

Olsztyn, 29 listopada 2016 r.

IGR-XII.805.1.39.2016

Pan
Ryszard Kozyra
Wójt Gminy Barciany

Stosownie do art. 46 i art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2011 r. Nr 185, poz. 1092), w związku z § 9 ust.1 i § 10 ust.1 umowy nr 55/38/NPPDL/15 z dnia 18 sierpnia 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „**Modernizacja i remont ulic Nowa i Piotrowskiego w Barcianach**”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Barciany z siedzibą przy ulicy Szkolnej 3, 11-410 Barciany, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gmina Barciany.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

Ryszard Kozyra – Wójt Gminy Barciany
Iwona Maria Bepirszcz – Skarbnik Gminy

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 8/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.994.2016 z dnia 20.10.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Dorota Kochańska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 16/2016 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.993.2016 z dnia 20.10.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **24.10.2016 r.**

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „**Modernizacja i remont ulic Nowa i Piotrowskiego w Barcianach**”
- okres objęty kontrolą : rok 2015

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 ze zm.), § 9 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. w sprawie udzielania dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych (Dz. U. 2014 r., poz. 316), oraz § 9 ust. 1 i § 10 ust. 1 umowy o dofinansowanie Nr 55/38/NPPDL/15 z dnia 18.08.2015 r.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Informacje dotyczące realizacji zadania

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika budowy	Data i nr pozwolenia na budowę
Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów „DROMO” Sp. z o.o. 14-100 Ostróda Ul. Nadrzeczna 5	Umowa nr RGKiL.271.8.2015 z dnia 11.09.2015 r., na realizację zadania pn: Modernizacja i remont ulic Nowa i Piotrowskiego w Barcianach Wartość umowy: 571 531,33 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> po uzgodnieniu z Zamawiającym <u>zakończenie:</u> do 10.11.2015 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy	Zgłoszenie o zamiarze przystąpienia do wykonywania robót budowlanych z dnia 19.09.2014 r. do Starosty Kętrzyńskiego
	Umowa na roboty dodatkowe zawarta w dniu 14.10.2015 r Wartość umowy: 26 206,18 zł brutto	<u>zakończenie:</u> do 25.11.2015 r.	nd	nd

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 22.09.2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr **RGKiL.272.8.2015** z dnia 11.09.2015 r., zawarta z firmą **Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów „DROMO” Sp. z o.o.**, 14-100 Ostróda ul. Nadrzeczna 5, na realizację zadania pn. „Modernizacja i remont ulic Nowa i Piotrowskiego w Barcianach” (wartość umowy: 571 531,33 zł brutto). Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 i nast. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.). Beneficjent przedłożył oryginały

dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 31.07.2015 r. pod nr 194730-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 25.06.2015 r., oznaczenie sprawy RGKiI.271.8.2015 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 243132-2015 z dnia 17.09.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta i nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród 4 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny 94% cena) oraz okresu gwarancji (6%).

Stwierdza się, że wyżej wymieniona umowa została zawarta, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, zgodnie z art. 44, ust. 4 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 ze zm.).

Umowa na roboty dodatkowe zawarta w dniu 14.10.2015 r., z firmą **Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów „DROMO” Sp. z o.o.**, 14-100 Ostróda ul. Nadrzeczna 5, zgodnie z protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych z dn. 12.10.2015 r. (*protokół w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Niniejszą umowę zawarto bez zastosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj.: Dz. U. 2013 r., poz.907 ze zm.) na podstawie zwolnienia zgodnie z art. 4 pkt 8 cytowanej ustawy.

Dofinansowaniu z budżetu państwa w ramach programu NPPDL podlegają obie umowy.

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołami odbioru końcowego robót:

- Nr 1/2015 z dnia 27.11.2015 r. – wartość odebranych robót: 571 531,33 zł brutto, rozpoczęcie – 22.09.2015 r., zakończenie – 10.11.2015 r.;
- Nr 2/2015 z dnia 27.11.2015 r. – wartość odebranych robót 26 206,18 zł brutto (roboty dodatkowe), rozpoczęcie – 14.10.2015 r., zakończenie – 15.11.2015 r.

W protokołach stwierdzono: wykonana i zgłoszona do odbioru inwestycja zgodna z umową, bez wad i usterek.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 05.10.2015 r.):

- roboty geodezyjne,
- regulacja wysokościowa elementów sieci uzbrojenia terenu,
- wykonanie remontu chodników i miejsc parkingowych,
- wykonanie nawierzchni z mieszanek mineralno-bitumicznych,
- utwardzenie pobocza i obsadzenie zielenią pasa drogowego,
- wykonanie pionowych i poziomych urządzeń bezpieczeństwa ruchu,
- przebudowa elementów uzbrojenia,
- remont chodników.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinków dróg **tj. 855,70 mb** – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. remontowanej drogi:

- utworzenie nowych miejsc parkingowych,
- zainstalowanie barier ochronnych,
- zainstalowanie progów zwalniających,
- oznakowanie pionowe.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)
Brak różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru końcowego robót nr 1/2015 z dnia 27.11.2015 r. Faktura 76/11/K/2015 z dnia 30.11.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 464 659,62 zł, brutto: 571531,33 zł.

Protokół odbioru końcowego robót nr 2/2015 z dnia 27.11.2015 r. Faktura 77/11/K/2015 z dnia 30.11.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 21 305,84 zł, brutto: 26 206,18 zł.

Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak PBDiM 71B/k/2015 z dnia 10.11.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 30.11.2015 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Modernizacja i remont ulic Nowa i Piotrowskiego w Barcianach” zgodnie z umowami na wykonanie robót nr RGKiI.271.8.2015 z dnia 11.09.2015 r. oraz umową na roboty dodatkowe z dn. 14.10.2015 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i wpisana do ewidencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 03.12.2015 r. pod nr P.2808.2015.903 w Starostwie Powiatowym w Kętrzynie (*kopia pierwszej strony dokumentacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT o numerze 407/2016 z dnia 01.04.2015 r. (symbol KŚT 220) wystawiono na łączną wartość 679 599,14 zł. Różnicę tj. 81 861,63 zł, pomiędzy kwotą z OT a łączną wartością kosztów kwalifikowalnych zadania szczegółowo opisuje „Wykaz kosztów realizacji zadania”, stanowiący załącznik do dokumentacji kontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 05.10.2015r.) – 31.12.2015 r.

Według aneksu nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 55/38/NPPDL/15 z dnia 18.08.2015 r. – 31.12.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr RGKiI.271.8.2015 z dnia 11.09.2015 r. – 10.11.2015 r.

Według umowy na roboty dodatkowe z dn. 14.10.2015 r. – 25.11.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 21.12.2015 r. (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*)

2. Źródła finansowania zadania wg Aneksu nr 1 do Umowy z Wojewodą nr 55/38/NPPDL/15 z dnia 18.08.2015 r.

Środki własne	298 869,51	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	298 868,00	zł
Razem	597 737,51	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	298 869,51	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	298 868,00	zł
Razem	597 737,51	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	298 869,51	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	298 868,00	zł
Razem	597 737,51	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 298 868,00 zł – wypłacona **298 868,00 zł**

Udział finansowy partnera

W sprawie wspólnej realizacji projektu, w ramach *Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, Gmina Barciany podpisała Umowę partnerską Nr RGKiI.7221.21.2014 dnia 24.09.2014 r. ze Sklepem Spożywczo-Przemysłowym Mirosław Dąbkowski. W ramach niniejszej umowy partner zobowiązał się do współfinansowania zadania w wysokości **1 500,00 zł**.

Przelew powyższej kwoty dnia 21.10.2016 r., potwierdzono podczas czynności kontrolnych.

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic)

Nie stwierdza się różnic.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury VAT Nr 76/11/K/2015 z dnia 30.11.2015 oraz Faktury VAT nr 77/11/K/2015 z dn. 30.11.2015 z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.
2. Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich wystąpieniu właściwych organów, w tym organów nadzoru budowlanego. Przedłożone dokumenty oraz oględziny na miejscu wskazują na zapewnienie przez beneficjenta prawidłowego funkcjonowania nadzoru inwestorskiego, zwłaszcza w zakresie kontroli jakości wykonywanych robót, zarówno na etapie ich realizacji, jak i odbioru końcowego.
3. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana a dotacja wykorzystana prawidłowo pod względem:
 - zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
 - prawidłowości wykorzystania środków finansowych – zakres zadań wykonany w 100% (patrz pkt III 4);
 - prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji, a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2011 r. Nr 185, poz. 1092), w związku z § 9 ust.1 i § 10 ust.1 umowy nr 55/38/NPPDL/15 z dnia 18 sierpnia 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja i remont ulic Nowa i Piotrowskiego w Barcianach” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Dorota Kochańska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka