



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Bydgoszczy

LBY.411.011.05.2022

Waldemar Kuszewski
Burmistrz Więcborka
ul. Mickiewicza 22
89-410 Więcbork

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I/22/011 Realizacja zadań finansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w województwie kujawsko-pomorskim

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Więcborku, ul. Mickiewicza 22, 89-410 Więcbork ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Waldemar Kuszewski, Burmistrz Więcborka od 8 grudnia 2014 r. ² (akta kontroli str. 3-4)
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Ocena przygotowania do realizacji wybranej inwestycji budowlanej.2. Ocena wyłaniania wykonawców inwestycji.3. Ocena wykonania inwestycji oraz nadzoru nad realizacją procesów inwestycyjnych.4. Ocena prawidłowości utrzymania obiektów budowlanych objętych wybraną inwestycją.5. Ocena prawidłowości rozliczenia inwestycji, w tym z jej wykonawcami oraz instytucjami odpowiedzialnymi za rozliczenie środków z zewnętrznych źródeł.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2017 r. do zakończenia czynności kontrolnych ³ , z uwzględnieniem dowodów wykraczających poza ten okres mających znaczenie dla badanej działalności.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁴
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none">1. Grzegorz Piotrowski, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LBY/183/2022 z 21 grudnia 2022 r. (akta kontroli str. 1-2)

¹ Dalej: „Urząd” lub „UM”.

² Dalej: także „Burmistrz”

³ Tj. do 7 marca 2023 r.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: „ustawa o NIK”.

II. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA NIK pozytywnie ocenia realizację w latach 2019-2020 zadania inwestycyjnego polegającego na przebudowie ul. Wojska Polskiego w Więcborku na odcinku 0,772 km.

Uzasadnienie oceny ogólnej Urząd był należycie przygotowany do realizacji Zadania⁶, w szczególności w zakresie: uzyskania praw do nieruchomości na cele budowlane, pozyskania dokumentacji projektowej od Powiatu Sępoleńskiego, zaplanowania środków na realizację prac, w tym uzyskania finansowania ze środków Funduszu Dróg Samorządowych. Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych realizowanych w ramach ww. inwestycji nastąpiło z zachowaniem przepisów w zakresie zamówień publicznych.

Jako prawidłowe oceniono także wykonanie inwestycji oraz nadzór nad realizacją procesów inwestycyjnych, a także rozliczenie finansowe zadania, w tym ze środków otrzymanego dofinansowania. Roboty budowlane zakończono w zakładanym czasie i budżecie, bez istotnych zmian ich zakresu, osiągając oczekiwane parametry techniczne drogi.

W Urzędzie właściwie prowadzono dokumentację drogi, a także wykonywano przeglądy okresowe tego obiektu.

Stwierdzona nieprawidłowość dotycząca oznakowania skrzyżowań i wlotów dróg wewnętrznych do ul. Wojska Polskiego nie wpływa na ogólną pozytywną ocenę ze względu na jej powstanie w grudniu 2022 r. i podjęte niezwłoczne działania służące jej wyeliminowaniu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁷ kontrolowanej działalności

OBSZAR 1. Planowanie i przygotowanie realizacji wybranych inwestycji

Opis stanu faktycznego 1.1. Kontrolą objęto zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi publicznej kategorii gminnej nr 020735C, tj. Wojska Polskiego w Więcborku, na odcinku o długości 0,772 km zlokalizowanym pomiędzy km 0+542,00, a km 1+314,00 jej przebiegu, wraz z przebudową wlotów podporządkowanych dróg wewnętrznych”⁸.

Zadaniem objęto odcinek drogi gminnej nr 020735C, która ma łączną długość 1,314 km. Była to droga lokalna (kategorii L), prowadząca od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 241 we Więcborku do granicy miejscowości, gdzie łączy się z drogą powiatową nr 1133C prowadzącą do miejscowości Wielowicz. Powyższy odcinek drogi gminnej do końca 2016 r. był częścią drogi powiatowej nr 1133C.

(akta kontroli str. 5-11, 34-60)

1.2. Za realizację zadań inwestycyjnych, a także obsługę postępowań o zamówienie publiczne odpowiadał w Urzędzie Referat ds. Inwestycji, Planowania Przestrzennego

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁶ Przebudowa drogi publicznej kategorii gminnej nr 020735C, tj. Wojska Polskiego w Więcborku, na odcinku o długości 0,772 km zlokalizowanym pomiędzy km 0+542,00, a km 1+314,00 jej przebiegu, wraz z przebudową wlotów podporządkowanych dróg wewnętrznych.

⁷ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁸ Dalej: „Zadanie” lub „Inwestycja”.

i Gospodarki Nieruchomościami. Natomiast m.in. za utrzymanie dróg odpowiadał Referat Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Dróg.

1.3. Wydatki na Zadanie na 2019 r. zostały wprowadzone⁹ do budżetu Gminy Więcbork na 2019 r. w wysokości 1 000,0 tys. zł., a w wyniku zmian określono ich limit na 1 148,0 tys. zł.¹⁰ W przypadku budżetu na 2020 r. zaplanowano¹¹ wydatki w wysokości 1 508,0 tys. zł, które nie zostały zmienione. Zaplanowane wydatki były odpowiednie do sfinansowania umów na realizację Zadania, opisanych w pkt 2.2 w obszarze drugim niniejszego wystąpienia.

(akta kontroli str. 12-33)

Wniosek o dofinansowanie Zadania ze środków Funduszu Dróg Samorządowych¹² został złożony w Urzędzie Wojewódzkim Województwa Kujawsko-Pomorskiego¹³ 12 kwietnia 2019 r. Określono w nim następujące podstawowe parametry Zadania: przebudowa drogi na odcinku 0,722 km z poszerzeniem istniejącej nawierzchni do 6 m i jej przebudową na całej szerokości, wykonanie ciągu pieszo-rowerowego o szerokości 2,5 m na całej długości przebudowanego odcinka (poprzednio był wykonany na odcinku 281,32 m), modernizacja obramowań i poboczy, wjazdów do posesji i wlotów podporządkowanych dróg wewnętrznych. W ramach Zadania przewidziano także m.in. budowę kanalizacji deszczowej z wpustami oraz rozbudowę oświetlenia ulicznego (budowa linii elektroenergetycznej kablowej i 5 stanowisk słupowych).

Założenia organizacyjne, określone w ww. wniosku przewidywały rozpoczęcie Zadania 15 sierpnia 2019 r. i jego zakończenie w ciągu roku, w tym oddanie zadania do użytkowania do dnia 14 lipca 2020 r. Całkowity koszt realizacji Zadania określono na 3 700,4 tys. zł, z czego 574,2 tys. zł wydatków niekwalifikowanych do objęcia finansowaniem.

Gmina Więcbork zawarła umowę o dofinansowanie Zadania z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim w dniu 21 października 2019 r. Wskazano w niej m.in. na termin oddania Inwestycji do użytkowania 31 lipca 2020 r., zakończenia realizacji Zadania (tj. ostatniej płatności) – 14 sierpnia 2020 r. Wartość dofinansowania określono na 60% kosztów kwalifikowanych, do maksymalnie 1 875,7 tys. zł.

(akta kontroli str. 34-60)

1.4. W kontrolowanym okresie w strukturze organizacyjnej Urzędu wyodrębniono komórki organizacyjne¹⁴ odpowiedzialne m.in. za:

- budowę i remonty dróg gminnych, ulic, a także kontrolę ich stanu; nadzór nad bezpieczeństwem i oznakowaniem dróg - leżące w kompetencji Referatu ds. Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Dróg;
- pozyskiwanie środków zewnętrznych, w tym unijnych; przygotowanie dokumentacji dotyczącej zamówień publicznych oraz jej gromadzenie i przechowywanie; planowanie i realizacja zadań w zakresie budowy, rozbudowy i remontów obiektów komunalnych oraz infrastruktury technicznej – leżące w kompetencji Referatu ds. Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami.

⁹ Uchwałą z 19 grudnia 2018 r. nr III/22/2018 Rady Miejskiej w Więcborku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Więcbork na rok 2019.

¹⁰ Zmian wprowadzonych Zarządzeniem Burmistrza z 23 października 2019 r. nr 0050.90.2019 w sprawie zmian budżetu Gminy Więcbork na rok 2019.

¹¹ Uchwałą nr XVI/105/2019 Rady Miejskiej w Więcborku z 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Więcbork na rok 2020.

¹² Dalej: „Fundusz”.

¹³ Dalej: „KPUW”.

¹⁴ Wprowadzony Zarządzeniem Burmistrza Więcborka z 13 września 2019 r. nr 0050.80.2019, dostępne na stronie internetowej [BIP Urzędu](#) (stan na 24 lutego 2023 r.)

Zadania lub nadzór w powyższym zakresie pisemnie przypisano pracownikom lub kierownikom ww. komórek. Kierownik Referatu ds. Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami, upoważniony przez Burmistrza Więcborka, m.in. do podpisywania dokumentów w procesie budowlanym, posiadał wykształcenie wyższe inżynierskie, zbliżone zakresem do przedmiotu Zadania.

(akta kontroli str. 61-85, 365)

1.5. W zakresie określenia parametrów drogi Burmistrz Więcborka poinformował, że po wykonaniu początkowego ok. 200 m odcinka drogi, analizowano możliwość dokonania przebudowy także dalszej jej części. Ponieważ była to droga powiatowa klasy zbiorczej Z, wymagało to przeprowadzenia wykupu gruntów. Wspólne działania samorządu gminnego i powiatowego pozwoliły na realizację przebudowy zgodnie z parametrami dla drogi gminnej, klasy L. Burmistrz Więcborka wskazał ponadto, że dokumentacja projektowa Inwestycji, opracowana przez Zarząd Drogowy w Sępólnie Krajeńskim, była konsultowana z Gminą Więcbork, w tym uwzględniono wnioski radnych gminnych i powiatowych oraz mieszkańców, nie przeprowadzono natomiast konsultacji społecznych. Burmistrz podał, że dokumentacja została wykonana przez osoby posiadających stosowne uprawnienia.

(akta kontroli str. 86-93)

1.6. Dokumentacja projektowa dla Zadania składała się łącznie z trzech opracowań:

- części I pn. Budowa sieci kanalizacji deszczowej w ciągu ul. I Armii Wojska Polskiego¹⁵ w m. Więcbork (nr 020735C relacji Więcbork – Wielowicz), wykonanej 29 sierpnia 2017 r., uzupełnionej 5 września 2017 r.
- części II pn. Budowa oświetlenia drogowego o napięciu 0,4 kV w Więcborku, ul. I Armii Wojska Polskiego, wykonanej 2 kwietnia 2017 r., uzupełnionej 12 lipca 2017 r.
- części III, tj. przebudowy drogi publicznej kategorii gminnej nr 020735C o długości 0,772 km wraz z przebudową gminnych dróg wewnętrznych, tj. ulic: Kazimierza II Sprawiedliwego, Szlaku Bursztynowego, Leszka Czarnego i Książęcej w Więcborku, oraz przebudowa drogi publicznej kategorii powiatowej nr 1133C relacji Więcbork Wielowicz na odcinku o dł. 0,089 km, wraz z dokumentacją na oświetlenie drogowe hybrydowe.

Powyższa dokumentacja została opracowana przez Zarząd Drogowy w Sępólnie Krajeńskimi i sfinansowana przez Powiat Sępoleński, co wynikało z ustaleń odnoszących się do rozliczenia przekazania objętej zadaniem drogi między jednostkami samorządu terytorialnego¹⁶. Urząd przejął protokolarnie powyższą dokumentację w okresie od 14 lipca 2017 r. do 30 sierpnia 2017 r.

(akta kontroli str. 5-11, 90-92, 94-137, 353-354, 360-366)

Opracowania w zakresie budowy sieci kanalizacji deszczowej, a także budowy oświetlenia drogowego, były opracowaniami jednobranżowymi, których zakres był odpowiedni do wymogów względem dokumentacji odnoszącej się do robót niewymagających uzyskiwania pozwolenia na budowę. W przypadku dokumentacji przebudowy drogi (część 3), obejmowała ona dwie branże (drogową i elektryczną). Do projektu załączono dokumentację uprawnień i oświadczenia zespołu projektowego, protokół z narady koordynacyjnej, uzgodnienia z gestorami sieci¹⁷.

¹⁵ Zmiana nazwy ul. I Armii Wojska Polskiego na Wojska Polskiego nastąpiła uchwałą Rady Miejskiej w Więcborku z 30 sierpnia 2017 r. Nr XXXV/251/17 (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. poz. 3423).

¹⁶ W szczególności na podstawie §3 uchwały Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim nr XXIV/125/2016 z 30 września 2016 r. w sprawie sposobu uregulowania stanu spraw majątkowych w odniesieniu do nieruchomości gruntowych wchodzących w zasób pasów drogowych ulicy I Armii Wojska Polskiego i Krótkiej w Więcborku.

¹⁷ W przypadku opracowania na sieć kanalizacji deszczowej, także pozwolenie wodnoprawne oraz opinię Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków.

W skład dokumentacji wchodziły szczegółowe specyfikacje techniczne dotyczące branż ujętych w dokumentacji projektowej, a w przypadku opracowania na część 3, także specyfikacje ogólne do całości robót.

Specyfikacje techniczne określały obowiązek i procedury dokonywania odbioru robót zanikających i ulegających zakryciu, w tym obowiązek ich weryfikacji przez inspektora nadzoru i dokonywania odpowiedniego wpisu do dziennika budowy. Odbiory, w tym dotyczące ww. robót, miały być dokonywane na podstawie m.in. dokumentów zawierających w szczególności wyniki badań laboratoryjnych. Specyfikacje techniczne nie przewidywały obowiązku opracowywania przez wykonawcę programu zapewnienia jakości.

(akta kontroli str. 353-354, 360-366)

1.7. Roboty budowlane określone trzema opracowaniami wskazanymi w pkt. 1.6 nie wymagały uzyskiwania pozwolenia na budowę (dla każdego z zakresów dokumentacji), na podstawie art. 29 ust. 1 pkt 19a lit. a oraz c, a także art. 29 ust. 2 pkt. 12 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹⁸. Zgłoszenia budowy dokonywano w Starostwie Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim od 16 do 30 sierpnia 2017 r. Powyższy organ nie wniósł sprzeciwu. Pozwolenie wodnoprawne w zakresie sieci kanalizacji deszczowej uzyskano 5 września 2017 r.

(akta kontroli str. 94-96, 360-366)

Do wniosku na pozwolenie na budowę oraz zgłoszeń budowy załączono oświadczenia o dysponowaniu nieruchomościami na cele budowlane. Powiat Sępoleński 30 września 2016 r. zrzekł się bezwarunkowo na rzecz Gminy Więcbork praw majątkowych do ogółem 11 działek wchodzących w skład pasa drogowego drogi gminnej nr 020735C (wówczas ul. I Armii Wojska Polskiego), a także ul. Krótkiej.

Prawo do dysponowania przez Gminę Więcbork gruntami na cele budowlane potwierdziła weryfikacja wybranych 10 działek¹⁹, na których zgodnie z dokumentacją projektową i powykonawczą prowadzono prace budowlane.

(akta kontroli str. 7-11, 366)

Stwierzone
nieprawidłowości

W działalności Zamawiającego w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Izba pozytywnie ocenia planowanie i przygotowanie realizacji Zadania, w szczególności w zakresie uzyskania praw do nieruchomości na cele budowlane, uzyskania dokumentacji projektowej od Powiatu Sępoleńskiego, zaplanowania środków na realizację prac, w tym pozyskania finansowania ze środków Funduszu. Urząd został ponadto organizacyjnie przygotowany do realizacji inwestycji drogowych.

OBSZAR

2. Wyłonienie wykonawców inwestycji

Opis stanu
faktycznego

2.1. W Urzędzie funkcjonowała stała komisja przetargowa, powołana zarządzeniem Burmistrza²⁰, z której czynności w badanym postępowaniu prowadziły trzy osoby. Powyższe uregulowania określały tryb pracy i podział zadań w postępowaniu. Członkowie komisji oraz Burmistrz po otwarciu ofert złożyli odpowiednie oświadczenia zawierające informacje o braku podstaw do wykluczenia ich z czynności w postępowaniu.

(akta kontroli str. 140-147, 351)

¹⁸ Dz. U. z 2021 r. poz. 2351 z późn. zm.; dalej: „Prawo budowlane”; w stanie prawnym obowiązującym w okresie zgłaszania prowadzenia inwestycji budowlanej, tj. od 6 lipca 2017 r. do 18 września 2020 r. Dalsze odwołania do Prawa budowlanego w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym będą się odnosiły do powyższego stanu prawnego.

¹⁹ W tym działka w głównym pasie drogi, działki pod działkami pieszo-rowerowymi, a także wybrane działki pod zjazdami i wyjazdami na drogi osiedlowe.

²⁰ Zarządzeniem z 7 marca 2017 r. nr 0050.17.2017 zmienionym zarządzeniem z 25 października 2018 r. nr 0050.83.2018.

2.2. Postępowanie na wyłonienie wykonawców Zadania o numerze nr SB.271.11.2019 wszczęto 6 września 2019 r.²¹ i prowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. W jednym postępowaniu na całość Zadania przewidywało możliwość złożenia ofert częściowych na poszczególne zakresy robót²². Zachowano przy unormowania zawarte w przepisach o zamówień publicznych, w tym w odniesieniu do szacowania wartości zamówienia²³.

W ramach przygotowania postępowania w Urzędzie opracowano Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia²⁴, która zawierała wszystkie elementy i informacje wymagane art. 36 obowiązującej wówczas ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych²⁵. W SIWZ m.in.: przewidziano weryfikację potencjału wykonawców poprzez sprawdzenie uprawnień kierowników budowy; wskazano na przewidywane terminy wykonania robót²⁶; określono obowiązek wniesienia przez uczestników postępowania wadium, a przez wyłonionych wykonawców – zabezpieczenia należytego wykonania umowy²⁷; przewidziano możliwość udzielenia zamówień polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych; wskazano na podstawy i zakres istotnych zmian umów²⁸. Załącznikiem do SIWZ były wzory umów, w których zawarto odpowiednie zapisy zabezpieczające interesy Zamawiającego²⁹, w tym m.in. dotyczące kar umownych³⁰. Częścią SIWZ były także trzy dokumentacje projektowe – opisane w obszarze pierwszym niniejszego wystąpienia.

(akta kontroli str. 148-158, 351-356)

Postępowanie ogłoszono w trybie prawidłowym dla szacowanej wartości zamówienia, w dniu 6 września 2019 r. W wyznaczonym terminie wpłynęły oferty ośmiu wykonawców³¹. Żaden z oferentów nie podlegał wykluczeniu, a żadna z ofert – odrzuceniu (wszystkie oferty odpowiadały m.in. treści SIWZ). Nie było także podstaw do unieważnienia postępowania.

Wyboru wykonawców dokonano prawidłowo, na podstawie kryteriów określonych w SIWZ i ogłoszeniu, tj. ceny i okresu gwarancji. Na wszystkie trzy zakresy zadań najkorzystniejsze oferty złożył jeden wykonawca³². W powyższym postępowaniu nie zostało złożone odwołanie.

(akta kontroli str. 156-185, 356-357)

²¹ Data ogłoszenia opublikowanego stronie internetowej BIP, na tablicy ogłoszeń i w biuletynie zamówień publicznych pod nr: 593525-N-2019.

²² Podział przewidziano odpowiednio do trzech opracowanych dokumentacji projektowych, tj. na branże: zakres 1 – branża sanitarna (kanalizacja deszczowa), zakres 2 – branża elektryczna (oświetlenie uliczne), zakres 3 – roboty drogowe.

²³ Uwzględniono łącznie wartość wszystkich zakresów robót, wynikającą z aktualnych kosztorysów inwestorskich, powiększoną o wartość przewidywanych zamówień polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych.

²⁴ Dalej: „SIWZ”.

²⁵ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm.; dalej „poprzednia pzp”.

²⁶ Od podpisania umowy do 23 grudnia 2019 r. w przypadku robót w zakresie 1 i 2, a od 3 lutego 2020 r. do 31 lipca 2020 dla robót w zakresie 3.

²⁷ Wymagania w zakresie wadium i zabezpieczenia umowy wprowadzono, pomimo braku takiego obowiązku (w przypadku wadium, gdyż wartość zamówienia nie przekraczała kwot określonych na postawie art. 11 ust. 8 poprzedniej pzp). Określone wartości wadium i zabezpieczenia umowy były zgodne odpowiednio z art. 45 ust. 4 oraz art. 150 ust. 2 poprzedniej pzp.

²⁸ W tym przypadki: zmiany wynagrodzenia wskutek zmiany stawki VAT, przesłanek i warunków dla możliwych zmian terminu wykonania zamówienia, zasad zmian kierownika budowy; warunków dokonywania zmian korzystnych dla Zamawiającego.

²⁹ Obejmowały one m.in. określenie: obowiązków wykonawcy, zasad dokonywania odbiorów, warunków odpowiedzialności za wady, zabezpieczenia należytego wykonania umowy, obowiązku wykonywania robót przy użyciu certyfikowanych materiałów, postanowień dotyczących odstąpienia od umowy lub jej części.

³⁰ Postanowienia dotyczące kar umownych obejmowały przypadki: opóźnienia w wykonaniu przedmiotu umowy, opóźnienia w usunięciu wad stwierdzonych w okresie rękojmi/gwarancji, odstąpienia od umowy, uchybień dotyczących warunków korzystania z podwykonawców.

³¹ Przy czym, biorąc pod uwagę oferty na części zamówienia: na zakres 1 – cztery oferty, na zakres 2 – trzy oferty, na zakres 3 – sześć ofert.

³² Dalej: Wykonawca Zadania.

Trzy umowy zawarto po doręczeniu przez Wykonawcę Zadania zabezpieczeń w formie gwarancji ubezpieczeniowych oraz w terminach odpowiadających wymogom przewidzianym w art. 94 ust. 1 pkt 2 poprzedniej pzp (dla informacji przekazywanych elektronicznie)³³, tj. 23 października 2019 r.³⁴. W umowach zawarto postanowienia w brzmieniu odpowiednim do wzoru załączonego do SIWZ (w tym w zakresie przewidywanych kar umownych, warunków rękojmi i gwarancji), a także warunkom określonym w ofercie. Określono m.in. formułę prawną prowadzonego postępowania przetargowego. Oferta, opis przedmiotu zamówienia oraz dokumentacja projektowa (w szczególności specyfikacje techniczne) stanowiły załączniki do umów. Ogłoszenie o udzieleniu zamówień zostało opublikowane 4 listopada 2019 r.³⁵ Z postępowania sporządzono protokół zawierający wszystkie wymagane dane i który został zatwierdzony przez Burmistrza.

(akta kontroli str. 169-170, 186-224, 351-358)

Jakkolwiek w ogłoszeniu przewidziano możliwość udzielenia zamówień polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych, to takie dodatkowe roboty nie były potrzebne do realizacji Zadania i nie zostały zlecone. Wynagrodzenie za wykonane Zadanie, jak to wskazano w obszarze piątym niniejszego wystąpienia, odpowiadało kwotom ryczałtu określonym w umowach wykonawczych.

(akta kontroli str. 304-341, 358-366)

Dokumentacja projektowa, opracowana na zlecenie Zarządu Drogowego w Sępólnie Krajeńskim, nie wymagała sporządzenia przez wykonawcę programu zapewnienia jakości.

W specyfikacjach technicznych zawarto wymogi odnoszące się do warunków atmosferycznych przy układaniu warstw mieszanek mineralno-asfaltowych oraz przy wykonywaniu oznakowania poziomego.

Umowy z 19 października 2019 r. wśród obowiązków wykonawcy określały m.in. zgłaszanie gotowości do odbioru robót, w tym zanikających i ulegających zakryciu. Wskazano także, że powyższe prace powinny być odbierane protokolarnie.

(akta kontroli str. 112-139, 194, 207, 220, 353-354, 360-366)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności Zamawiającego w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

OBSZAR

3. Wykonanie inwestycji oraz nadzór nad realizacją procesów inwestycyjnych

Opis stanu
faktycznego

3.1. Zakończenie zadania nastąpiło z zachowaniem terminów określonych umową dofinansowania nr 23G/1/2019/FDS z 21 października 2019 r oraz umów wykonawczych:

³³ Zawiadomienie w formie elektronicznej doręczono 17 października 2019 r. a umowy nr SB.272.11.1.2019, SB.272.11.2.2019, SB.272.11.3.2019 z 23 października 2019 r.

³⁴ Umowy: nr SB.272.11.1.2019 na część 1 Zamówienia, tj. budowę sieci kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Wojska Polskiego w m. Więcbork za wynagrodzeniem w wys. 1 070,0 tys. zł brutto; nr SB.272.11.2.2019 na część 2 Zamówienia, tj. budowę sieci elektroenergetycznej o napięciu 0,4kV oświetlenia drogowego w Więcborku – ul. Wojska Polskiego za wynagrodzeniem w wysokości 45,0 tys. zł brutto; nr SB.272.11.1.2019 na część 3 Zamówienia, tj. przebudowę drogi publicznej kategorii gminnej nr 020735C, tj. ul. Wojska Polskiego w Więcborku za wynagrodzeniem wynoszącym 1 492,9 tys. zł; dalej: „umowy z 19 października 2019 r.” lub „umowy na wykonawstwo”.

³⁵ W biuletynie zamówień publicznych pod nr 510235518-N-2019.

- w przypadku robót w zakresie budowy kanalizacji deszczowej oraz budowy sieci elektroenergetycznej oświetlenia drogowego w umowach wykonawczych termin wykonania określono do 23 grudnia 2019 r. i faktycznie (bez uwag) protokolarnie prace zakończono tego dnia³⁶;
- w przypadku robót w zakresie przebudowy drogi publicznej kategorii gminnej: w umowie wykonawczej termin realizacji określono na 31 lipca 2020 r. a protokolarnie (bez uwag) roboty zakończono 16 lipca 2020 r.³⁷;
- w umowie dofinansowania określono termin oddania zadania do użytkowania 31 lipca 2020 r., co nastąpiło po ostatnim odbiorze 16 lipca 2020 r.³⁸
- finansowe zakończenie zadania, tj. płatność końcową na rzecz wykonawcy określono w umowie o dofinansowanie na 14 sierpnia 2020 r., a faktycznie dokonano 16 lipca 2020 r.

(akta kontroli str. 53, 187, 200, 213, 225-236, 305, 325, 360-366)

Analiza dokumentacji budowy i powykonawczej wskazuje, że dochowywano obowiązków w zakresie dokumentowania odbiorów częściowych oraz odbiorów robót podlegających zakryciu. W szczególności protokołowano³⁹ przed zakryciem (z udziałem właściwego inspektora nadzoru): stan każdego odcinka kanalizacji deszczowej, a także wykonanie podbudów i warstw nośnych drogi. W odniesieniu do każdego zakresu prac gromadzono także dokumenty określające parametry materiałów wbudowywanych, z akceptacją właściwego inspektora nadzoru. W przypadku mieszanek mineralno-cementowych i mineralno-asfaltowych dokumentacja obejmowała protokoły z badań zgodności z wymaganymi parametrami. W przypadku robót w zakresie budowy sieci kanalizacji deszczowej oraz sieci energoelektrycznej oświetlenia drogowego prowadzono dziennik budowy, natomiast przebudowa drogi tego nie wymagała⁴⁰ i dziennika budowy nie prowadzono.

W każdym przypadku wykonawca przedłożył także rysunkową dokumentację powykonawczą⁴¹. W przypadku kanalizacji deszczowej i sieci energoelektrycznej nie wskazywała ona na żadne zmiany względem dokumentacji projektowej. Natomiast w dokumentacji dotyczącej przebudowy drogi odnotowano zmiany polegające na wykonanych dodatkowo zjazdach, a także w zakresie wzmocnienia poboczy, zmian miejsca wykonania murów oporowych i barier rurowych.

(akta kontroli str. 237-241, 360-366)

Dokumentacja powykonawcza, a także przeprowadzone 22 lutego 2023 r. oględziny NIK, potwierdziły zrealizowanie Zadania w zakresie rzeczowym określonym we wniosku o dofinansowanie, w tym m.in. poszerzenie nawierzchni drogi do 6 m, wykonanie ciągu pieszo rowerowego o szerokości 2,5 m, wykonanie umocnionego pobocza, wlotów dróg wewnętrznych⁴², wybudowanie kanalizacji deszczowej na całym przebudowanym odcinku wraz z kolektorem deszczowym, wykonanie linii energoelektrycznej wraz z 5 lampami ulicznymi, a także wykonanie oświetlenia

³⁶ Do ww. protokołu załączono zgłoszenie zakończenia robót do właściwego organu nadzoru budowlanego. Odbioru końcowego dokonano na podstawie zgłoszeń wykonawcy z 18 i 19 grudnia 2019 r., termin zakończenia potwierdzają także wpisy w dziennikach budowy oraz adnotacje na dokumentacji powykonawczej.

³⁷ Odbioru dokonano na podstawie zgłoszenia z 6 lipca 2020 r. Termin zakończenia robót potwierdzają także adnotacje na dokumentacji powykonawczej.

³⁸ Całość prac, jako niewymagająca uzyskiwania pozwolenia na budowę, nie wymagała także uzyskania pozwolenia na użytkowanie.

³⁹ W przypadku prac w zakresie budowy kanalizacji deszczowej odbiór robót podlegających zakryciu był także odnotowywany w dzienniku budowy (wpisy wykonawcy o zgłoszeniu i inspektora nadzoru odbiorze).

⁴⁰ Zgodnie z art. 42 ust. 2 pkt 1 w zw. z art. 42 ust. 3 Prawa budowlanego.

⁴¹ Dokumentacja powykonawcza obejmowała także wykonane inwentaryzacje geodezyjne robót.

⁴² Kazimierza II Sprawiedliwego, Szlaku Bursztynowego, Leszka Czarnego, Książęcej.

5 przejść dla pieszych, w tym jednego w ciągu drogi Wojska Polskiego (ze znakiem aktywnym), a także wykonanie tablic informujących o prędkości.

W toku oględzin stwierdzono, następujące zmiany względem projektowych, które nie zostały odnotowane w dokumentacji powykonawczej:

a) na wlotach ul. Kazimierza II Sprawiedliwego i Szlaku Bursztynowego nie wykonano wysepki, azylu dla pieszych, a zamiast tego zastosowano oznakowanie poziome P-21 „powierzchnia wyłączona”;

b) wykonano jeden dodatkowy zjazd między ul. Szlaku Bursztynowego a ul. Leszka Czarnego;

c) nie wykonano jednego wpustu uliczno-krawędziowego (nr W31), zaprojektowanego na wysokości dodanego w toku inwestycji zjazdu zbiorowego;

d) wykonano dodatkowy odpływ liniowy na wlocie drogi wewnętrznej ul. Spacerowej.

(akta kontroli str. 237-259, 262-266)

Kierownik Referatu ds. Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami wyjaśnił, że przyjęto dokumentację powykonawczą, w której nie były wykazane powyższe zmiany ponieważ Zadanie zostało wykonane z należytą starannością i zgodnie ze sztuką budowlaną oraz dokumentacją budowlaną. Drobne zmiany w branży sanitarnej i drogowej nie rzutują na całokształt zamierzenia inwestycyjnego. Wyjaśniający wskazał na uzasadnienia ww. zmian, w tym: kolizję wysepki (azyli) dla pieszych ze zjazdami indywidualnymi, konieczność likwidacji wpustu kanalizacji deszczowej w związku z kolizją ze zjazdem drogowym (zamiast czego wykonano odpływ liniowy w innym miejscu). Wyjaśniający przekazał dokumenty z uzgodnień roboczych dokonywanych na etapie realizacji robót, w tym zawierające informacje o uzyskanych zgodach inspektorów nadzoru lub projektantów.

(akta kontroli str. 272-273)

W toku oględzin potwierdzono zgodność wykonanego oznakowania ruchu z zatwierdzoną organizacją ruchu, poza brakiem wykonania oznakowania linią P-13 "linia warunkowego zatrzymania złożona z trójkątów" na wlocie drogi wewnętrznej ul. Spacerowa. Jak wskazał Kierownik Referatu ds. Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami zostanie to uzupełnione przez wykonawcę do 30 kwietnia 2023 r w ramach prac gwarancyjnych.

(akta kontroli str. 242-266, 272)

3.2. Wskazane w pkt 3.1 zmiany zostały zrealizowane przez wykonawcę w ramach zawartych umów i rozliczone w przewidzianych w nich wynagrodzeniach ryczałtowych. W związku z powyższym, pomimo że przewidziano możliwość zamówienia podobnych robót budowlanych, takie działania nie nastąpiły i wykonawcy zapłacono kwotę odpowiednią do wartości zawartych umów.

(akta kontroli str. 304-341, 360-366)

3.3. Nadzór nad realizacją Zadania ze strony Burmistrza Więcborka, zgodnie ze strukturą organizacyjną Urzędu oraz udzielonym upoważnieniem, pełnił Kierownik Referatu ds. Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami. Potwierdzał on dokonywane pisemne uzgodnienia, podpisywał protokoły odbiorów częściowych i końcowych, a także potwierdzał weryfikację merytoryczną faktur wystawionych przez wykonawcę.

(akta kontroli str. 226-228, 230-232, 234-236, 274-277, 281, 311-315, 317-318, 320-321, 323-324, 360-366)

Zapewniono także nadzór inwestorski nad całym zakresem robót realizowanych w ramach Inwestycji na podstawie umowy nr SB.671.6.2017 z 23 października 2019 r. Do zadań zespołu nadzoru inwestorskiego należało m.in.:

- sprawdzenie, czy wszystkie używane urządzenia i materiały posiadały wymagane świadectwa deklaracje zgodności i certyfikaty;
- organizowanie i prowadzenie porad technicznych i innych spotkań zwoływanych na wniosek wykonawcy;
- sprawdzanie i odbiór robót ulegających zakryciu lub zanikających;
- sprawdzenie i odbiór robót wynikających z harmonogramu robót;
- kontrola prawidłowości prowadzenia dziennika budowy i dokonywania w nim wszystkich wpisów stwierdzających okoliczności mających wpływ na ocenę wykonania robót;
- udział m.in. w przeglądach gwarancyjnych.

Jakkolwiek w Urzędzie nie obowiązywał regulamin prowadzenia zamówień publicznych o wartościach niewymagających stosowania przepisów powszechnie obowiązujących w zakresie zamówień publicznych, to wykonawcę usług nadzoru budowlanego w ramach Zadania wyłoniono w sposób konkurencyjny, spośród trzech ofert złożonych w następstwie ogłoszenia zamieszczonego na stronie internetowej Urzędu.

Jak wskazano w obszarze pierwszym niniejszego wystąpienia, dokumentacja projektowa została przejęta od poprzedniego zarządcy drogi, a Gmina Więcbork nie zawierała umowy na prace projektowe⁴³. W związku z tym nie przewidziano także sprawowania nadzoru autorskiego, który w Zadaniu nie był wymagany.

(akta kontroli str. 282-286, 359-360)

Weryfikacja dokumentacji powykonawczej potwierdziła: nanoszone na certyfikatach i atestach zgody przez inspektorów nadzoru w odniesieniu do materiałów i elementów podlegających wbudowaniu; udział inspektorów nadzoru w uzgodnieniach i naradach; potwierdzaniu przez te osoby prawidłowości robót w protokołach odbiorów robót zanikających lub ulegających zakryciu, a także w protokołach odbiorów częściowych i końcowych; dokonywanie przez nadzór wpisów w dziennikach budowy dokumentujących m.in. czynności kontrolne i weryfikacyjne⁴⁴; udział tych osób w przeglądach gwarancyjnych.

(akta kontroli str. 226-228, 230-232, 234-240, 274-279, 281, 360-366)

3.4. W związku z terminowym wykonaniem zadania oraz potwierdzeniem prawidłowości wykonania robót budowlanych nie było podstaw do nakładania na wykonawcę sankcji przewidzianych umowami z 23 października 2019 r. i takich działań nie podejmowano.

(akta kontroli str. 226-228, 230-232, 234-236, 304-305)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności Zamawiającego w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykonanie inwestycji oraz nadzór nad realizacją procesów inwestycyjnych, w szczególności ze względu na osiągnięcie oczekiwanych parametrów drogi w zakładanym czasie i w przewidzianych kosztach oraz bez istotnych zmian zakresu robót. Stwierdzone przypadki nienaniesienia drobnych zmian na dokumentację powykonawczą nie mają wpływu na tą ocenę, ze względu na przekazaną w toku kontroli dokumentację potwierdzającą, że nastąpiło to pod nadzorem właściwego inspektora i za zgodą przedstawiciela Urzędu.

⁴³ Jednak projektanci części 1 i 2 Zadania byli jednocześnie inspektorami nadzoru branży sanitarnej i elektrycznej na podstawie umowy o nadzór nr SB.671.6.2017 z 23 października 2019 r.

⁴⁴ Najwięcej uwag odnośnie wykonania robót zawarto w dzienniku budowy dot. robót w zakresie kanalizacji deszczowej, odnotowywano także wykonanie zaleceń.

4. Utrzymanie dróg objętych wybraną inwestycją.

4.1. W Urzędzie przechowywano dokumentację dotyczącą utrzymania drogi gminnej nr 020735C, tj. Wojska Polskiego w Więcborku. Obejmowała ona w szczególności książkę drogi⁴⁵, prowadzoną z zachowaniem wzoru określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 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 tunelom⁴⁶. Do książki drogi załączono m.in. dokumentację kontroli okresowych stanu dróg, dzienniki objazdu dróg. Przechowywano także obowiązującą i zatwierdzoną organizację ruchu⁴⁷.

(akta kontroli str. 260-269, 87-300)

4.2. W latach 2017-2022 zapewniono realizację dyspozycji określonych w art. 62 ust. 1 pkt 1 i 2 Prawa budowlanego, dotyczącego wykonywania kontroli okresowych. Corocznie przeprowadzane były kontrole elementów drogi i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu, a w 2017 r. i 2021 r. także weryfikowano stan techniczny i przydatność do użytkowania drogi, estetykę tego obiektu oraz jego otoczenia (tj. elementy kontroli 5-letniej).

(akta kontroli str. 288-296)

4.3. Wyniki okresowych kontroli wynikających z art. 62 ust. 1 Prawa budowlanego i objazdu dróg dokumentowano w formie protokołów, których zakres był zgodny z ww. wymogami. Ponadto od 2019 r. wyniki przeglądów uzupełniano o dokumentację zdjęciową.

(akta kontroli str. 288-289)

4.4. W toku kontroli okresowych stan ww. drogi był oceniany w każdym przypadku jako dobry. Przed przeprowadzeniem prac związanych z realizacją Zadania, wskazywano na usterki w stanie nawierzchni objętego tą inwestycją odcinka drogi, a także na zły stan jego oznakowania poziomego. Po zakończeniu Inwestycji wskazywano w kolejnych kontrolach okresowych na rosnącą liczbę odpowiednich usterek na odcinku nieobjętym Zadaniem (na początkowym 500 m odcinku drogi). W żadnym przypadku nie wskazano na bezwzględny obowiązek usunięcia usterek.

(akta kontroli str. 288-290)

4.5. Po zrealizowaniu Inwestycji nie dokonywano napraw objętego nią odcinka drogi. W czerwcu 2021 r. i czerwcu 2022 r. wykonano przeglądy gwarancyjne i międzygwarancyjne elementów Zadania. Nie stwierdzono usterek w wykonanych robotach⁴⁸.

(akta kontroli str. 290, 301-303)

W toku oględzin NIK przeprowadzonych 22 lutego 2023 r. nie stwierdzono spękań w nawierzchni asfaltowej lub błędów w wykonaniu nawierzchni z kostki betonowej (brak nierówności, brak szczelin, brak rosnących roślin), a także nie stwierdzono stanów wskazujących na nie działającą, niedrożną kanalizację deszczową, dewastacje lub utratę właściwości (płowienie) oznakowania pionowego. Oznakowanie poziome było czytelne. Ze względu na prowadzenie oględzin w ciągu dnia, nie weryfikowano

⁴⁵ Faktycznie były to dwie książki drogi, jedna za okres przed nadaniem numeru drodze gminnej, bazująca na materiale przekazanym przez poprzedniego zarządcę protokolarnie 15 maja 2017 r., kolejna założona 3 kwietnia 2019 r., z aktualnym numerem drogi i oparta o zaktualizowane dane.

⁴⁶ Dz. U. Nr 67, poz. 582

⁴⁷ Pierwotna, przygotowana przez poprzedniego zarządcę, kolejną, zatwierdzoną 10 kwietnia 2019 r. i wprowadzoną 17 czerwca 2020 r.

⁴⁸ W 2022 r. zwrócono uwagę na jeden element eksploatacyjny – ubytek tłucznia na poboczu odcinka drogi, co zostało uzupełnione w terminie uzgodnionym w protokole.

działania oświetlenia, jednak potwierdzono działanie znaków aktywnych i radarowych wyświetlaczy prędkości.

Stwierdzono, że kołnierze i pokrywy studni kanalizacji, a także wpusty krawężnikowo-uliczne (lub uliczne) osadzone były zasadniczo bez odchyień względem nawierzchni. W toku oględzin stwierdzono odchylenie zewnętrznych elementów od poziomu jezdni o 1,0-1,2 cm wyłącznie w przypadku dwóch studni kanalizacji deszczowej (D9 i D12)

(akta kontroli str. 242-259)

Kierownik Referatu ds. Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami wyjaśnił, że w toku odbiorów i przeglądów gwarancyjnych nie występowały różnice wysokości włazów studni, a niewielkie odchylenia są prawdopodobnie następstwem rozluźnienia podbudowy pod pierścieniami odciążającymi, co poskutkowało osiadaniem włazów. Stan ten zostanie zgłoszony w toku najbliższego przeglądu gwarancyjnego planowanego na lipiec 2023 r.

(akta kontroli str. 273, 277-280)

Stwierdzono także brak spójności w zakresie zastosowania (na wlotach bocznych) znaków D-52 i D-53 wskazujących na rozpoczęcie i zakończenie stref ruchu, a także braki w oznakowaniu skrzyżowań w ciągu ul. Wojska Polskiego, które wynikały z mających miejsce w grudniu 2022 r. zmian statusu części dróg bocznych z dróg wewnętrznych na drogi publiczne. Powyższe opisano dalej w sekcji stwierdzone nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 242-259)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W toku oględzin przeprowadzonych 22 lutego 2023 r. stwierdzono, że wloty bocznych ulic w obszarze Zadania są w sposób nieprawidłowy oznakowane znakami D-52 i D-53 wskazującymi na rozpoczęcie i zakończenie stref ruchu⁴⁹. Ponadto, 14 grudnia 2022 r. dwóm ulicom wchodzącym w obszar zadania nadano status dróg publicznych. Do dnia oględzin nie zmieniono organizacji ruchu na ul. Wojska Polskiego, tak, aby odpowiednio dostosować oznakowanie skrzyżowań⁵⁰. Stwierdzono, że na wylotach bocznych ulic znajdowały się znaki A-7 "ustęp pierwszeństwa", natomiast w ciągu Wojska Polskiego nie przewidziano w organizacji ruchu i nie umieszczono żadnego oznakowania tych skrzyżowań.

(akta kontroli str. 242-259, 260-269)

Burmistrz Więcborka wskazał, że dokonał przeglądu ustawienia znaków D-52/D-53 na drogach wewnętrznych i uzupełnił brakujące oznakowanie. Wskazał, że w związku z przeprowadzoną inwestycją Gmina Więcbork zobowiązana była do nadania statusu drogi publicznej dla m.in. ul. Leszka Czarnego i ul. Szlaku Bursztynowego, o czym Urząd uzyskał informację dopiero 2 stycznia 2023 r. W dniu 6 lutego 2023 r. zlecono opracowanie organizacji ruchu dla ul. Wojska Polskiego. W ramach planowanych zmian pierwszeństwo ruchu zostanie odpowiednio oznakowane na ul. Wojska Polskiego, a podporządkowanie, na wlotach ww. dwóch ulic.

(akta kontroli str. 89)

W odniesieniu do wyjaśnień Najwyższa Izba Kontroli wskazuje, że zgodnie z art. 10 ust. 10b ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym⁵¹ ruch na drodze odbywa się na podstawie zatwierdzonej organizacji ruchu. Podejmowane w Urzędzie działania mające na celu nadanie ulicom Leszka Czarnego i Szlaku Bursztynowego

⁴⁹ W toku oględzin stwierdzono, że znaków D-52 i D-53 nie ustawiono w szczególności na wlocie ul. Spacerowej, która nie jest drogą publiczną, natomiast powyższe zastosowano na wlotach innych dróg wewnętrznych. Oznakowanie te zastosowano także błędnie na wlocie drogi publicznej ul. Leszka Czarnego.

⁵⁰ Wprowadzona w wyniku inwestycji organizacja ruchu dla ul. Wojska Polskiego, nie przewidywała oznakowania wlotów (wówczas dróg wewnętrznych) ul. Szlaku Bursztynowego i Leszka Czarnego jako skrzyżowań, tymczasem ulice uzyskały status dróg publicznych 14 stycznia 2022 r.

⁵¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 988, ze zm.

statusu dróg publicznych, wskazywały na konieczności zmiany oznakowania na ich skrzyżowaniach z ul. Wojska Polskiego.

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia prowadzenie dokumentacji objętej kontrolą drogi, tj. ul. Wojska Polskiego, a także wykonywanie wymaganych przeglądów okresowych. Także stan objętego inwestycją odcinka drogi, potwierdzony w toku oględzin, nie wskazywał na istotne nieprawidłowości w utrzymaniu obiektu budowlanego.

Stwierdzono nieprawidłowość w zakresie oznakowania skrzyżowań i wlotów dróg wewnętrznych do ul. Wojska Polskiego.

OBSZAR

5. Rozliczanie środków publicznych na inwestycję.

Opis stanu faktycznego

5.1. W wyniku dokonanych odbiorów robót budowlanych w ramach Zadania, wykonawca wystawił ogółem:

- w 2019 r. dwie faktury na łączną kwotę 1 115 tys. zł brutto, za które Gmina uiściła zapłatę w terminie do 8 dni od dnia ich otrzymania;
- w 2020 r. trzy faktury na łączną kwotę 1 492,9 tys. zł brutto, za które Gmina uiściła zapłatę w terminie do 13 dni od dnia ich otrzymania.

Regulowanie powyższych zobowiązań następowało w ramach kwot zaplanowanych w budżecie Gminy oraz w terminach i kwotach określonych w §3 ust. 1 oraz §4 ust. 4 umów z 23 października 2019 r. (przewidujących rozliczenie ryczałtowe), z uwzględnieniem przyjętych harmonogramów.

(akta kontroli str. 12-33, 186-224, 304-325)

Burmistrz przesyłał do Urzędu Wojewódzkiego dokumenty rozliczeniowe, pismami z:

- 14 stycznia 2020 r., w odniesieniu do wydatków poniesionych w IV kw. 2019 r. w wys. 1 115 tys. zł, ze wskazaniem na koszty kwalifikowane w wysokości 966,2 tys. zł, z czego 579,7 tys. zł finansowanych z FDS;
- 20 marca 2020 r., z uwzględnieniem wydatków poniesionych 3 marca 2020 r., na kwotę 550,9 tys. zł, w tym kosztów kwalifikowanych w wysokości 376,4 tys. zł, z czego 225,9 tys. zł finansowanych z FDS;
- 7 lipca 2020 r., z uwzględnieniem wydatków poniesionych 22 kwietnia 2020 r., na kwotę 367,7 tys. zł, (w całości kosztów kwalifikowanych), z czego 220,6 tys. zł finansowanych z FDS;
- 14 sierpnia 2020 r., wniosek końcowy na całość wydatków, z uwzględnieniem ostatniej płatności z 16 lipca 2020 r. na kwotę 574,3 tys. zł (w całości kwalifikowanych), z czego 344,6 tys. zł finansowanych z FDS.

Do pism załączano: stosowne wnioski, kopie faktur⁵², potwierdzenia zapłaty, kopie protokołów odbioru (częściowych i końcowych), wyciągi z dedykowanego rachunku, a w przypadku rozliczeń końcowych, także: oświadczenie o oddaniu zadania do użytkowania, fotografię tablicy informacyjnej i wydruków ze strony internetowej.

Dochowano tym postanowień §4 ust. 4, 5, 11, 14 oraz §6 ust 2 umowy dofinansowania nr 23G/1/2019/FDS z 21 października 2019 r.

(akta kontroli str. 326-341)

5.2. W każdym z przypadków płatności na rzecz wykonawcy Zadania dochowano postanowień zawartych w §4 ust. 1, 2, 4-7 oraz §9 ust. 2 oraz 8 umów z 23 października 2019 r.

⁵² Z załączoną dokumentacją wskazującą na weryfikację faktur pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, fakt poniesienia wydatku z zachowanie przepisów pzp, o dokonaniu płatności ze środków Funduszu Dróg Samorządowych.

W szczególności wartość rozliczenia była określana w protokołach odbiorów (częściowych lub końcowych), potwierdzonych przez inspektora nadzoru budowlanego i upoważnionego pracownika Urzędu. Wykonawca wystawiał faktury na kwoty określone w ww. dokumentach.

(akta kontroli str. 226-228, 230-232, 234-236, 311-313, 306-308, 323-324, 360-366)

5.3. W każdym przypadku faktury wystawione przez wykonawcę Inwestycji sprawdzane były pod względem formalno-rachunkowym przez Skarbnika Gminy, pod względem merytorycznym przez Kierownika Referatu ds. Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami, a zatwierdzane do wypłaty przez Burmistrza Więcborka.

(akta kontroli str. 306-308, 311-313, 317-318, 320-321, 323-324)

5.4. Nie stwierdzono aby Zadanie objęte było kontrolą zewnętrzną. Przed rozpoczęciem inwestycji droga gminna 020735C poddana została kontroli utrzymania obiektu budowlanego, przeprowadzonej przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sępólnie Krajeńskim, która nie wykazała nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 343-350)

Zadanie nie było także objęte kontrolą wewnętrzną ani audytem. Burmistrz Więcborka wskazał, że Inwestycja objęta była nadzorem bieżącym prowadzonym w toku procesu inwestycyjnego.

(akta kontroli str. 88-89)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności Zamawiającego w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia rozliczanie środków publicznych na Inwestycję. Działania w tym zakresie były objęte nadzorem bieżącym i następowały zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie, a płatności na rzecz wykonawcy prawidłowo rozliczone

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące uwagi i wnioski:

Uwagi

Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag.

Wnioski

Uwzględniając podjęte w trakcie kontroli działania, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Bydgoszcz, 5 kwietnia 2023 r.

Kontroler

(-) Grzegorz Piotrowski
główny specjalista kontroli
państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy
p.o. Dyrektor
(-) Tomasz Sobecki