

IN.IV.804.35.3.2017.AŚ
(znak sprawy)

Opole, dnia 20 lipca 2017 r.

Pan
Jerzy Wrębiak
Burmistrz Brzegu
ul. Robotnicza 12
49-300 Brzeg

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli

1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Gmina Brzeg, ul. Robotnicza 12, 49-300 Brzeg oraz na miejscu realizacji projektu – droga gminna 102262 O ul. Zielona oraz droga gminna nr 102175 O ul. Lompy.
(w tym punkcie można dodatkowo określić także faktyczne miejsce realizacji kontroli)

2) Podstawa prawna podjęcia kontroli:

Na podstawie art. 6, ust. 4, pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz § 8 Umowy nr PR/G/45/2015/U/13/2016 z dnia 16 grudnia 2016 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa Projektu pn. „Przebudowa ulicy Zielonej i Lompy w Brzegu”, realizowanego w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

3) Zakres kontroli

- a) **przedmiot kontroli:** Kontrola poprawności realizacji Projektu pn. „Przebudowa ulicy Zielonej i Lompy w Brzegu”. Weryfikacja zgodności zrealizowanego zadania z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr PR/G/45/2015 oraz zapisami umowy Nr PR/G/45/2015/U/13/2016 z dnia 16 grudnia 2016 r., o dofinansowanie w roku 2016 środkami budżetu państwa projektu pn. „Przebudowa ulicy Zielonej i Lompy” w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019, w tym:
- weryfikacja dokumentów związanych z realizacją Projektu, wniosku o wypłatę dotacji przekazanego pismem znak: BI.042.1.2016 z dnia 06 grudnia 2016 r., faktur i innych dowodów poświadczających poniesione wydatki związane z realizacją projektu oraz korekty wniosku z dnia 16 grudnia 2016 r. wraz ze skorygowanymi dokumentami poświadczającymi poniesione wydatki związane z realizacją projektu znak: BI.042.1.2016 z dnia 16 grudnia 2017 r.,
 - weryfikacja dokumentacji sprawozdawczej z realizacji Projektu w tym sprawozdania przedłożonego pismem znak: BI.042.1.2016 z dnia 20 stycznia 2017 r.,
 - Protokół częściowego odbioru wykonanych robót nr 1 z dnia 01.09.2016 r., Protokół odbioru końcowego robót z dnia 05 grudnia 2016 r., dokumentacji przyjęcia realizowanej inwestycji na stan majątkowy,

- sprawdzenie dokumentacji związanej z realizowanym projektem (w tym rzeczowej realizacji Projektu, korespondencji dotyczącej spraw Projektu, książki drogi/obiektu oraz dziennika budowy),
- sprawdzenie czy Podmiot przestrzega założonych we wniosku działań informacyjno-promocyjnych,
- sprawdzenie przestrzegania przez Podmiot przepisów dotyczących zamówień publicznych,
- sprawdzenie sposobu przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją Projektu.

b) okres objęty kontrolą:

2016 – do dnia rozpoczęcia kontroli.

4) Rodzaj kontroli:

problemowa

5) Tryb kontroli:

zwykła

6) Termin kontroli:

12 czerwca – 14 czerwca 2017 r. (trzy dni)

(data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych, z wymienieniem dni przerw w kontroli)

7) Skład zespołu kontrolnego:

- *Agnieszka Świdzińska Inspektor Wojewódzki, Oddziału Programów Rządowych i Europejskich, Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości, Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego – Przewodniczący Zespołu Kontrolnego*

- *Krzysztof Kociuga Inspektor Wojewódzki, Oddziału Programów Rządowych i Europejskich, Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości, Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego – Członek Zespołu Kontrolnego*

(imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolera - ze wskazaniem przewodniczącego zespołu - nazwa komórki organizacyjnej Urzędu w której pracuje)

8) Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Jerzy Wrębiak Burmistrz Gminy Brzeg stanowisko objął dnia 09 grudnia 2014 r.

(imię i nazwisko, data objęcia stanowiska służbowego)

9) Kierownik kontrolowanej komórki organizacyjnej:

Pani [REDACTED] Kierownik Biura Budownictwa stanowisko objęła dnia 24 listopada 2009 r.

(imię i nazwisko, data objęcia stanowiska służbowego)

II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta
W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność Miasta Opola w kontrolowanym zakresie ocenia się **pozytywnie**. Powyższą ocenę oparto na następujących ustaleniach:

- Realizacja projektu odbyła się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zawartą umową o dofinansowanie. Okres realizacji projektu przebiegał od kwietnia do grudnia 2016 roku.
Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych wskazanych we wniosku o dofinansowanie wyniosła 1 482 682,84 zł w tym dotacja celowa z budżetu państwa – 741 341,42 zł., wkład własny – 741 341,42 zł. (bez wkładu partnera). Kwota przekazanego dofinansowania wyniosła 741 41,42 zł.
- W trakcie kontroli przeprowadzono ocenę dokumentacji objętej postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. W związku z ogłoszonym przetargiem na wykonanie przebudowy ulic Zielonej

i Lompy w Brzegu, do siedziby zamawiającego wpłynęły 4 oferty, spośród których wyłoniono wykonawcę robót tj. Zakład Instalacyjno – Budowlany „ISAN-BUD” Leszek Wołowicz, ul. Opolska 40, 49-100 Niemodlin, który zgromadził najwyższą liczbę punktów, przy uwzględnieniu założonych przez zamawiającego kryteriów (95% cena, 5% termin płatności faktury). W ramach prowadzonej procedury przetargowej, jeden z wykonawców tj. Przedsiębiorstwo Budowlane REJJS” Wilków 92, 59-500 Złotoryja został wykluczony na mocy art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy PZP (nie wniesiono żadnych odwołań).

W dniu 05.04.2016r. zawarta została umowa z wykonawcą nr OR.IV.042.2.2016 na kwotę wynikającą z przedłożonej oferty tj. 1 557 130,11 zł brutto.

W związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych, których zgodnie z protokołem konieczności nr 1 z 29.07.2016 r., wykonanie stało się niezbędne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia, nie uwzględnionej w dokumentacji projektowej, w dniu 28.09.2016 r. podpisano aneks do umowy nr 1/OR.IV.42.2.2016 zwiększający wynagrodzenie wykonawcy do kwoty 1 578 682,85 zł brutto.

Z uwagi na nieujawnioną na etapie projektowym kolizję realizowanej inwestycji z siecią instalacji gazowej, stanowiącą okoliczność zewnętrzną, niezależną od wykonawcy (protokół konieczności nr 2 z 29.07.2016 r.) w dniu 31.10.2016 r. podpisano kolejny aneks nr 2/OR.IV.042.2.2016, wydłużające termin realizacji zadania.

W ramach bieżącej kontroli prowadzonych prac, stwierdzono również konieczność wykonania robót budowlanych zamiennych, niezbędnych dla celów zakończenia realizowanej inwestycji (protokół konieczności nr 3 z 21.09.2016 r.). W związku z powyższym w dniu 02.11.2016 r. podpisano aneks nr 3/OR.IV.042.2.2016, zwiększający wynagrodzenie wykonawcy do kwoty 1 641 923,25 zł brutto.

Na wniosek Polskiej Spółki Gazowniczej, która zgłosiła potrzebę rozbudowy sieci gazowej na terenie realizowanej inwestycji, stanowiącej dodatkową korzyść dla nowo przebudowywanej drogi (protokół konieczności nr 4 z 24.10.2016 r.) w dniu 25.11.2016 zawarto z wykonawcą kolejny aneks nr 4/OR.IV.042.2.2016 ustalający termin zakończenia inwestycji na 02.12.2016 r.

Weryfikacja dokumentacji przetargowej potwierdziła, że beneficjent zastosował się do przepisów prawa zamówień publicznych (Listę sprawdzającą do kontroli ex post zamówień publicznych dołączono do akt kontroli) i prawidłowo przeprowadził proces wyłonienia wykonawcy.

- W trakcie kontroli realizacji projektu dokonano przeglądu dokumentacji budowlanej w wyniku, której stwierdzono, iż Protokół odbioru końcowego dokonanego w dniu 05 grudnia 2016 r. jest tożsamy z kopią protokołu załączonego do wniosku o wypłatę dotacji nr IN.III.805.4.60.2015 z dnia 06 grudnia 2016 r.
- W zakresie finansowej realizacji projektu, w trakcie czynności kontrolnych potwierdzono zgodność wniosku o wypłatę dotacji nr IN.III.805.4.60.2015 z dnia 06 grudnia 2016 r. i jego korekty z dnia 16 grudnia 2016 r. (dokumentów przechowywanych w siedzibie Podmiotu), z wnioskami przekazanymi do Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz zgodność oryginału nw. Faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej i ich opisu z kopiami załączonymi do wniosku o wypłatę dotacji z dnia 06 grudnia 2016 r.:
- Faktura VAT nr 32/09/2016 z dnia 05.09.2016 r. (na kwotę brutto 778 565,06 zł);

- Faktura VAT nr 11/2016 z dnia 16.09.2016 r. (na kwotę brutto 1 599,00 zł);
- Faktura VAT nr 49/12/2016 z dnia 05.12.2016 r. (na kwotę brutto 863 358,19 zł);
- Faktura VAT nr 14/2016 z dnia 05.12.2016 r. (na kwotę brutto 1 599,00 zł);
- Faktura VAT nr 1/2016 z dnia 06.12.2016 r. (na kwotę brutto 7 000,00 zł);
- Ustalono, iż oryginały nw. dowodów potwierdzających zapłatę są zgodne z kopiami dokumentów przekazanymi do Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w celu rozliczenia dotacji:
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 14.09.2016 r. (na kwotę 778 565,06 zł);
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 22.09.2016 r. (na kwotę 1 599,00 zł);
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 12.12.2016 r. (na kwotę 863 358,19 zł);
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 12.12.2016 r. (na kwotę 1 599,00 zł);
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 12.12.2016 r. (na kwotę 5 904,00 zł);
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 20.12.2016 r. (na kwotę 630,00 składki ZUS zł);
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 20.12.2016 r. (na kwotę 466,00 zł podatek do urzędu skarbowego);
- Zgodnie z wydrukami z ewidencji księgowej stwierdzono, że została wyodrębniona ewidencja księgowa środków otrzymanych z dotacji celowej oraz wydatków dokonywanych z tych środków w oparciu o konta analityczne. Wszystkie wydatki poniesione w okresie objętym kontrolą zostały ujęte w ewidencji księgowej projektu. Wyodrębniono konto:
 - 130-W-01 „Wydatki bieżące” dla zadania Przebudowa ulic: Zielonej i Lompy w Brzegu, służące do ewidencji stanu środków pieniężnych oraz obrotów na rachunku bankowym z tytułu wydatków budżetowych;
 - Inwestycyjne 080-01 „Środki trwałe w budowie” dla zadania Przebudowa ulic: Zielonej i Lompy w Brzegu, w korespondencji z kontem 201-W-01.
- Po zakończeniu inwestycji wartość inwestycji została przeniesiona na wyodrębnione dla projektu konto 011-02 Środki trwałe.
- Dokonano wglądu w dokumentację budowlaną tj. dziennik budowy,
- Poddano ocenie dokumentację sprawozdawczą z realizacji Projektu w tym sprawozdanie przedłożone pismem znak: BI.042.1.2016 z dnia 20 stycznia 2017 r., oraz Protokół odbioru robót z dnia 05 grudnia 2016 r., oceniający stan robót jako „Dobry”,
- Udokumentowane protokołem oględziny miejsca realizacji projektu potwierdziły, iż w ramach Projektu przebudowano ulicę Zieloną będącą drogą gminną nr 102262 O, wykonano jezdnię z kostki betonowej na odcinku od ulicy Wrocławskiej do skrzyżowania z ulicą Wyspiańskiego, pomiędzy ul. Wyspiańskiego a ul. Lompy i na pozostałym odcinku do skrzyżowania z ul. Słoneczną. Wykonano pas postojowy o nawierzchni z kostki betonowej o zmiennej szerokości na odcinku ul. Zielonej pomiędzy ul. Kwiatową a Wyspiańskiego, chodniki jednostronne na ul. Zielonej z kostki betonowej. Ponadto przebudowano jezdnię na ulicy Lompy będącą drogą gminną nr 102175 O z kostki betonowej, chodnik jednostronny z kostki betonowej, wjazdy na posesje sąsiadujące z przebudowanymi drogami. Dokonano budowy sieci kanalizacji deszczowej wraz ze studniami włączowymi i odcinkami przyłączy do granicy pasa drogowego oraz studzienką rewizyjną, wpustów licznych z osadnikami i przykanalików kanalizacji deszczowej odprowadzających wody

opadowe z powierzchni jezdni i chodników do sieci kanalizacji deszczowej. Przebudowano oświetlenie uliczne ciągu ulic Zielonej i Lompy (słupy oświetleniowe z oprawami LED – 27 sztuk, linia kablowa oświetleniowa, szafka oświetleniowa). Wykonano oznakowanie pionowe i poziome. (Protokół oględzin dołączono do akt kontroli, jako załącznik).

- W ramach promocji projektu na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Brzeg (bip.brzeg.pl) w zakładce Programu rozwoju gminnej i powiatowej Infrastruktury drogowej na lata 2016 - 2019 zamieszczono informację dotyczącą zrealizowanego projektu pod nazwą „Przebudowa ulicy Zielonej i Lompy w Brzegu”. Do publicznej wiadomości podano również w miejscu ogólnie dostępnym na tablicy ogłoszeniowej informację o realizacji ww. Projektu w siedzibie Podmiotu - Urzędzie Gminy Brzeg zgodnie z założeniami programu i zapisami umowy o dofinansowanie nr PR/G/45/2015/U/13/2016 z dnia 16 grudnia 2016 r.
- Dokumenty związane z realizacją Projektu są prawidłowo przechowywane, uporządkowane i znajdują się w opisanych segregatorach w siedzibie Gminy Brzeg.

III. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości

Zespół Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący stwierdził, że Projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku aplikacyjnym oraz warunkami przyjętymi w umowie o dofinansowanie.

IV. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, Gminie Brzeg realizującej Projekt pod poz. nr 8 w 2017 r.

V. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń

Nie zgłoszono zastrzeżeń

VI. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej*

Nie dotyczy.

VII. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości*

Nie dotyczy.

VIII. Na podstawie art. 49 oraz art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092). proszę o przekazanie pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania, o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, w terminie dni od dnia otrzymania niniejszego dokumentu

Nie dotyczy.

IX. Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Opolskiego

Radosław Miązek
Z-ca Dyrektora Wydziału
Infrastruktury i Nieruchomości

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki kontrolującej lub osoby upoważnionej)*

* W razie potrzeby (art. 46 ust. 3 ustawy o kontroli).