

Olsztyn, 13.07.2016 r.

IGR-XII.805.1.21.2016

Pan
Ryszard Zieliński
Wójt Gminy Dubeninki

Stosownie do art. 46 i 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 63/14/NPPDL/15 z dnia 30.11.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Osiedlowej w Dubeninkach”, 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 w Dubeninkach z siedzibą przy ul. Mereckiego 27 19-504 Dubeninki w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Dubeninki.

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

Ryszard Zieliński – Wójt Gminy Dubeninki

Bożena Wronowska – Skarbnik Gminy

Jan Miler – Kierownik Referatu Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej w Urzędzie Gminy w Dubeninkach

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

- Marcin Sikorski, kierownik oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 11/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.567.2016 z dnia 17.06.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Violetta Gąsiorowska, 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.0030.568.2016 z dnia 17.06.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 22.06.2016 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/2016.
Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ulicy Osiedlowej w Dubeninkach”
- 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 63/14/NPPDL/15 z dnia 30.11.2015 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 Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. 19-500 Gołdap, ul. Konstytucji 3 Maja 1A	Umowa Nr 30/IGP/2015 z dnia 28.10.2015 - na realizację zadania pn: <i>Przebudowa ulicy Osiedlowej w Dubeninkach</i> Wartość umowy; 379 969,74 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> <i>rozpoczęcie:</i> - umowa nie precyzuje terminu <i>zakończenie:</i> do 04.12.2015 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy	Zgłoszenie zamiaru wykonania robót z dnia 22.09.2014 r. do Starosty Gołdapskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 02 listopada 2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 30/IGP/2015 z dnia 28.10.2015 r., zawarta z **Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.** 19-500 Gołdap, ul. Konstytucji 3 Maja 1A, na realizację zadania pn: *Przebudowa ulicy Osiedlowej w Dubeninkach* (wartość umowy 379 969,74 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 12.10.2015 r. pod nr 270224-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 28.10.2015 r., oznaczenie sprawy 7011/4/2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 294172-2015 z dnia 02.11.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęła 1 oferta. Wyboru dokonano na podstawie kryterium najniższej ceny – 95% oraz okresu gwarancji – 5%.

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.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy *Protokołem odbioru końcowego* z dnia 07.12.2015 r. – wartość odebranych robót: 379 969,74 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: „Roboty wykonano zgodnie z kosztorysem inwestorski. Zakres i ilość robót jest zgodna z przedmiarem robót i Kosztorysem ofertowym (...).” W wykonanych robotach nie stwierdzono usterek.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - 02.11.2015 r.
- zakończenie – 04.12.2015 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.09.2015 r.) - „do końca listopada 2015 r.”.

Według umowy z wykonawcą nr 30/IGP/2015 z dnia 28.10.2015 r. (Aneks nr 1 z 25.11.2015r.) - 04.12.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 15.12.2015 r. (kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania.

- Rozebranie nawierzchni z płyt drogowych o grubości 15 cm z wypełnieniem spoin zaprawą cementową;
- Rozebranie nawierzchni z trelinki;
- Roboty ziemne w gruntach nieskalistych;
- Wymiana krawężników;
- Dolna warstwa podbudowy z kruszywa łamanego gr po zagęszczeniu 20 cm;
- Skropienie warstwy konstrukcyjnej asfaltem;
- Ułożenie nawierzchni z mieszanek mineralno-bitumicznych warstwy wiążącej gr 5 cm;
- Ułożenie nawierzchni z mieszanek mineralno-bitumicznych warstwy ścieralnej gr 4 cm;
- Ułożenie nawierzchni z kostki betonowej o gr 8 cm w miejscu przejścia dla pieszych;
- Ustawienie znaków drogowych na słupach z rur stalowych;
- Montaż progu zwalniającego.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości drogi tj. 271,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- Wymiana krawężników;
- Ułożenie nawierzchni z mieszanek mineralno-bitumicznych warstwy wiążącej;
- Ułożenie nawierzchni z mieszanek mineralno-bitumicznych warstwy ścieralnej;
- Ułożenie nawierzchni z kostki betonowej o gr 8 cm w miejscu przejścia dla pieszych;
- Ustawienie znaków drogowych na słupach z rur stalowych;
- Montaż progu zwalniającego.

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

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

6. Daty częściowego i końcowego protokołu odbioru robót

Protokół końcowego wykonania robót z dnia 07.12.2015 ustalił wartość odebranych robót na kwotę 379 969,74 zł brutto. Faktura FA/9/12/2015 z dnia 07.12.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 308 918,49 zł, brutto: 379 969,74 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak z dnia 04.12.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokółem końcowego wykonania robót z dnia 07.12.2015.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 4/2015, z dnia 16.12.2015 r., wartość 382 469,74 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 2 500,00 zł (tj. koszt nadzoru inwestorskiego). Specyfikacja na załączonej do akt kontroli kopii dokumentu OT.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 63/14/NPPDL/15 z dnia 30.11.2015 r.

Środki własne	191 570,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	191 570,00	zł
Razem	383 140,00	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	189 984,87	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	189 984,87	zł
Razem	379 969,74	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	189 984,87	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	189 984,87	zł
Razem	379 969,74	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 189 984,87 zł – wypłacona: **189 984,87 zł.**

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic)
Nie stwierdza się różnic.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury VAT nr FA/9/12/2015 z dnia 07.12.2015 r. z oryginałem dokumentu 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 63/14/NPPDL/15 z dnia 30.11.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Osiedlowej w Dubeninkach” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMINSKO-MAZURSKI

Artur Chojewski

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Hązarski

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski