

IGR-XII.805.1.25.2016

Pan
Tomasz Waruszewski
Wójt Gminy
Nowe Miasto Lubawskie

Stosownie do art. 46 i 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 30/15/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r., o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej Skarlin-Podlaszewo na działkach nr 238, 240, 537, 99/1, 469/2, 171, 59, 28, obręb Skarlin, gmina Nowe Miasto Lubawskie, drogi gminnej nr 181010N, drogi gminnej nr 181009N oraz drogi gminnej od skrzyż. z DP1246N do skrzyż. dróg gminnych na działkach 59 i 28 w msc. Skarlin", 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 w Nowym Mieście Lubawskim z siedzibą w Mszanowie, ul. Podleśna 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Nowe Miasto Lubawskie.

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

Tomasz Waruszewski – Wójt Gminy Nowe Miasto Lubawskie

Joanna Artuszevska – Skarbnik Gminy

Agnieszka Paturalska-Miehlau – Sekretarz 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 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 – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.634.2016 z dnia 06.07.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.635.2016 z dnia 06.07.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **19.07.2016 r.**

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Skarlin-Podlaszewo na działkach nr 238, 240, 537, 99/1, 469/2, 171, 59, 28, obręb Skarlin, gmina Nowe Miasto Lubawskie, drogi gminnej nr 181010N, drogi gminnej nr 181009N oraz drogi gminnej od skrzyż. z DP1246N do skrzyż. dróg gminnych na działkach 59 i 28 w msc. Skarlin”
- 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 30/15/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

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. ul. Gen. J. Zajęczka 9, 01-518 Warszawa	Umowa Nr ZP.271.1.2.2015 z dnia 09.03.2015 na realizację zadania pn: <i>Przebudowa drogi gminnej Skarlin-Podlaszewo</i> Wartość umowy; 2 269 184,20 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> <u>rozpoczęcie:</u> - w terminie 7 dni licząc od dnia 10.03.2015r. <u>zakończenie:</u> do 31.08.2015 r.	Dziennik Budowy nr 1RI/2015 tom I (prowadzony pomocniczo – brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy)	Zgłoszenie budowy obiektów lub robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 26.09.2014 r. do Starosty Nowomiejskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 08 kwietnia 2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP.271.1.2.2015 z dnia 09.03.2015r., zawarta z firmą **Skanska S.A.** z siedzibą przy ul. Gen. J. Zajęczka 9, 01-518 Warszawa, na realizację zadania pn: *Przebudowa drogi gminnej Skarlin-Podlaszewo* (wartość umowy 2 269 184,20 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 04.02.2015 r. pod nr 25356-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 09.03.2015 r., oznaczenie sprawy ZP.271.1.2.2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 50928-2015 z dnia 09.03.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert. Wyboru dokonano na podstawie kryterium najniższej ceny – 95% oraz okresu gwarancji – 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

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy *Protokołem odbioru robót* z dnia 24.07.2015 r. – wartość odebranych robót: 2 269 184,20 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: „Roboty zostały wykonane na ogólną ocenę: dobry, zgodnie z warunkami pozwolenia na budowę, dokumentacją budowlaną i umową (...).” W wykonanych robotach nie stwierdzono usterek.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - w protokole nie określono daty rozpoczęcia robót.
- zakończenie – 20.07.2015 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 18.03.2015 r.) - 30.12.2015r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.271.1.2.2015 z dnia 09.03.2015r. - 31.08.2015 r.

Według umowy z Wojewodą nr 30/15/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. - 30.12.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 20.08.2015 r. (kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

(dot. poszczególnych odcinków dróg objętych wnioskiem)

- Roboty przygotowawcze, pomiarowe, rozbiórkowe, ziemne;
- Jezdnia – roboty podstawowe, podbudowy i nawierzchnie;
- Zjazdy indywidualne i publiczne – w-wy odsączające, podbudowy, nawierzchnie;
- Pobocze - nawierzchnie;
- Roboty uzupełniające i wykończeniowe;
- Chodniki – roboty podstawowe, w-wy odsączające, obrzeża, podbudowy betonowe.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości dróg tj. 3558,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowanych dróg:

- przebudowa nawierzchni z gruntowych na nawierzchnie z betonu asfaltowego;
- budowa zjazdów indywidualnych i publicznych;
- odwodnienie dróg;
- chodniki dla pieszych w miejscowości Skarlin;
- budowa zatoki postojowej;
- nowe oznakowanie pionowe;
- montaż barier sprężystych;
- oświetlenie drogi przy progu zwalniającym.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

W trakcie kontroli **nie potwierdzono wykonania następujących elementów zadania: - oznakowania poziomego (pkt 11.4 i 11.8 oraz pkt 14.1 wniosku o dofinansowanie) oraz - przejść dla pieszych (pkt 11.4 i 11.8 oraz pkt 14.1 wniosku o dofinansowanie).**

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)

W wyniku oględzin ustalono, co następuje: **wykonany zakres rzeczowy zadania nie jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie**. Podczas oględzin nie potwierdzono wykonania oznakowania poziomego (pkt 11.4 i 11.8 oraz pkt 14.1 wniosku o dofinansowanie) oraz – przejść dla pieszych (pkt 11.4 i 11.8 oraz pkt 14.1 wniosku o dofinansowanie).

Pismem znak: RI.042.4.2015 z dnia 25.07.2016 r. Beneficjent poinformował o uzupełnieniu (naprawie) stwierdzonych uchybień. Jako potwierdzenie uzupełnienia brakujących elementów Beneficjent przesłał stosowne fotografie. (przedmiotowe *pismo w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej*).

6. Daty częściowego i końcowego protokołu odbioru robót

Protokół końcowego wykonania robót z dnia 24.07.2015 ustalił wartość odebranych robót na kwotę 2 269 184,20 zł brutto. Faktura 0005/15/D17555 z dnia 24.07.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 844 855,20 zł, brutto: 2 269 184,20 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak D15555/5523/JK/275/15 z dnia 20.07.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokółem końcowego wykonania robót z dnia 24.07.2015.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza drogi została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz w dniu 28.07.2015 r. zaewidencjonowana pod nr P.2812.2015.797 w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 16/2015, z dnia 03.12.2015 r., wartość 2 430 973,81 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 161 789,61 zł (tj. m.in. koszt nadzoru inwestorskiego, projektu budowlanego). Specyfikacja na załączonym do akt kontroli oświadczeniu.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 30/15/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r.

Środki własne	1 134 592,20	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 134 592,00	zł
Razem	2 269 184,20	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 134 592,20	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 134 592,00	zł
Razem	2 269 184,20	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 134 592,20	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 134 592,00	zł
Razem	2 269 184,20	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 134 592,00 zł – wypłacona: **1 134 592,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 24.09.2014 r. w sprawie udzielenia pomocy przy realizacji przez Gminę Nowe Miasto Lubawskie zadania realizowanego w ramach *Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, polegającej na udzieleniu przez Powiat Nowomiejski dotacji celowej w kwocie 230 000,00 zł dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie.

Kolejna umowa z dnia 22.06.2015 r. w sprawie udzielenia pomocy przy realizacji przez Gminę Nowe Miasto Lubawskie zadania realizowanego w ramach *Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, polegającej na udzieleniu przez Powiat Nowomiejski dotacji celowej w kwocie 230 000,00 zł dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Nowomiejski na konto Gminy Nowe Miasto Lubawskie w kwocie 230 000,00 zł dnia 05.08.2015 r.
(kopie wyciągów 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.

Do treści projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury VAT nr 0005/07/15/D17555 z dnia 24.07.2015 r. z oryginałem dokumentu 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

3.1 prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;

3.2 **prawidłowo z uchybieniami pod względem:**

- wykorzystania środków finansowych – zakres zadań nie wykonany w 100% (patrz pkt III .4. niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego);
- 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 (patrz pkt III.5. niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego).

W związku z tym, Beneficjent niezwłocznie uzupełnił (naprawił) stwierdzone uchybienia (pismo znak: RI.042.4.2015 z dnia 25.07.2016 r.) **odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.**

Pouczenie:

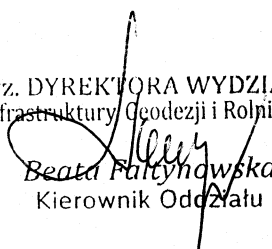
Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2011 r. Nr 185, poz. 1092), w związku z § 9 ust. 1 i § 10 ust.1 umowy nr 30/15/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Skarlin-Podlaszewo na działkach nr 238, 240, 537, 99/1, 469/2, 171, 59, 28, obręb Skarlin, gmina Nowe Miasto Lubawskie, drogi gminnej nr 181010N, drogi gminnej nr 181009N oraz drogi gminnej od skrzyż. z DP1246N do skrzyż. dróg gminnych na działkach 59 i 28 w msc. Skarlin” kierownikowi jednostki kontrolowanej wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego



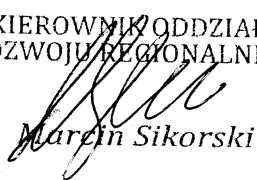
Sławomir Sadowski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

wz. DYREKTORA WYDZIAŁU
Infrastruktury Geodezji i Rolnictwa



Beata Faltynowska
Kierownik Oddziału

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO



Marcin Sikorski

