

85
Olsztyn, 9 sierpnia 2016 r.

IGR.XII.805.1.26.2016

**Pan
Tomasz Andrukiewicz
Prezydent Elku**

Szanowny Panie Prezydencie

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 33/68/NPPDL/15 z dnia 6 lipca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ul. Kilińskiego w Elku – II etap”, 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 Miasta w Elku z siedzibą w Elku, ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Elk, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miasta Elk.

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

Tomasz Andrukiewicz – Prezydent Elku

Jarosław Wróbel – Skarbnik Miasta

Halina Bender – Prezes Zarządu „Zespołu Inwestycji” Sp. z o.o. w Elku

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.0030.649.2016 z dnia 07.07.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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,

86
na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.648.2016 z dnia 07.07.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 14.07.2016 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ul. Kilińskiego w Ełku – II etap”
- 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 33/68/NPPDL/15 z dnia 06.07.2015 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
Strabag Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków	Umowa nr 5/ZI/2015 z dnia 27.03.2015 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa ul. Kilińskiego w Ełku – II etap” , Wartość umowy: 4 783 136,72 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: (dzień podpisania umowy) zakończenie: 31.08.2015 r.	Dziennik Budowy Nr 73/2015 wydany dnia 31.03.2015 r. (Tom I i II), Dziennik Budowy Nr 74/2015 wydany dnia 31.03.2015 r. (branża elektryczna), Dziennik Budowy Nr 75/2015 wydany dnia 31.03.2015 r. (branża teletechniczna i sygnalizacja) rozpoczęcie: 13.04.2015r. zakończenie: 31.08.2015r.	Decyzja pozwolenie na budowę nr 418/2014 z dnia 29.09.2014 r. Starosty Ełckiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 13 kwietnia 2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 5/ZI/2015 z dnia 27.03.2015 r., zawarta z firmą Strabag Sp. z o.o. na realizację zadania pn. „Przebudowa ul. Kilińskiego w Ełku – II etap” (wartość umowy: 4 783 136,72 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 06.02.2015 r. pod nr 16353 - 2015, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 23245-2015 z dnia 20.02.2015r, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 27.03.2015r., oznaczenie sprawy O-ZP.271.07.2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 43469-2015 z dnia 27.03.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty, z postępowania wykluczono jednego wykonawcę (Zakład Usług Remontowo-Budowlanych „DROGBUD” s.c., ul. Suwalska 82, 19-300 Ełk), nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród dwóch ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów ceny – 96% i okresu gwarancji – 4%.

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 robót z dnia 09.09.2015 r. – wartość odebranych robót: 4 771 177,27. Wartość robót ustalona umową z wykonawcą: 4 783 136,72 zł brutto została pomniejszona o 11 959,45 zł brutto za niewłaściwą równość warstwy ścieralnej. Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - 13.04.2015 r.
- zakończenie – 31.08.2015 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 02.04.2015 r.) – 10.12.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 33/68/NPPDL/15 z dnia 06.07.2015 r. – 10.12.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr 5/ZI/2015 z dnia 27.03.2015 r. – 31.08.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 22.10.2015 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 25.03.2015 r.)

- Branża drogowa
- Branża elektryczna
- Branża sanitarna

4. 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. 729,40 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawę stanu technicznego nawierzchni,
- wykonanie chodników,
- ciągów pieszo-rowerowych,
- budowę zatok autobusowych,
- wymianę i uzupełnienie oznakowania pionowego,
- poprawę oznakowania poziomego,
- wyznaczenie przejść dla pieszych,
- montaż barier stalowych,
- przebudowę skrzyżowań,

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 lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru częściowego Nr 1 z dnia 21.05.2015 r. Faktura VAT Nr 3991500035 z dnia 21.05.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 880 431,87 zł, brutto: 1 082 931,20 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 2 z dnia 24.06.2015 r. Faktura VAT Nr 3991500037 z dnia 25.06.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 233 637,06 zł, brutto: 1 517 373,58 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 3 z dnia 06.07.2015 r. Faktura VAT Nr 3991500052 z dnia 08.07.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 174 708,50 zł, brutto: 214 891,46 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 4 z dnia 21.07.2015 r. Faktura VAT Nr 3991500061 z dnia 23.07.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 766 056,28 zł, brutto: 942 249,22 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 5 z dnia 31.08.2015 r. Faktura VAT Nr 3991500080 z dnia 31.08.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 506 336,05 zł, brutto: 622 793,34 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 6 z dnia 31.08.2015 r. Faktura VAT Nr 3991500084 z dnia 23.09.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 327 559,28 zł, brutto: 402 897,92 zł.

Protokół końcowego odbioru robót z dnia 09.09.2015 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową. Wartość robót ustalona umową z wykonawcą: 4 783 136,72 zł brutto została pomniejszona o 11 959,45 zł brutto za niewłaściwą równość warstwy ścieralne. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 4 771 177,27 zł brutto.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak: PJ_FF/E/R/3975/13/08/2015 z dnia 31.08.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 09.09.2015 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa ul. Kilińskiego w Elku – II etap” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 5/ZI/2015 z dnia 27.03.2015 r.

Inwestor zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Elku o zakończeniu budowy w dniu 15.10.2015 r. PINB pismem z dnia 03.11.2015r. znak PINB-7140/52/30/2015 zwrócił przekazaną dokumentację informując o barku zastosowania art. 54 ustawy Prawo budowlane w powyższym przypadku. *(kserokopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz w dniu 31.08.2015 r. zaewidencjonowana pod nr P.2804.2015.1173 w Starostwie Powiatowym w Elku.
(kopia pierwszej strony dokumentacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Przyjęcie środka trwałego

Dokumenty KS nr OT/MK/49/2016 – OT/MK/71/2016 z dnia 25.03.2016 r., wartość 4 963 175,32 zł. W dokumencie KS ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 315 901,87 zł (min. koszt nadzoru inwestorskiego, dokumentacji technicznej).
Kopie dokumentów KS oraz Wyjaśnienie różnicy wartości w załączeniu.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 33/68/NPPDL/15 z dnia 06.07.2015 r.

Środki własne	2 323 637,45	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 323 636,00	zł
Razem	4 647 273,45	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	2 453 520,27	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 317 657,00	zł
Razem	4 771 177,27	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	2 453 520,27	zł
Środki inne	0,00	zł

Dotacja z budżetu państwa	2 317 657,00	zł
Razem	4 771 177,27	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 2 323 636,00 zł – wypłacona: **2 317 657,00 zł. Niewykorzystana kwota dotacji: 5 979,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie partnerskie z dnia 23.09.2014 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Powiat Elcki Gminie Miastu Elk przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Elckiego) na kwotę 10 000,00 zł. Aneks nr 1 z 23 czerwca 2015 r. ustalono że kwotę wkładu finansowego partner przekaze w terminie do dnia 31.08.2105r. Aneks nr 2 z 28 sierpnia 2015 r. ustalono że kwotę wkładu finansowego partner przekaze w terminie do dnia 15.12.2105r.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Elcki na konto Gminy Miasta Elk na kwotę 10 000,00 zł., w dniu 31.08.2015r.

(kopia wyciągu oraz rozliczenie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

nie stwierdza się różnic. Różnica 11 959,45 zł pomiędzy planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania wynika z obniżenia, fakturą krygującą, wartości odebranych robót o kwotę 11 959,45 za „niewłaściwą równość warstwy ścieralnej”.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury Faktura VAT Nr 3991500035 z dnia 21.05.2015 r., Faktura VAT Nr 3991500037 z dnia 25.06.2015 r., Faktura VAT Nr 3991500052 z dnia 08.07.2015 r., Faktura VAT Nr 3991500061 z dnia 23.07.2015 r., Faktura VAT Nr 3991500080 z dnia 31.08.2015 r., Faktura VAT Nr 3991500084 z dnia 23.09.2015 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 33/68//NPPDL/15 z dnia 6 lipca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ul. Kilińskiego w Ełku – II etap” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z racją

wz. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Sławomir Sadowski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Danuta Podlaszewska

