

Olsztyn, 25 lipca 2016 r.

IGR-XII.805.1.24.2016

Pan
Piotr Jakubowski
Burmistrz Mikołajek

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 31/56/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych wraz z budową ścieżki rowerowej i zatok postojowych w miejscowości Prawdowo oraz relacji Prawdowo-Stare Sady (171003N, 171006N)”, 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 Mikołajki z siedzibą przy ul. Kolejowej 7 11-730 Mikołajki w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Mikołajki.

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

Piotr Jakubowski – Burmistrz Mikołajek

Krystyna Krom – Skarbnik Gminy

Joanna Wróbel – Sekretarz Gminy

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.627.2016 z dnia 05.07.2016 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, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.626.2016 z dnia 05.07.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **06.07.2016 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 1/2016.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych wraz z budową ścieżki rowerowej i zatok postojowych w miejscowości Prawdowo oraz relacji Prawdowo-Stare Sady (171003N, 171006N)”
- 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 31/56/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
STRABAG Sp. z o.o. 05-800 Pruszków, ul. Parzniewska 10	Umowa Nr SIZP.272.01.2015 z dnia 02.03.2015 na realizację zadania pn: "Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych wraz z budową ścieżki rowerowej i zatok postojowych w miejscowości Prawdowo oraz relacji Prawdowo-Stare Sady (171003N, 171006N)" Wartość umowy; 3 884 737,87 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> <i>rozpoczęcie:</i> w ciągu 10 dni od dnia przekazania placu budowy <i>zakończenie:</i> do 31.08.2015 r.	Dziennik Budowy nr 42/2015 tom I i II wydane 25.02.2015 r. rozpoczęcie: 02.03.2015 r. zakończenie: 22.07.2015 r.	Decyzja nr 1/2014 z dnia 30.09.2014r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej wydana przez Starostę Mrągowskiego, znak sprawy AB.6740.10.2.2014

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 2 marca 2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr SIZP.272.01.2015 z dnia 02.03.2015, zawarta z firmą **STRABAG Sp. z o.o. 05-800 Pruszków, ul. Parzniewska 10**, na realizację zadania pn: „Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych wraz z budową ścieżki rowerowej i zatok postojowych w miejscowości Prawdowo oraz relacji Prawdowo-Stare Sady (171003N, 171006N)", wartość zawartej umowy 3 884 737,87 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 22.01.2015 r. pod nr 16132-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 05.03.2015 r., oznaczenie sprawy SIZP.271.01.2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 49034-2015 z dnia 05.03.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęła 5 oferta. W postępowaniu nie wykluczono żadnego oferenta i nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród 5 ofert na podstawie kryterium najniższej ceny.

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 końcowego odbioru robót* z dnia 31.07.2015 r. – wartość odebranych robót: 3 883 885,07 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: „Roboty, prace i dostawy zostały wykonane zgodnie z projektem, sztuką budowlaną oraz uzgodnieniami (...) Roboty pod względem technicznym i technologicznym wykonano prawidłowo”. W wykonanych robotach nie stwierdzono usterek.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - 02.03.2015 r.
- zakończenie – 31.07.2015 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 01.10.2015 r.) - 31.10.2015 r.

Według umowy z Wojewodą nr 31/56/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. - 31.10.2015 r.

Według umowy z Wykonawcą nr SIZP.272.01.2015 z dnia 02.03.2015 r. - 31.08.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 09.09.2015 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, roboty ziemne oraz wykonanie odwodnienia i podbudów;
- Wykonanie nawierzchni i elementów ulic oraz prace wykończeniowe;
- Wykonanie urządzeń bezpieczeństwa ruchu

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. 3 447,06 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej łącznej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wykonanie odwodnienia (odwodnienie powierzchniowe);
- budowa i remont przepustów pod jezdnią i zjazdami;
- przebudowę istniejącej nawierzchni wraz z poszerzeniem (zastąpienie istniejącej nawierzchni z kamienia polnego nawierzchnią bitumiczną, odnowa istniejącej nawierzchni z masy mineralno-asfaltowej);
- przebudowa i budowa zjazdów indywidualnych i publicznych;
- budowa wielofunkcyjnych miejsc postojowych;
- budowa ścieżki rowerowej po lewej stronie drogi nr 171003N;
- wykonanie oznakowania poziomego i pionowego;
- 2 progi zwalniające.

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 częściowego odbioru robót nr 1 z dnia 20.05.2015 - wartość odebranych robót: 2 391 646,77 zł brutto. Faktura 3991500034 z dnia 21.05.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 944 428,27,00 zł, brutto: 2 391 646,77 zł.

Protokół końcowego odbioru robót z dnia 31.07.2015 - wartość odebranych robót: 1 492 238,30 zł brutto. Faktura 3991500069 z dnia 19.08.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 213 201,87 zł, brutto: 1 492 238,30 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak PJ_FF/E/R/24/07/2015 r. z dnia 22.07.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem końcowego odbioru robót z dnia 31.07.2015 r.

Inwestor pismem z dnia 20.08.2015 r. zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Mrągowie o zakończeniu budowy.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz w dniu 24.08.2015 r. zaewidencjonowana pod nr P.2810.2015.688 w Starostwie Powiatowym w Mrągowie. (kopia pierwszej strony dokumentacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Przyjęcie środka trwałego

W trakcie kontroli ustalono, iż kontrolowaną inwestycję nie wpisano do ewidencji środków trwałych (OT) ponieważ obecnie realizowany jest jej kolejny etap. (oświadczenie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 31/56/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. (Aneks nr 1 z dnia 18.11.2015 r.)

Środki własne	1 941 943,07	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 941 942,00	zł
Razem	3 883 885,07	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 941 943,07	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 941 942,00	zł
Razem	3 883 885,07	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 941 943,07	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 941 942,00	zł
Razem	3 883 885,07	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 941 942,00 zł – wypłacona: **1 941 942,00 zł.**

4. Udział finansowy partnerów

Umowa partnerska z dnia 26.09.2014 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez firmę PHU MAKOPOL, Grzegorz Makowski z siedzibą w Warszawie przy ul. Zamoyskiego 53/10, 03-801 Warszawa, Oddział Hotel Mazurski Dworek w Starych Sadach 1, 11-730 Mikołajki Gminie Mikołajki przy realizacji w 2015 r. zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (PHU MAKOPOL) na kwotę 2000,00 zł

Umowa partnerska z dnia 26.09.2014 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez firmę Hotel Robert's Port, Żegluga Pasażerska Mikołajki Robert Śliwiński z siedzibą Stare Sady 4, 11-730 Mikołajki, Gminie Mikołajki przy realizacji w 2015 r. zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Hotel Robert's Port) na kwotę 2 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłat przez ww. partnerów na konto Gminy Mikołajki, odpowiednio:

2 000,00 zł w dniu 22.07.2015 r. przez firmę PHU MAKOPOL, Grzegorz Makowski oraz
2 000,00 zł w dniu 22.07.2015 r. przez firmę Hotel Robert's Port, Żegluga Pasażerska
Mikołajki Robert Śliwiński.

Kopie wyciągu bankowego oraz dowodu wpłaty w aktach kontroli.

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

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury VAT nr 3991500034 z dnia 21.05.2015 r. i Faktury VAT nr 3991500069 z dnia 19.08.2015 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 31/56/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych wraz z budową ścieżki rowerowej i zatok postojowych w miejscowości Prawdowo oraz relacji Prawdowo-Stare Sady (171003N, 171006N) kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojewski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWODZKI
Violetta Gąsiorowska
KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO
Marcin Sikorski