji, o czym pisemnie poinformowano jednostkę kontrolowaną.

Sprawozdanie końcowe z przebiegu realizacji Zadania zostało dostarczone do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w dniu 31 października 2017 roku, tj. w terminie do 31 stycznia 2018 roku wynikającym z zapisów § 7 pkt 7 umowy o dofinansowanie Zadania. Łącznie ze sprawozdaniem końcowym przekazano rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu, tj. w terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie z § 7 pkt 8 umowy o dofinansowanie Zadania, określonym do 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji (19 października 2017 roku). Jednostka kontrolowana przedstawiła dokumenty z ewidencji księgowej dla środków z dotacji i wydatkowania tych środków.

Po zrealizowaniu inwestycji Gmina Czarna Białostocka nakłady poniesione na drogę gminną na kwotę 2 585 737,47 zł na podstawie dokumentu przyjęcia środka trwałego OT 5/2017 z 29 września 2017 roku przyjęła do ewidencji środków trwałych. Jednocześnie nakłady poniesione w pasie drogi powiatowej na kwotę 167 080,74 zł na podstawie dokumentu przyjęcia środka trwałego OT 6/2017 z 29 września 2017 roku przyjęła do ewidencji środków trwałych. Następnie dokumentem PT 1/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku gmina przekazała poniesione nakłady do Powiatowego Zarządu Dróg w Białymstoku.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, stanowiącym załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie nr 22G/2017 z dnia 27 czerwca 2017 roku, w ramach przedmiotowego zadania zaplanowano do budowy drogę gminną o długości 1 093 mb oraz skrzyżowanie z drogą powiatową o długości 115 mb. W ramach Zadania wykonano jezdnię asfaltową o szerokości 6 m wraz ze skrzyżowaniem, odwodnienie drogi, od strony zabudowy chodnik jednostronny, ciąg pieszo - rowerowy, zjazdy indywidualne i publiczne, kablową linię oświetleniową, a także wymieniono przyłącze wodociągowe oraz przebudowano sieć NN.

Zespół kontrolujący, w dniu 5 października 2018 roku, w obecności przedstawiciela Jednostki, dokonał oględzin na miejscu realizowanej w ramach Zadania inwestycji. Podczas oględzin stwierdzono, iż stan nawierzchni jezdni jest dobry. Potwierdzono zgodność realizacji inwestycji z zapisami wniosku o dofinansowanie. Dla inwestycji prowadzona jest książka drogi oraz dziennik objazdów.

Jednostka wywiązała się z obowiązku wynikającego z § 9 umowy o dofinansowanie, tj. informowania społeczeństwa o dofinansowaniu realizacji Zadania z budżetu państwa w ramach Programu, umieszczając informację na stronie internetowej Gminy Czarna Białostocka.

Wykonanie zadań w powyższym zakresie zostało ocenione pozytywnie.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod nr 47.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

Urszula Marta Czarnecka

Z-ca Dyrektora Wydziału
Programów Rządowych i Funduszy
Europejskich