

Olsztyn, 28 września 2016 r.

IGR-XII.805.1.32.2016

Pan
Krzysztof Harmaciński
Wójt Gminy Iława

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 45/3/NPPDL/14 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „**Przebudowa drogi gminnej Ząbrowo - Kamionka**”, 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 Iława z siedzibą przy ul. Gen. Władysława Andersa 2A, 14-200 Iława w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Iława.

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

Krzysztof Harmaciński – Wójt Gminy Iława

Bogusław Wylot – Zastępca Wójta

Beata Szoka – Skarbnik Gminy

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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.780.2016 z dnia 02.09.2016 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 – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.779.2016 z dnia 02.09.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **09.09.2016 r.**

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Ząbrowo-Kamionka”
- 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 45/3/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
SKANSKA S.A. 01-518 Warszawa, ul. Gen. Józefa Zajączka 9	Umowa Nr 29/2015 z dnia 27.02.2015 na realizację zadania pn: "Przebudowa drogi gminnej Ząbrowo- Kamionka" Wartość umowy; 3 934 728,75 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> <i>rozpoczęcie:</i> 27.02.2015r. <i>zakończenie:</i> do 20.09.2015 r.	<u>Dziennik Budowy</u> nr 583/2013 z dn. 17.10.2013 (Tom I i II) <i>rozpoczęcie:</i> 19.03.2015 r. <i>zakończenie:</i> 31.07.2015 r.	Decyzja nr 1/2010 z dnia 30.09.2010 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej wydana przez Starostę Iławskiego, znak sprawy BAI- 7330/1/10

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 6 marca 2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 29/2015 z dnia 27.02.2015, zawarta z firmą **SKANSKA S.A. 01-518 Warszawa, ul. Gen. Józefa Zajączka 9**, na realizację zadania pn: „Przebudowa drogi gminnej Ząbrowo-Kamionka", wartość zawartej umowy 3 934 728,75 zł 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 21.01.2015 r. pod nr 14394-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 27.02.2015 r., oznaczenie sprawy PŚP.271.02.2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 44028-2015 z dnia 27.02.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta i nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano na podstawie kryterium najniższej ceny – 90% oraz okresu gwarancji – 10%.

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 końcowym odbioru robót* z dnia 12.08.2015 r. – wartość odebranych robót: 3 934 728,75 zł brutto. Komisja postanowiła przyjąć wykonane roboty od wykonawcy z uwagami (zastrzeżenia i usterki zostały wyszczególnione w protokole, który stanowi załącznik do dokumentacji zadania nr 3/NPPDL/2014). W protokole określono termin na usunięcie stwierdzonych usterek do dnia 28.08.2015r. Usterki zostały usunięte przez wykonawcę w wyznaczonym terminie.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - brak zapisów w protokole odbioru końcowego,
- zakończenie – 28.08.2015 r. (data usunięcia usterek przez wykonawcę).

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 24.03.2015 r.) - 15.10.2015 r.

Według umowy z Wojewodą nr 45/3/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. - 15.10.2015 r.

Według umowy z Wykonawcą nr 29/2015 z dnia 27.02.2015 r. - 20.09.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 29.09.2015 r. (kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

- Roboty przygotowawcze, pomiarowe i rozbiórkowe
- Roboty budowlane - jezdnia
- Roboty budowlane – pobocze utwardzone
- Umocnienie skarp
- Zjazdy z asfaltobetonu
- Odwodnienie
- Rowy
- Przepust
- Przebudowa kabli telekomunikacyjnych (kolizje)
- przebudowa kabla elektrycznego (kolizje)
- Oznakowanie drogi - pionowe
- Roboty wykończeniowe – porządkowanie terenu

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. 5 367,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej łącznej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- jezdnia: nawierzchnia z asfaltobetonu, poszerzenie jezdni na łukach, jezdnia o szerokości 5m i 5,5 m we wsi Kamionka,
- umocnienie skarp ażurami,
- budowa i odbudowa rowów przydrożnych,
- oznakowanie pionowe drogi,
- zjazdy z asfaltobetonu na posesje i pola,
- odnowienie i pogłębienie rowów oraz przepusty pod zjazdami, ściek przykrawężnikowy (119m), studnie chłonne (odwodnienie),
- przejście dla pieszych w miejscowości Kamionka,

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 odbioru częściowego robót nr 1/5493/2015 z dnia 03.06.2015 - wartość odebranych robót: 2 051 424,07 zł brutto. Faktura 0005/06/15/D17555 z dnia 03.06.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 667 824,45 zł, brutto: 2 051 424,07 zł oraz faktura korygująca VAT nr 0007/06/15/D17555 z dnia 18.06.2015 (dot. sposobu i terminu zapłaty).

Protokół końcowego odbioru robót z dnia 12.08.2015 - wartość odebranych robót: 3 934 728,75 zł brutto. Faktura 0008/08/15/D17555 z dnia 31.08.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 531 142,01 zł, brutto: 1 883 304,67 zł (zgodnie z tabelą rozliczeniową za okres od 01.06.2015r. do 31.07.2015r.).

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak D15555/5493/JK/275/15 z dnia 31.07.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokółem końcowego odbioru robót z dnia 12.08.2015.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz w dniu 10.09.2015 r. zaewidencjonowana pod nr P.2807.2015.1481 w Starostwie Powiatowym w Iławie (*kopia pierwszej strony dokumentacji w załączeniu do akt kontroli*).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT numer 22/2015 z dn. 08.09.2015 r. na kwotę 4 029 599,21 zł. Różnica pomiędzy kwotą z OT a wartością projektu wynosi 94 870,47 zł. Szczegółowa specyfikacja opisująca różnicę na załączonej do dokumentów kontrolnych „Klasyfikacji wg kont” KB 2015.150.318.150.410.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 45/3/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r.

Środki własne	1 967 364,75	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 967 364,00	zł
Razem	3 934 728,75	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 967 364,74	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 967 364,00	zł
Razem	3 934 728,74	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 967 364,74	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 967 364,00	zł
Razem	3 934 728,74	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 967 364,00 zł – wypłacona: **1 967 364,00 zł.**

4. Udział finansowy partnerów

Porozumienie o zamiarze wspólnej realizacji przedsięwzięcia z dnia 16.09.2014 r. zawarte pomiędzy Gminą Iława a Powiatem Iławskim określiło wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Iławskiego) na kwotę 311 610,00 zł.

Strony w dniu 12.05.2015 r. zawarły umowę w sprawie udzielenia przez Powiat Iławski, Gminie dotacji w wysokości 200 194,00 zł z przeznaczeniem na przedmiotowe zadanie.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty w wysokości 200 194,00 zł przez partnera na konto Gminy Iława w dniu 25.08.2015r. *(wydruk wpływu na rachunek w aktach kontroli).*

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 0005/06/15/D17555 z dnia 03.06.2015 r. i Faktury VAT nr 0008/08/15/D175 z dnia 31.08.2015 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 45/3/NPPDL/14 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Ząbrowo - Kamionka” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojcecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Porota Kochańska

Jolanta Warzycka