



Warszawa, 2 lipca 2015 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI

FCR-VIII.431.2.5.2015

**Pan
Andrzej Koszutski
Wójt Gminy Sobolew
ul. Rynek 1
08-460 Sobolew**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 rok, poz. 885 j.t., z późn. zm.), w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 roku Nr 185, poz. 1092),

kontrolerzy:

1. **Katarzyna Dziuda** – inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 571/3/2015 z 8 kwietnia 2015 roku, pełniąca funkcję przewodniczącej zespołu kontrolującego,
2. **Damian Stańczykowski** – inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 572/3/2015 z 8 kwietnia 2015 roku,
3. **Roman Trzecieliński** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 652/3/2015 z 10 kwietnia 2015 roku.

przeprowadzili w dniach 28 kwietnia – 12 maja 2015 roku kontrolę problemową w Gminie Sobolew z siedzibą przy ul. Rynek 1, 08-460 Sobolew.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „Przebudowa ulicy Maciejowickiej w m. Sobolew w km 0+000 – 1+030”, realizowanego w roku 2014 w ramach Programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, mającą na celu stwierdzenie prawidłowości wykonania

zadania oraz wydatkowania dotacji celowej z budżetu państwa przekazanej na jego realizację, zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującymi przepisami.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania od złożenia przez Gminę Sobolew wniosku o dofinansowanie wyżej wymienionego zadania do przedłożenia sprawozdania z jego wykonania, zgodnie z umową o udzielenie dotacji nr NPPDL/II/59/2014 z 2 grudnia 2014 roku.

Niniejszym, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Gmina Sobolew realizowała zadanie pod nazwą „Przebudowa ulicy Maciejowickiej w m. Sobolew w km 0+000 – 1+030”, w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”.

W ramach kontroli realizacji zadania, ocenie poddane zostały następujące zagadnienia:

- 1) dokumentacja dotycząca realizacji zadania, poprzez sprawdzenie, czy posiadane przez jednostkę kontrolowaną dokumenty potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami,
- 2) realizacja zakresu rzeczowego zadania, poprzez stwierdzenie faktycznie wykonanych prac oraz osiągniętych mierzalnych efektów rzeczowych i wskaźników produktu przewidzianych do wykonania w harmonogramie rzeczowo – finansowym stanowiącym załącznik do umowy o udzielenie dotacji,
- 3) przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, poprzez sprawdzenie, czy udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego realizacji zadania zgodne było z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych i aktami wykonawczymi do ustawy, w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowania,
- 4) realizacja zakresu finansowego zadania, poprzez sprawdzenie, czy zakres finansowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.

Zadanie polegało na przebudowie drogi gminnej ul. Maciejowickiej w Sobolewie o długości 1014 mb. W ramach przebudowy wykonano:

- nawierzchnię jezdni na odcinku o długości 1014 mb i szerokości zmiennej od 5,6 m do 6 m, w tym 7 skrzyżowań,
- nawierzchnię obustronnego chodnika z betonowej kostki brukowej na odcinku o długości 1014 mb i szerokości 1,5 m,
- 76 zjazdów z betonowej kostki brukowej,
- zatokę parkingową,

- 4 studnie rewizyjne,
- przebudowę 17 istniejących studni rewizyjnych,
- 38 studzienek ściekowych.

Ponadto, w celu poprawy bezpieczeństwa uczestników ruchu zamontowano 27 tablic znaków drogowych oraz wykonano 2 przejścia dla pieszych.

Wartość zrealizowanej inwestycji wyniosła 1 588 153,22 zł, w tym w ramach kosztów kwalifikowanych 1 434 154,76 zł, z czego 717 046,00 zł pokryto ze środków dotacji budżetu państwa. Gmina Sobolew przeznaczyła środki własne na realizację zadania w kwocie 871 107,22, w tym ramach kosztów kwalifikowanych 717 108,76 zł.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna. W toku kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji zadania, nie stwierdzono jej niezgodności z umową o udzielenie dotacji lub obowiązującymi przepisami. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki kontrolowanej, potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.
- Realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna. Faktycznie wykonane prace oraz osiągnięte mierzalne efekty rzeczowe i wskaźniki produktu zgodne są z efektami i wskaźnikami przewidzianymi do wykonania w harmonogramie rzeczowo – finansowym. Zakres rzeczowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji.
- Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna z uchybieniami. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych dotyczących dwóch postępowań o udzielenie zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, j.t., z późn. zm.), dotyczących wyłonienia wykonawców przedmiotowego zadania stwierdzono cztery naruszenia przepisów dotyczących udzielania zamówień publicznych, w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowań, które opisane zostały w dalszej części wystąpienia.
- Realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna. Zakres finansowy zadania, zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące uchybienia oraz przyczyny i skutki ich powstania.

W zakresie przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych stwierdzono, że Kontrolowany:

1. Niezgodnie z § 2 ust. 1 pkt 3 oraz § 3 pkt 1 lit a) rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 roku w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2010 roku, Nr 223, poz. 1458) w związku z art. 96 ust. 5 ustawy Prawo zamówień publicznych wypełnił protokoły z postępowań, poprzez niewskazanie w pkt 2.2 protokołów z postępowań informacji o udzielaniu zamówienia w częściach, pomimo dokonania podziału przedmiotu zamówienia (czyli całej inwestycji pod nazwą: „Przebudowa ulicy Maciejowickiej w m. Sobolew w km 0+000 – 1+030”) na dwie części.

Kontrolowany wskazał, że informacji o udzielaniu zamówienia w częściach nie wskazano przez pomyłkę.

2. Naruszył art. 25 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych poprzez brak spójności ogłoszenia o zamówieniu i specyfikacji istotnych warunków zamówienia (dalej: SIWZ) w zakresie wymaganych od wykonawców krajowych i zagranicznych dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu.

Kontrolowany wyjaśnił, że „formułując zapisy w SIWZ w obu postępowaniach „Wykonawcy mający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej składają dokumenty zgodnie z przepisami rozporządzenia wykonawczego do Ustawy w sprawie rodzajów dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, jakich może żądać zamawiający od wykonawców”, miał na myśli, iż Wykonawcy powinni przedłożyć dokumenty w zakresie spełnienia warunków udziału w postępowaniu w zamówieniu odpowiadające wykonawcom krajowym. Błędem Zamawiającego było, iż nie uszczegółowił wykazu żądanych dokumentów, tylko odwołał się do zapisów Rozporządzenia, natomiast w ogłoszeniu o zamówieniu wymienił jakie dokumenty należy przedłożyć”.

Podkreślił również, że „przez pomyłkę nie zaznaczył w ogłoszeniu o zamówieniu w obu postępowaniach, iż od Wykonawców posiadających siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej żąda przedłożenia dokumentów, że nie zalegają z uiszczeniem podatków, opłat, składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne albo że uzyskali przewidziane prawem zwolnienia, odroczenia lub rozłożenia na raty zaległych płatności lub wstrzymania w całości wykonania decyzji właściwego organu”.

Zgodnie z art. 25 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu i SIWZ wskazuje oświadczenia lub dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu.

W tym miejscu należy zauważyć, że zgodnie z ugruntowaną doktryną prawa zamówień publicznych treść SIWZ i ogłoszenie o zamówieniu, w przetargu nieograniczonym, powinna być tożsama w zakresie dokumentów żądanych od wykonawców na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu. Ogłoszenie i SIWZ są dokumentami, „które powinny być ze sobą spójne i w jednakowy sposób opisywać np. sposób oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu wymieniając przy tym taki sam katalog dokumentów, które należy wraz z ofertą przedłożyć.” (patrz wyrok: Krajowej Izby Odwoławczej z 2 czerwca 2010 roku, sygn. akt: KIO/939/10). W dalszej części Izba wskazała, że należy zachowywać należytą staranność przy sporządzaniu obydwu dokumentów. Natomiast Sąd Okręgowy w Łodzi w wyroku z 8 listopada 2007 roku (sygn. akt.: X Ga 337/07) wskazał, że wymagania zawarte w ogłoszeniu o zamówieniu nie mogą być rozszerzane bądź zawężane w treści SIWZ.

Z analizy stwierdzonych naruszeń przepisów dotyczących udzielania zamówień publicznych wynika, że nie mają one wpływu na wynik postępowania oraz nie podlegają zgłoszeniu Rzecznikowi Dyscypliny Finansów Publicznych.

Wnioski pokontrolne:

Realizacja zadań finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa nakłada na inwestora liczne obowiązki, między innymi w zakresie przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. W trakcie realizacji inwestycji „Przebudowa ulicy Maciejowickiej w m. Sobolew w km 0+000 – 1+030”, Gmina Sobolew nie wywiązała się z wyżej wskazanych obowiązków w sposób należyty.

Aby w przyszłości zapobiec stwierdzonym uchybieniom w zakresie stosowania przepisów Prawa zamówień publicznych, Kontrolowany powinien:

- zawierać w protokołach postępowań o udzielenie zamówienia publicznego wymaganych przepisami informacji,
- przestrzegać zachowania spójności ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ w zakresie wymaganych od wykonawców dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa ulicy Maciejowickiej w m. Sobolew w km 0+000 – 1+030”, dofinansowanego ze środków budżetu państwa w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, należy stwierdzić, że zadanie zostało zrealizowane prawidłowo, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, pomimo stwierdzonych powyżej uchybień.

Jednocześnie nakładam na Pana Wójta obowiązek przekazania do Wydziału Finansów, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, w terminie 45 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o sposobie wykorzystania wniosków pokontrolnych.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Małgorzata Oleszczuk
Dyrektor Wydziału Finansów, Certyfikacji
i Rozwoju Regionalnego