

Olsztyn, 20.08.2016 r.

IGR-XII.805.1.29.2016

Pan
Tomasz Szczepański
Wójt Gminy Grodziczno

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 35/18/NPPDL/15 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 183011N Mroczenko - Mroczo – etap II”, 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 Grodziczno, Grodziczno 17A, 13-324 Grodziczno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Grodziczno.

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

Tomasz Szczepański – Wójt Gminy Grodziczno

Jacek Grzywacz – Skarbnik Gminy

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

- Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 7/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.701.2016 z dnia 03.08.2016 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 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.702.2016 z dnia 03.08.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 09.08.2016 r.

34
Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/2016.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 183011N Mroczenko-Mroczo – etap II”
- 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 35/18/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 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 Drogowo – Budowlane Sp. z o.o., ul. Długa 27, 87-300 Brodnica	Umowa nr ZP.271.1.1.2.2015 z dnia 11.03.2015 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 183011N Mroczenko-Mroczo – etap II” Wartość umowy: 1 691 369,31 zł brutto	Wg umowy: -rozpoczęcie: 15.04.2015 r. -zakończenie: 31.07.2015 r.	Dziennik Budowy prowadzony pomocniczo (przebudowa na zgłoszenie). -rozpoczęcie: 15.04.2015 r. -zakończenie: 30.07.2015 r.	Zgłoszenie budowy AB.6743.3.352.2013 z dnia 17.09.2013 r. do Starosty Nowomiejskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 02.04.2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP.271.1.1.2.2015 z dnia 11.03.2015 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Drogowo-Budowlane Sp. z o.o., ul. Długa 27, 87-300 Brodnica na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 183011N Mroczenko-Mroczo – etap II” (wartość umowy: 1 691 369,31 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 z dnia 02.02.2015 r. pod nr 22884-2015, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia

o zamówieniu nr 31218-2015 z dnia 12.02.2015 r. (zmiana dotyczyła okresu gwarancji i wysokości wadium), protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 11.03.2015r., oznaczenie sprawy ZP.271.1.1.2.2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 53448-2015 z dnia 11.03.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 6 ofert, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród sześciu ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny (95%) korzystnej dla zamawiającego oraz terminu realizacji (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

Wykonawca pismem znak: L.dz.1115/2015 z dnia 30.07.2015 r. powiadomił inwestora o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego z dnia 08.09.2015 r. – wartość odebranych robót: 1 707 369,31 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole zgodność odebranych robót z umową. Jakość wykonanych robót dobra. *(Kopia protokołu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie: 10.06.2015 r.

- zakończenie: 31.08.2015 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 10.06.2015 r.)

- Roboty w zakresie burzenia i rozbiórki obiektów budowlanych; roboty ziemne,
- Roboty w zakresie przygotowania terenu pod budowę i roboty ziemne,
- Fundamentowanie dróg,
- Roboty w zakresie nawierzchni dróg,
- Instalowanie znaków drogowych,
- Roboty budowlane w zakresie układania chodników i asfaltowania,
- Roboty w zakresie kształtowania terenów zielonych,
- Roboty odwadniające

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinka drogi tj. 2 427,38 m – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawę stanu technicznego nawierzchni,
- wykonanie chodnika,
- wykonanie zjazdów,
- montaż barier ochronnych
- wykonanie przejścia dla pieszych,
- przebudowę skrzyżowania
- oznakowanie pionowe i poziome

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 wykonanych elementów, robót, obiektu z dnia 08.06.2015r. Komisja potwierdziła zgodność robót z projektem i kosztorysem. Faktura VAT Nr FV0012/06/15 z dnia 08.06.2015r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 343 774,19 zł, brutto: 422 842,25 zł.

Protokół odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu z dnia 30.06.2015r. Komisja potwierdziła zgodność robót z projektem i kosztorysem. Faktura VAT Nr FV0075/06/15 z dnia 30.06.2015r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 480 335,42 zł, brutto: 590 812,57 zł.

Protokół odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu z dnia 20.08.2015r. Komisja potwierdziła zgodność robót z projektem i kosztorysem. Faktura VAT Nr FV0039/08/15 z dnia 20.08.2015r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 550 987,39 zł, brutto: 677 714,49 zł.

Protokół odbioru końcowego z dnia 08.09.2015r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową. Wartość zrealizowanych robót brutto: 1 707 369,31 zł. Na kwotę tę składają się koszt wykonania zamówienia zasadniczego (1 692 369,31 zł) oraz koszt wykonania robót dodatkowych (16 000,00 zł) wynikających z Protokołu konieczności z dnia 14.05.2015 r.

6. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 08.09.2015 r. r. robót wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 183011N Mroczenko-Mroczo – etap II” zgodnie z umową na wykonanie robót nr ZP.271.1.1.2.2015 z dnia 11.03.2015 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz zaewidencjonowana w dniu 04.09.2015 r. pod nr P.2812.2015.935 w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 24/2015 z dnia 30.09.2015 r., wartość 1 741 205,91 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 49 836,60,00 zł (m.in. koszt nadzoru inwestorskiego oraz koszt robót dodatkowych).

(oświadczenie załączono do dokumentacji pokontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 24.03.2015 r.) – 31.08.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 35/18/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. i – 31.08.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.271.1.1.2.2015 z dnia 11.03.2015 r. – 31.07.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 14.09.2015 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 35/18/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r.

Środki własne	845 685,31	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	845 684,00	zł
Razem	1 691 369,31	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	845 685,31	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	845 684,00	zł
Razem	1 691 369,31	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	861 685,31	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	845 684,00	zł
Razem	1 707 369,31	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 845 684,00 zł – wypłacona: **845 684,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie z dnia 24.09.2014 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Powiat Nowomiejski Gminie Grodziczno przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiat Nowomiejski) na 100 000,00 zł.

Umową z dnia 22.06.2015 r. potwierdzono wartość pomocy finansowej Powiatu Nowomiejskiego na kwotę 100 000,00 zł..

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Nowomiejski na konto Gminy Grodziczno dnia 22.09.2015 r. kwoty 100 000,00 zł.

(kopia wyciągu oraz szczegółowe rozliczenie według źródeł finansowania zadania w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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 FV0012/06/15 z dnia 08.06.2015 r., Faktury VAT Nr FV0075/06/15 z dnia 30.06.2015 r. i Faktury Nr FV0039/08/15 z dnia 20.08.2015 r. 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 35/18//NPPDL/15 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 183011N Mroczenko - Mroczo – etap II” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMINSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazewski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWODZKI

Danuta Podlaszewska