

Olsztyn, 28 listopada 2016 r.

IGR-XII.805.1.36.2016

**Pan
Krzysztof Hećman
Burmistrz Kętrzyna**

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 42/63/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „**Budowa ulicy Składowej w Kętrzynie**”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Panu projekt wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta w Kętrzynie, ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gmina Miejska Kętrzyn.

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

Krzysztof Hećman – Burmistrz Miasta Kętrzyn

Władysław Litwinowicz – Skarbnik Miasta Kętrzyn

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 – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.904.2016 z dnia 26.09.2016 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, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.903.2016 z dnia 26.09.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **29.09.2016 r.**

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Budowa ulicy Składowej w Kętrzynie”
- 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 42/63/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
„OSTRADA” Sp. z o.o. ul. Lokalna 2 07-410 Ostrołęka	Umowa nr BZP. 272.08.2015 z dnia 27.03.2015 r., na realizację zadania pn.: „Budowa ulicy Składowej w Kętrzynie” Wartość umowy 1 189 444,26 zł. brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: dzień protokolarnego przekazania terenu bud. – 07.04.2015 r. zakończenie: 31.08.2015 r.	Dziennik budowy Nr 19/15 wydany dnia 07.04.2015 r. - pierwszy wpis 07.04.2015 r. - ostatni wpis 13.07.2015 r. (potwierdzenie wykonania zadania)	Decyzja Nr 255/12 znak spr. WA.6740.1.111.2012 z dnia 26.09.2012 r. wydana przez Starostę Kętrzyńskiego

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania terenu i placu budowy spisany dnia 07.04.2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr BZP. 272.08.2015 z dnia 27.03.2015 r., zawarta z firmą „OSTRADA” Sp. z o.o. ul. Lokalna 2 07-410 Ostrołęka, na realizację zadania pn. „Budowa ulicy Składowej w Kętrzynie” (wartość umowy: 1 189 444,26 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 12.02.2015 r. pod nr 19133-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 01.04.2015 r., oznaczenie sprawy BZP.271.10.2015 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 72494-2015 z dnia 01.04.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert. Brak wykluczenia spośród wykonawców, brak odrzuconych ofert. Wyboru dokonano spośród 5 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (90% cena) oraz okresu gwarancji jakości na roboty budowlane (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.).

II. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego dnia 13.07.2015 r., znak spr. PRDM/WM/2015.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy *Protokołem odbioru końcowego robót* z dnia 20.07.2015 r. – wartość odebranych robót 1 189 444,26 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: wykonana i zgłoszona do odbioru inwestycja zgodna z umową.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót: 07.04.2015 r.

- zakończenie: 13.07.2015 r.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą BZP.272.08.2015 z dnia 27.03.2015 r.:

- rozpoczęcie robót: 07.04.2015 r.

- zakończenie: 31.08.2015 r.

Gmina Miejska Kętrzyn dnia 30.09.2015 r. złożyła Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Kętrzynie.

2 Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 10.04.2015 r.)

- Roboty sanitarne
- Oświetlenie uliczne
- Budowlane roboty drogowe
- Chodniki, wjazdy, jezdnie
- Roboty wykończeniowe (oznakowanie pionowe i poziome, plantowanie terenu)

3 Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli:

trajkie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości odcinka drogi tj. **583,74 mb** – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów budowanej drogi:

- przebudowa wlotów skrzyżowania z ulicami: Mazowiecką (droga wojewódzka) i Zbożową (droga powiatowa),

- budowa chodników z kostki betonowej,

- wykonanie wjazdów i zjazdów bramowych z kostki betonowej,

- budowa kanalizacji deszczowej,

- budowa oświetlenia ulicznego,

- oznakowanie drogowe pionowe, poziome,

- przejście dla pieszych.

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 końcowego robót z dnia 20.07.2015 – zakres robót zgodny z umową i sztuką budowlaną oraz wymogami technicznymi. Wartość odebranych robót brutto: 1 189 444,26 zł.

Faktura nr RD/0044/2015 z dnia 20.07.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 967 027,85 zł, brutto: 1 189 444,26 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonano oprócz robót podstawowych roboty dodatkowe – kanalizacja deszczowa wraz z przepustem pod droga wojewódzką oraz włączenie drogi gminnej do drogi wojewódzkiej. Zakres robót dodatkowych nie był objęty dofinansowaniem, pokryty w całości ze środków własnych.

Na wyżej wymieniony zakres prowadzono odrębny Dziennik budowy nr 231 ol/2015 wydany dnia 08.06.2015 r. przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego zgodnie z pozwoleniem na budowę NrKę/144/12. Zakres robót wykonywał ten sam wykonawca - Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Mostowych „Ostrada” Sp. z o.o.

(Zaproszenie do negocjacji znak spr. BZP.271.34.2015 z dnia 03.07.2015 r.)

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego dnia 13.07.2015 r., znak spr. PRDM/WM/2015. (zakres robót podstawowy i roboty dodatkowe)

Gmina Miejska Kętrzyn dnia 30.09.2015 r. złożyła Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Kętrzynie

7. Przyjęcie środka trwałego

Dokumenty OT nr 05/2015, 06/2015, 07/2015 z dnia 30.09.2015, na łączną wartość 1 238 558,36 zł. W dokumentach OT ujęto koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 49 114,10 zł w tym:

- opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ulicy Składowej w Kętrzynie,
- opłata za przyłączenie oświetlenia drogowego do sieci elektroenergetycznej,
- roboty dodatkowe w zakresie kanalizacji deszczowej i nawierzchni drogowej.

Dołączono do dokumentacji kontrolnej:

- Zestawienie poniesionych wydatków: Budowa ulicy Składowej
- Zestawienie faktur zadania pn. Budowa ulicy Składowej
- Zestawienie protokołów odbioru robót/dostaw

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 10.04.2015 r.) – 30.09.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 42/63/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r – 30.09.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr BZP.272.08.2015 z dnia 27.03.2015 r. – 31.08.2015 r.

Wykonawca „OSTRADA” Sp. z o.o., ul. Lokalna 2, 07-410 Ostrołęka zawarł dwie umowy Cesji płatności z podwykonawcami:

- „Instalatorstwo Elektryczne i Usługi Remontowe Rafał Rogulski”, ul. Królowej Jadwigi 7/14, 11-400 Kętrzyn – Umowa Cesji płatności nr 1 INST.ELEK.iUSŁ.REM/2015 z dnia 31.03.2015. Kwota wierzytelności – 99 631,50 zł. Płatność dokonana dnia 05.08.2015 r. na podstawie umowy i faktury nr 59/2015 z dnia 31.07.2015 r.
- Przedsiębiorstwo Budownictwa Inżynierskiego „BIO-STAN” s.c. Lachman&Górski, 11-700 Mragowo, ul. Szkolna 4/8 – Umowa Cesji płatności nr 1/BIO-STAN/2015 z dnia 31.03.2015. Kwota wierzytelności – 689 233,68 zł. Płatność dokonana dnia 21.07.2015 r. na podstawie umowy i faktury nr 12/2015 z dnia 20.07.2015 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 42/63/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r.

Środki własne	594.722,26	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	594.722,00	zł
Razem	1.189.444,26	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	594.722,26	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	594.722,00	zł
Razem	1.189.444,26	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	594.722,26	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	594.722,00	zł
Razem	1.189.444,26	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 594 722,00 zł – wypłacona **594 722,00 zł**

Udział finansowy partnera

W sprawie wspólnej realizacji projektu, w ramach *Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, Gmina Miejska Kętrzyn podpisała z spółką KROKUS sp. z o.o., 61-070 Poznań, ul. Janikowska 33 Umowę Partnerską Nr BFZ.041.11/U/2014 dnia 15.10.2014 r. Wysokość udziału finansowego Partnera – 50 000,00 zł

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty na konto Gminy Miejskiej Kętrzyn dnia 05.08.2015 r. (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*)

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 nr RD/0044/2015 z dnia 20.07.2015 r., Faktury nr 12/2015 z dnia 20.07.2015 r., Faktury nr 59/2015 z dnia 31.07.2015 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 42/63/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa ulicy Składowej w Kętrzynie” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Inżynierii

Zbigniew Pazerski

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka