



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WBZK.I.431.1.2023.SM

Bydgoszcz, 23 czerwca 2023 r.

Pan
Patrik Mikołajewski
Burmistrz Koronowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), w dniu 26 maja 2023 r. w Urzędzie Miejskim w Koronowie przy Placu Zwycięstwa 1, 86-010 Koronowo, przeprowadzona została kontrola planowa przez zespół w składzie:

- Pani Barbara Hadzicka - starszy inspektor wojewódzki w Biurze Finansowo Inwestycyjnym Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – członek zespołu kontrolnego, nr upoważnienia 320/23,
- Pan Radosław Tyburczy - Kierownik Oddziału Kontroli w Wydziale Finansów i Budżetu, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – członek zespołu kontrolnego, nr upoważnienia 317/2023,
- Pan Sergiusz Michalak - inspektor w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownik zespołu kontrolnego, nr upoważnienia 319/23, w zakresie:

1. Przedmiot kontroli.

- a) prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji pod względem jej zgodności z celowym przeznaczeniem, w tym stanem realizacji dotowanych zadań,
- b) wybór wykonawców w aspekcie przepisów Prawa zamówień publicznych,
- c) analizę podjętych zobowiązań i ich realizację,
- d) kwotę wykorzystanych środków finansowych w zakresie realizowanych zadań,
- e) ustalenie przyczyn, zakresu i skutków finansowych stwierdzonych nieprawidłowości i ewentualnych osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

2. Okres objęty kontrolą - 2022 rok.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie na podstawie następujących ustaleń:

Ad. pkt. a i d.

Opis stanu faktycznego ustalonego w toku kontroli oraz ocena tego stanu.

Gmina Koronowo otrzymała w 2022 r. z rezerwy celowej budżetu państwa dotacje w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdziale 90078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 6330 w pierwotnej wysokości 4.500.000 zł, zmniejszonej następnie do kwoty 3.931.080 zł.

Dotacja przeznaczona została na zadanie związane z zabezpieczeniem osuwiska „Tucholska” i przebudową ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1+300 do km 1+690 - etap III.

Przyznana Gminie Koronowo dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, stanowiła zgodnie z art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, nie więcej niż 80 % wartości kosztów realizowanego zadania.

Środki finansowe w formie dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 3.931.080 zł Gmina Koronowo otrzymała w dniu 2 grudnia 2022 r. (wyciąg bankowy nr 334/2022). Wartość zrealizowanego zadania wyniosła 5.037.112 zł.

Skontrolowano wydatki z dotacji celowej poniesione przez Gminę Koronowo na zabezpieczenie osuwiska „Tucholska” i przebudowę ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1+300 do km 1+690 - etap III, na podstawie przedłożonego dowodu księgowego:

- faktura nr 2022-11-0036 z dnia 25.11.2022 r. na kwotę 3.931.080 zł wystawiona przez firmę Aarsleff Sp. z o.o. z siedzibą Al. Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa, tytułem Roboty budowlane dla zadania pn. „Zabezpieczenie osuwiska „Tucholska” i przebudowie ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1+300 do km 1+690 – III etap, zgodnie z protokołem odbioru wykonanych robót nr 2/2022”. Środki pieniężne z dotacji celowej w wysokości 3.931.080,00 zł zostały przekazane na rachunek bankowy ww. wykonawcy w dniu 2 grudnia 2022 r. (wyciąg bankowy nr 274/2022).

Środki pieniężne stanowiące udział środków własnych jednostki samorządu terytorialnego w łącznej wysokości 1.106.032 zł dotyczyły kosztów: opracowania aktualizacji kosztorysu inwestorskiego, częściowego pokrycia robót budowlanych przedmiotowej inwestycji, pełnienia nadzoru inwestorskiego, projektu i wykonania tablicy informacyjnej.

Wydatki z dotacji celowej zostały przez Gminę Koronowo prawidłowo ujęte na kontach księgowych oraz w odpowiednich podziałkach klasyfikacji budżetowej. Przedłożone faktury, na podstawie, których dokonano płatności m.in. ze środków budżetu państwa, spełniały wymogi formalne stawiane dowodom księgowym. Ponadto ww. faktury sprawdzono pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, naniesiono właściwy opis specyfikacji i dekretacji, a także terminowo opłacono.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli ustalono, że środki finansowe udzielone z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 3.931.080 zł zostały wykorzystane w 100,0 %.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji księgowej, tj. ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stwierdzono, że otrzymana dotacja celowa została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Stopień wykorzystania dotacji w stosunku do zrealizowanego zadania własnego jednostki samorządu terytorialnego sfinansowanego dotacją celową wyniósł 78,04 %.

Ad. pkt. b.

W ramach oceny zgodności prowadzonych postępowań o wybór wykonawców w aspekcie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710) skontrolowano dokumentację nw. zadania, realizowanego na podstawie zawartej umowy dotacji nr WBZK.I.6355.2.1.2022.SM z dnia 5 sierpnia 2022 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Koronowo.

„Zabezpieczenie osuwiska „Tucholska i przebudowy ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1 + 300 do km 1 + 690 - III etap”

1. Opis dokumentacji zamówienia:

Postępowanie prowadzone było w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona 28 kwietnia 2022 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 4.575.259,07 zł, co stanowi równowartość 1.027.217,02 euro.

2. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:

- 1) w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 5 maja 2022 r. pod nr 2022/BZP 00145890/01 Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w dniu 18 maja 2022 r. pod nr 2022/BZP 00164858/01

3. W treści ogłoszenia wskazano:

- 1) kryteria oceny ofert – cena 60 pkt, okres odpowiedzialności z tytułu rękojmi za wady 40 pkt.,
- 2) warunki udziału w postępowaniu:
 - a) doświadczenie wykonania w okresie ostatnich 5 lat 2 robót polegających na zabezpieczeniu osuwisk zlokalizowanych w obrębie infrastruktury drogowej w obszarze zabudowy miejskiej, o wartości minimum 4.000.000 zł brutto,
 - b) dysponowania sprzętem, co najmniej 2 palownicami oraz co najmniej 1 zestawem do produkcji zaczynów cementowych,
 - c) dysponowania osobą do pełnienia funkcji Kierownika budowy posiadającego, uprawnienia do kierowania robotami budowlanymi w specjalności konstrukcyjno-budowlanej,
- 3) termin i miejsce składania ofert – 20 maja 2022 r. do godz. 9:00 na stronie <https://platformazakupowa.pl/pn/koronowo>;
- 4) informację na temat żądania wadium – Zamawiający nie żądał wniesienia wadium;
- 5) termin związania z ofertą do 17 czerwca 2022 r.

4. Specyfikacja Warunków Zamówienia została udostępniona na stronie internetowej, <https://platformazakupowa.pl/pn/koronowo>, w dniu 5 maja 2022 r. do dnia 14 czerwca 2022 r.

5. Komisja przetargowa została powołana w dniu 5 maja 2022 r. na podstawie Zarządzenia Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.82.2021.

6. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 24 maja 2022 r. o godz. 10:00, w siedzibie Zamawiającego. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający udostępnił kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia – w wysokości 4.500.000 zł brutto.

7. Przed upływem terminu oferty złożyło 2 wykonawców:

- 1) Konsorcjum firm: Lider: P.U.H.P. KOMPLEKS-BUD Tadeusz Radwan ul. Droga do Różanny 17, 86-010 Koronowo – Konsorcjant MB Maciej Bujko, ul. Bydgoska 13, 73-110 Starogard - cena 7.503.000 zł (39,30 pkt), okres odpowiedzialności z tytułu rękojmi za wady (40 pkt) – razem 79,30 pkt.,
- 2) AARSLEFF sp. z o.o. ul. Al. Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa - cena 4.913.850 zł (60,00 pkt), okres odpowiedzialności z tytułu rękojmi za wady (40 pkt) – razem 100 pkt.,

8. W postępowaniu dokonano oceny ofert i zbadano, czy wykonawca, którego oferta została oceniona, jako najkorzystniejsza, nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu.

9. Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę, AARSLEFF sp. z o.o., ul. Al. Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa - za cenę 4.913.850 zł brutto - w uzasadnieniu wyboru wskazując, iż oferta spełnia wszystkie wymogi zamawiającego, nie podlega odrzuceniu i jest najkorzystniejsza na podstawie zastosowanych kryteriów oceny ofert.

10. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane w dniu 3 czerwca 2022 r. pocztą elektroniczną poprzez platformę zakupową.

11. Prace komisji przetargowej, zakończyły się w dniu 14 czerwca 2022 r. Wynik postępowania zatwierdził pracownik zamawiającego upoważniony przez kierownika zamawiającego.

12. Kierownik zamawiającego, członkowie komisji przetargowej i inni pracownicy zamawiającego wykonujący czynności w postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia złożyły oświadczenia określone w art. 56 ust 2 i 3 ustawy Pzp.

13. W dniu 14 czerwca 2022 r. podpisano umowę z AARSLEFF sp. z o.o. ul. Al. Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa na kwotę 4.913.850 zł brutto.

14. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14 czerwca 2022 r. pod nr 2022/BZP 00208597/01.

15. Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25 listopada 2022 r. pod nr 2022/BZP 00458783/01.

Kontrolujący po dokonaniu analizy całości dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego zadania pn. „Zabezpieczenie osuwiska „Tucholska i przebudowy ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1 + 300 do km 1 + 690 - III etap” stwierdzają, że w prowadzonych postępowaniach zastosowano właściwy tryb w odniesieniu do wartości szacunkowej zamówienia, oraz właściwe terminy w stosunku do ogłoszeń, składania ofert, związania z ofertą i zawarcia umowy. Treść Specyfikacji Warunków Zamówienia, Ogłoszeń i Zawiadomień nie budzą zastrzeżeń.

Ad. pkt. c.

1. Burmistrz Koronowa Pan Patryk Mikołajewski, podpisując z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim umowę dotacji nr WBZK.I.6355.2.1.2022.SM z dnia 5 sierpnia 2022 r., zobowiązał się do wykonania zadania pn. „Zabezpieczenie osuwiska „Tucholska” i przebudowa ul. Tucholskiej w Koronowie od km 1+300 do km 1+690, Etap III”, w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Ma miejscu realizacji zadania kontrolujący przeprowadzili oględziny i stwierdzili, że trzeci, ostatni etap zadania został zakończony. Dodatkowo w dniu 24 listopada 2022 r. Wojewódzki Zespół nadzorujący realizację zadań w zakresie przeciwdziałania ruchom osuwiskowym oraz usuwania ich skutków, powołany przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego Zarządzeniem nr 50/2017 z dnia 21 marca 2017 r., wydał w dniu 30 listopada 2022 r. opinię, w której stwierdza wykonanie wszystkich zaplanowanych prac zgodnie z projektem budowlanym. Prace te wykonane zostały z należytą starannością i dużą wiedzą fachową. Wykorzystanie nowoczesnych technologii i materiałów budowlanych oraz fachowe wykonawstwo, dają gwarancję trwałości wykonanych prac oraz znaczące zmniejszenie ryzyka powstania kolejnych ruchów osuwiskowych.

Skontrolowane dokumenty finansowo-księgowo (kserokopie w załączeniu) nie budzą zastrzeżeń. Dotacja celowa na zadania wydatkowana i rozliczona zgodnie z przeznaczeniem w oparciu o przepisy finansowo-prawne.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr 1/2023.

Wobec niestwierdzenia uchybień ani nieprawidłowości nie formułuje się ich zakresu, przyczyn i skutków. Projekt wystąpienia pokontrolnego sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik kontrolowanej jednostki, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Z up. Wojewody
Kujawsko-Pomorskiego
Rafał Rewoliński
Dyrektor
Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego

