

Olsztyn, 29 grudnia 2016 r.

IGR-XII.805.1.41.2016

Pani
Genowefa Kwoczek
Wójt Gminy Elbląg

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 57/53/NPPDL/15 z dnia 31 sierpnia 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „**Przebudowa drogi gminnej nr 101027N – ul. Agatowa w m. Gronowo Górne – Etap 2 (droga powiatowa nr 1139N – Szafirowa – skrzyżowanie z drogą serwisową drogi krajowej S-22 – Grzechotki granica państwa)**”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Elbląg z siedzibą przy ulicy Browarnej 85, 82-300 Elbląg, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gmina Elbląg.

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

Genowefa Kwoczek – Wójt Gminy Elbląg

Wioletta Kotkowska – 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.0030.1061.2016 z dnia 04.11.2016 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.0030.1062.2016 z dnia 04.11.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **08.11.2016 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2016.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101027N – ul. Agatowa w m. Gronowo Górne – Etap 2 (droga powiatowa nr 1139N – Szafirowa – skrzyżowanie z drogą serwisową drogi krajowej S-22 – Grzechotki granica państwa)”
- 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 57/53/NPPDL/15 z dnia 31.08.2015 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 Produkcyjno – Usługowe „TUGA” Sp. z o.o. 82-100 Nowy Dwór Gdański Ul. Przemysłowa 1	Umowa na roboty budowlane nr 07/GGA/2015 z dn. 03.08.2015 r. na realizację zadania pn. Przebudowa drogi gminnej nr 101027N – ul. Agatowa w m. Gronowo Górne – Etap 2 (droga powiatowa nr 1139N – Szafirowa – skrzyżowanie z drogą serwisową drogi krajowej S-22 – Grzechotki granica państwa) <u>Wartość umowy:</u> 1 581 099,90 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> <u>rozpoczęcie:</u> dzień przekazania terenu budowy <u>zakończenie:</u> do dnia 30.11.2015 r. (zgodnie z aneksem nr 1/GGA/2015 z dn. 04.11.2016 r)	Prace prowadzone na zgłoszenie – brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy.	Zgłoszenie o zamiarze wykonywania robót budowlanych z dn. 24.09.2014 r. do Starosty Elbląskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia: 04.08.2015

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa na roboty budowlane nr 07/GGA/2015 z dnia 31.08.2015 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Produkcyjno – Usługowym „TUGA” Sp. z o.o., 82-100 Nowy Dwór

Gdański ul. Przemysłowa 1, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101027N – ul. Agatowa w m. Gronowo Górne – Etap 2 (droga powiatowa nr 1139N – Szafirowa – skrzyżowanie z drogą serwisową drogi krajowej S-22 – Grzechotki granica państwa)”, wartość umowy: 1 581 099,90 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 09.07.2015 r. pod nr 102437-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 04.08.2015 r., oznaczenie sprawy ZP.DR-ML.7227.04.2015.DZ (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 116227-2015 z dnia 04.08.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta, 1 ofertę odrzucono.

Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (80% cena) oraz okresu gwarancji (20%).

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

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót Nr 1/Agat/2015:

- rozpoczęcie robót: 04.08.2015 r.

- zakończenie: – 30.11.2015 r

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy - Protokołem odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 02.12.2015 r. Komisja stwierdza w protokole: 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 05.08.2015 r.)

- roboty przygotowawcze,
- roboty ziemne,
- wzmocnienie podłoża,
- elementy ulic
- podbudowy,
- nawierzchnie;
- zieleni,
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu,
- przepusty drogowe,
- przebudowa kanalizacji deszczowej,
- roboty wykończeniowe,
- oznakowanie dróg.

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. **984,45 mb** – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowywanej drogi:

- wykonanie utwardzonych poboczy,
- profilowanie łuków na zakrętach,
- wykonanie zjazdów bramowych oraz zjazdów na drogi publiczne,
- odwodnienie,
- kanalizacja deszczowa,
- oznakowanie pionowe,
- oznakowanie poziome,
- montaż stalowych barier energochłonnych.

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 nr 1/Agat/2015 z dnia 11.09.2015 odbioru częściowego wykonanych robót
Faktura B-64/2015 z dnia 11.09.2015 r. - wartość dokumentu netto: 191 844,92 zł, brutto: 235 969,25 zł.

Protokół nr 2/Agat/2015 z dnia 30.09.2015 odbioru częściowego wykonanych robót
Faktura B-77/2015 z dnia 30.09.2015 r. - wartość dokumentu netto: 252 532,43 zł, brutto: 310 614,89 zł.

Protokół nr 3/Agat/2015 z dnia 30.10.2015 odbioru częściowego wykonanych robót
Faktura B-89/2015 z dnia 30.10.2015 r. - wartość dokumentu netto: 274 296,50 zł, brutto: 337 384,70 zł.

Protokół nr 1/Agat/2015 z dnia 02.12.2015 odbioru końcowego wykonanych robót
Faktura B-110/2015 z dnia 03.12.2015 r. - wartość dokumentu netto: 566 773,22 zł, brutto: 697 131,06 zł.

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

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak TUGA-EJ/6-11/15 z dnia 30.11.2015 r. poinformował o **zakończeniu robót i gotowości do odbioru**. Inwestycja zakończona, przyjęta protokołem robót nr 1/Agat/2015 z dn. 02.12.2015 r odbioru końcowego robót wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101027N – ul. Agatowa w m. Gronowo Górne – Etap 2 (droga powiatowa nr 1139N – Szafirowa – skrzyżowanie z drogą serwisową drogi krajowej S-22 – Grzechotki granica państwa)” zgodnie z umową nr 07/GGA/2015 z dnia 03.08.2015 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i wpisana do ewidencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 25.02.2016 r. pod nr P.2804.2016.117 w Starostwie Powiatowym w Elblągu (*kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 15/2015 z dnia 31.12.2015, na łączną wartość 1 727 709,68 zł. W dokumencie OT wyszczególniono koszty dodatkowe 146 609,78 zł nieobjęte dofinansowaniem. Szczegółową specyfikację kosztów przedstawia wyjaśnienie skarbnika gminy.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 05.08.2015 r.) – 31.12.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 57/53/NPPDL/15 z dnia 31.08.2015 r. (Aneks nr 1 z dnia 31.08.2015 r.) – 31.12.2015 r.

Według umowy z wykonawcą (Aneks nr 1/GGA/2015 z dn. 04.11.2015 r.)- 30.11.2015 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 57/53/NPPDL/15 z dnia 31.08.2015 r. (Aneks nr 1)

Środki własne	790 550,90	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	790 549,00	zł
Razem	1 581 099,90	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	790 550,90	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	790 549,00	zł
Razem	1 581 099,90	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	790 550,90	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	790 549,00	zł
Razem	1 581 099,90	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 790 549,00 zł – wypłacona **790 549,00 zł**

Udział finansowy partnerów:

Gmina Elbląg, w sprawie wspólnej realizacji projektu, w ramach *Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, zawarła następujące umowy partnerskie:

- **Umowa z firmą „KRIS-MAR” K. Gójska, M. Filonowicz** - zawarta 23.09.2014 r. Partner zobowiązuje się dofinansować zadanie inwestycyjne w zadeklarowanej kwocie w wysokości 1 000 zł.
- **Umowa z PPHU „Gliniak Auto Serwis” W. Gliniak** - zawarta 24.09.2014 r. Partner zobowiązuje się dofinansować zadanie inwestycyjne w zadeklarowanej kwocie w wysokości 1 000 zł.
- **Umowa z „Zakładami Meblowymi” Jan Walentynowicz** - zawarta 24.09.2014 r. Partner zobowiązuje się dofinansować zadanie inwestycyjne w zadeklarowanej kwocie w wysokości 1 000 zł.
- **Umowa z Gospodarstwem Ogrodniczym „BaJo” J. Lipka** - zawarta 22.09.2014 r. Partner zobowiązuje się dofinansować zadanie inwestycyjne w zadeklarowanej kwocie w wysokości 1 000 zł.
- **Umowa z PPHU „BOMA” M.B. Pietruszewscy** - zawarta 18.09.2014 r. Partner zobowiązuje się dofinansować zadanie inwestycyjne w zadeklarowanej kwocie w wysokości 1 000 zł.
- **Umowa z zakładem Usługowym HELL’S FRONT** - zawarta 13.09.2014 r. Partner zobowiązuje się dofinansować zadanie inwestycyjne w zadeklarowanej kwocie w wysokości 1 000 zł.

Powyższe umowy partnerskie nie zostały przedłożone jako załączniki do wniosku o dofinansowanie. W związku z tym nie zostały uwzględnione w ocenie merytorycznej wniosku, nie uzyskując tym samym punktów w kryterium numer III „współpraca jednostek samorządu terytorialnego oraz innych podmiotów realizacji zadania”. Ostateczne rozliczenie gminy z partnerami nie stanowiło przedmiotu kontroli.

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

Brak różnic

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj. Faktur VAT o numerach: B-64/2015 z dn. 11.09.2015, B- 77/2015 z dn. 30.09.2015, B-89/2015 z dn. 30.10.2015, B-110/2015 z dn. 03.12.2015 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 57/53/NPPDL/15 z dnia 21 września 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101027N – ul. Agatowa w m. Gronowo Górne – Etap 2 (droga powiatowa nr 1139N – Szafirowa – skrzyżowanie z drogą serwisową drogi krajowej S-22 – Grzechotki granica państwa)” 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

