



WOJEWODA ŚLĄSKI

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zadanie pn.: „Przebudowa DW 904 na odcinku ok. 1,2 km od ronda do mostu w m. Rększowice oraz od skrzyżowania z DK1 na długości ok. 170 m w m. Kolonia Poczesna” zrealizowane na podstawie art. 20a ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1295 ze zm.).

Śląski Urząd Wojewódzki
w Katowicach
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice

1. I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

Zakres kontroli	Wykorzystanie środków dla zadania pn. „Przebudowa DW 904 na odcinku ok. 1,2 km od ronda do mostu w m. Rększowice oraz od skrzyżowania z DK1 na długości ok. 170 m w m. Kolonia Poczesna” zrealizowanego na podstawie umowy nr 805.9.66.2019 z 15 października 2019 r. na podstawie art. 20a ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 1295).
Jednostka kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, ul. Ligon 46, 40-037 Katowice
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jakub Chelstowski – Marszałek Województwa Śląskiego
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2019 r. do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji zadania.
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia	Bogusława Krzywdzińska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach (kierownik zespołu kontrolerów). Upoważnienie nr 5/2020 z 26 lutego 2020 r.
	Dawid Słupik – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 6/2020 z 26 lutego 2020 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	1) art. 175 ust. 1 pkt 2) i ust. 2 pkt 5) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), 2) § 8 umowy o dofinansowanie nr 805.9.66.2019 z 15 października 2019 r. Kontrola została przeprowadzona na zasadach i w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224).
Termin kontroli	Od 2 do 13 marca 2020 r.

II. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności	
Ocena ogólna	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Powyższa ocena ogólna wynika z ocen cząstkowych obszarów objętych kontrolą. Zamawiający prawidłowo określił tryb zamówienia oraz prawidłowo oszacował wartość zamówienia. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U z 2019, poz. 1843) zwanej dalej ustawą. Postępowanie przetargowe przeprowadzono zgodnie z zasadami uczciwej konkurencji. Wybrana oferta spełniała wymogi SIWZ. Kontrola wykazała jednak, że zamawiający w zawiadomieniu o wyborze oferty nie zawarł uzasadnienia prawnego wyboru oferty najkorzystniejszej. Kontrola wykazała, że zarówno rzeczowo, jak i finansowo zadanie zostało zrealizowany prawidłowo. Zrealizowany zakres rzeczowy jest zgodny ze złożonym rozliczeniem. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem. Zwrot niewykorzystanej części dotacji nastąpił w terminie określonym w umowie o dofinansowanie. Beneficjent wniósł wkład własny wymagany w umowie o dofinansowanie i nie odzyskał podatku VAT będącego przedmiotem dofinansowania. Jednakże beneficjent nie potwierdził pismem zwrotu środków dotacji, zgodnie z umową o dofinansowanie.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

III. Oceny cząstkowe skontrolowanej działalności do badanego obszaru ze wskazaniem

ustaleń, na których zostały oparte.	
A. Obszar kontroli: Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych	
Ocena cząstkowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	W ramach realizacji zadania beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Prawidłowo określono tryb i rodzaj przedmiotowego zamówienia. Wartość zamówienia oszacowano w sposób nienaruszający przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono stosownie do wymogów art. 11 oraz art. 40 ustawy. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) zawierała elementy wyszczególnione w art. 36 ustawy. Warunki udziału w postępowaniu nie naruszały zasad uczciwej konkurencji. Przedmiot zamówienia został opisany zgodnie z przepisami ustawy. Zamawiający żądał od wykonawców wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania. Zamawiający prawidłowo wyznaczył termin składania ofert. Kryteria oceny ofert określono w sposób nie naruszający przepisów ustawy. W przeprowadzonym postępowaniu nie zaszły przesłanki do badania czy oferty zawierają rażąco niską cenę. Zamawiający nie naruszył przepisów ustawy w zakresie wykluczania wykonawców. W przedmiotowym postępowaniu wybrano najkorzystniejszą ofertę, która spełniała wymogi określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Zamawiający zawiadomił wykonawców, którzy złożyli

	oferty o wyborze oferty najkorzystniejszej. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono stosownie do wymogów ustawy. Wadza wniesiono i zwrócono zgodnie z ustawą. W wyniku postępowania zamawiający – Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach, reprezentowany przez Zbigniewa Tabor – dyrektora Zarządu Dróg Wojewódzkich w Katowicach, terminowo zawarł, 19 lipca 2018 r., umowę nr WD/P/180508/1/1 – na realizację przedmiotowego zadania z wykonawcą – „DROGOMEX” Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie. Zgodnie z umową wartość zadania ustalono na kwotę 7.302.955,17 zł brutto z terminem wykonania do 30 października 2019 r. Nie stwierdzono wprowadzenia niedopuszczalnych zmian w zawartej umowie. W przedmiotowym postępowaniu świadczenie wykonawcy zawarte w umowie było zgodne ze złożoną ofertą, specyfikacją istotnych warunków zamówienia oraz ogłoszeniem o zamówieniu. Roboty odebrano protokolarnie 14 listopada 2019 r. bez uwag o wadach lub usterkach.
Osoby odpowiedzialne za wykonywania zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

B. Obszar kontroli: Realizacja rzeczowa zadania	
Ocena cząstkowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Zgodnie ze złożonym rozliczeniem wykonano przebudowę dwóch odcinków drogi wojewódzkiej nr 904. Odcinek o dł. ok. 1,2 km od ronda do mostu w m. Rększowice oraz odcinek o dł. ok 170 m od skrzyżowania z DK1 w m. Kolonia Poczesna w zakresie: - konstrukcji jezdni,

	- ciągu pieszo-rowerowego, - chodnika o nawierzchni z kostki betonowej, - poboczy, - zjazdów indywidualnych, - zjazdów publicznych, - odwodnienia drogi. Na podstawie oględzin przeprowadzonych na miejscu realizacji zadania w dniu 9 marca 2020 r. sporządzono protokół podpisany przez kontrolujących oraz Małgorzatę Drożdżyńską - Dudzińską – zastępcę naczelnika Wydziału Dróg Zarządu Dróg Wojewódzkich w Katowicach. Oględziny potwierdziły zgodność wykonanego zakresu robót z zakresem rzeczowym wskazanym w rozliczeniu dotacji i wkładu własnego zadania. Roboty rozpoczęto składając wymagane zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z 7 czerwca 2018 r. Pismem z 28 czerwca 2018 r. (znak: IFXV.7843.10.87.2018) Śląski Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego poinformował inwestora o przyjęciu zgłoszenia bez uwag. Beneficjent spisał protokół odbioru końcowego robót drogowych 14 listopada 2019 r. Beneficjent zapewnił nadzór inwestorski nad robotami, co przedstawiają wpisy w dzienniku budowy. Beneficjent posiada dokumentację wymaganą rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z 16 lutego 2005 r. w sprawie sposobu numeracji i ewidencji dróg publicznych, obiektów mostowych, tuneli, przepustów i promów oraz rejestru numerów nadanych drogom, obiektom mostowym i tunelom (Dz. U. Nr 67, poz. 582), tj. książkę drogi oraz dziennik objazdu drogi. Beneficjent sporządził roczne sprawozdanie o stanie dróg za 2018 rok dla Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad. Zadanie zakończono w terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

C. Obszar kontroli: Realizacja finansowa zadania	
Ocena częściowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	Ewidencja księgowa w zakresie otrzymanych środków finansowych z dotacji była prowadzona w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego. Natomiast wyodrębniona ewidencja księgowa poniesionych wydatków na realizację zadania inwestycyjnego była prowadzona w jednostce organizacyjnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego – Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Katowicach. Wydatki z dotacji zostały poniesione w terminie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., zgodnie z § 4 ust. 1 umowy o dofinansowanie. Nakłady poniesione na realizację zadania inwestycyjnego w 2019 r. wyniosły ogółem 4.959.242,46 zł i wynikały z ewidencji księgowej konta 081-6050-940-18-P-35 (przebudowa DW oraz obiektów inżynierskich WFF-środki trwałe w budowie) w tym: - wydatki pokryte z dotacji budżetu państwa na kwotę 3.818.616,69 zł, - wydatki pokryte ze środków własnych urzędu marszałkowskiego na kwotę 1.140.625,77 zł. Wydatki zostały ujęte w ewidencji księgowej, zgodnie z zarządzeniem nr D/1321/4Z/18 Dyrektora Zarządu Dróg Wojewódzkich w Katowicach z 30 stycznia 2018 r. w sprawie dokumentacji opisującej przyjęte w Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Katowicach zasady rachunkowości (polityka rachunkowości). Po zakończeniu zadania nakłady finansowe poniesione na realizację zadania Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach zaksięgował na koncie 011-02-00 (środki trwałe) na podstawie dowodu pn. „Zmiana wartości środka trwałego” (ZWST/0019/2019) z 20 grudnia 2019 r. na wartość ogółem 5.844.960,15 zł z tego:

- kwota 4.959.242,46 zł, dotyczyła środków finansowych poniesionych na zadanie w 2019 r.,
- kwota 885.717,69 zł, dotyczyła wydatków poniesionych w 2018 r. ze środków własnych beneficjenta (dokumentacja projektowa, roboty budowlane).

Ewidencja analityczna drogi jest prowadzona w Księdze inwentarzowej środków trwałych w systemie elektronicznym.

Beneficjent zgodnie z umową o dofinansowanie otrzymał dotację w wysokości **5.094.263,00** zł. Środki finansowe zostały wykorzystane w wysokości **3.818.616,69** zł, co potwierdza ewidencja księgowa prowadzona w Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Katowicach. Niewykorzystaną część dotacji w wysokości **1.275.646,31** zł, beneficjent zwrócił 6 grudnia 2019 r., tj. w terminie określonym w umowie o dofinansowanie.

Zgodnie z § 7 ust. 6 umowy o dofinansowanie beneficjent był zobowiązany potwierdzić zwrot środków pismem wyszczególniając nr umowy w rozbiciu na kwotę dotacji podlegającej zwrotowi i wysokość odsetek. Beneficjent nie dopełnił obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie i dokonał zwrotu niewykorzystanej części dotacji przelewem bez potwierdzenia tej operacji pismem.

W wyjaśnieniu z 12 marca 2020 r., beneficjent wskazał, że 8 listopada 2019 r. składając rozliczenie końcowego zadania informował o niewykorzystaniu kwoty dotacji celowej w wysokości 1.275.646,00 zł, jednakże przy zwrocie niewykorzystanej części dotacji nie potwierdził tego faktu pismem (dokument w aktach kontroli).

Zgodnie z umową o dofinansowanie beneficjent zobowiązał się ponieść wkład własny w wysokości **1.521.664,00** zł. Wartość wkładu własnego poniesiona przez beneficjenta była niższa i wyniosła **1.140.625,77** zł. Jednak beneficjent zachował udział określony w § 1 ust. 7 umowy o dofinansowanie.

Faktury dokumentujące poniesione wydatki na realizację zadania posiadają opis zgodny z wymogami określonymi w § 6 ust. 3 umowy o dofinansowanie.

	Oryginały faktur dokumentujących wydatki poniesione na realizację zadania są zgodne z kserokopią faktur załączonych do wniosków o płatność/rozliczenie. Płatności faktur były regulowane terminowo. Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach nie egzekwował od wykonawcy kar umownych, co potwierdził w oświadczeniu złożonym 5 marca 2020 r. (brak konieczności). Beneficjent nie odzyskał podatku VAT, co potwierdził oświadczeniem z 10 marca 2020 r. (dokument w aktach kontroli). Beneficjent terminowo sporządził rozliczenie środków z dotacji oraz wkładu własnego (wpływ do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego 6 grudnia 2019 r.).
Osoby odpowiedzialne za wykonywania zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

2. IV. Uwagi i zalecenia pokontrolne

Mając na uwadze ustalenia kontroli zalecam, aby w kolejnych projektach realizowanych z udziałem środków z budżetu państwa:

- 1) dochować większej staranności podczas sporządzania zawiadomienia o wyborze oferty najkorzystniejszej, w szczególności w zakresie zawierania wszystkich obligatoryjnych elementów,
- 2) przestrzegać wszystkich postanowień umowy o dofinansowanie.

3. V. Pouczenie

Oczekuję przedstawienia przez Pana Marszałka, w terminie **15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego**, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO
Dorota Wójtowicz
dyrektor
Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej
- podpis elektroniczny -