

Olsztyn, 8 września 2016 r.

IGR-XII.805.1.30.2016

**Pan
Bogusław Fijas
Wójt Gminy Ostróda**

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 40/10/NPPDL/14 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. **„Przebudowa nawierzchni wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej i chodnika ulicy Przemysłowej i ulicy Zatorze w Samborowie”**, 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 Ostróda z siedzibą przy ulicy Jana III Sobieskiego 1, 14-100 Ostróda, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gmina Ostróda.

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

Bogusław Fijas – Wójt Gminy Ostróda

Teresa Ołowska – Skarbnik Gminy

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

- Dorota Kochańska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rozwoju Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 16/2016 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.729.2016 z dnia 10.08.2016 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.0030.728.2016 z dnia 10.08.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **17.08.2016 r.**

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. **„Przebudowa nawierzchni wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej i chodnika ulicy Przemysłowej i ulicy Zatorze w Samborowie”**
- 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 40/10/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
Przedsiębiorstwo -Drogowo-Budowlane Sp. z o.o. 87-300 Brodnica ul. Długa 27	Umowa nr IRL.7013.1/1.2015 z dnia 19.02.2015 r., na realizację zadania pn. Przebudowa nawierzchni wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej i chodnika ulicy Przemysłowej i ulicy Zatorze w Samborowie Wartość umowy: 1 394 167,41 brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 19.02.2015 r.(dzień podpisania umowy) zakończenie: 30.09.2015 r.	Dziennik prowadzony na potrzeby wewnętrzne: rozpoczęcie – 19.05.2015 zakończenie- 30.09.2015	Zgłoszenie o przystąpieniu do wykonywania robót budowlanych z dnia 24.09.2014 r. do Starosty Ostródzkiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 26.02.2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr IRL.7013.1/1.2015 z dnia 19.02.2015 r., zawarta z firmą **Przedsiębiorstwo Drogowo-Budowlane Sp. z o.o.**, 87-300 Brodnica, ul. Długa 27, na realizację zadania pn. **„Przebudowa nawierzchni wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej i chodnika ulicy Przemysłowej i ulicy Zatorze w Samborowie”** (wartość umowy: **1 394 167,41 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

26.01.2015 r. pod nr 17338-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 02.03.2015 r., oznaczenie sprawy ZP.271.2.2015 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 39538-2015 z dnia 23.02.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta i nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród 4 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (80% cena) oraz okresu gwarancji (20%).

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 21.10.2015 r. – wartość odebranych robót 1 394 167,41 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: wykonana i zgłoszona do odbioru inwestycja zgodna z umową, bez wad i usterek.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót: - nie określono
- zakończenie: – 21.10.2015 r.

2 Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 12.03.2015 r.)

- roboty przygotowawcze;
- roboty ziemne;
- podbudowy;
- nawierzchnie;
- odwodnienie;
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu;
- roboty wykończeniowe.

3 Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli:

trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinków dróg **tj. 1 046,00 mb** – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowywanych dróg:

ul. Przemysłowa (długość drogi 499 mb)

- jednostronne chodniki (nawierzchnia z kostki betonowej);
- znaki drogowe pionowe (B-20, D-6);
- poręcze ochronne w okolicach przejść dla pieszych;
- malowanie linii poziomych (pasy dla pieszych);
- odwodnienie drogi – wpusty uliczne z odprowadzeniem do studni chłonnych.

ul. Zatorze (długość drogi 547mb)

- jednostronne chodniki (nawierzchnia z kostki betonowej);
- znaki drogowe pionowe (B-33, B-20, D-6);

- poręcze ochronne w okolicach przejść dla pieszych;
- malowanie linii poziomych (pasy dla pieszych);
- odwodnienie drogi – wpusty uliczne z odprowadzeniem wód kolektorem deszczowym.

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 z dnia 21.10.2015 końcowego odbioru robót Faktura FV0045/10/15 z dnia 22.10.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 133 469,44 zł, brutto: 1 394 167,41 zł. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak L.dz 1526/2014, z dnia 30.09.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 21.10.2015 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa nawierzchni wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej i chodnika ulicy Przemysłowej i ulicy Zatorze w Samborowie” zgodnie z umową na wykonanie robót nr IRL.7013.1/1.2015 z dnia 19.02.2015 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i wpisana do ewidencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 02.11.2015 r. pod nr P.2815.2014.2100 w Starostwie Powiatowym w Ostródzie (*kopia pierwszej strony dokumentacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Przyjęcie środka trwałego

Dokumenty OT (symbol KRŚT 220, nr inwentarzowy 31/37/220) z dnia 30.12.2015, na łączną wartość 1 524 199,41 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na łączną kwotę 130 032,00 zł - szczegółowa specyfikacja na załączonym do akt kontroli wykazie obrotów i sald.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 12.03.2015r.) – 31.10.2015 r.

Według aneksu nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 40/10/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. – 30.11.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr IRL.7013.1/1.2015 z dnia 19.02.2015 r. – 30.09.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 06.11.2015 r. (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*)

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 40/10/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r.

Środki własne	697 084,41	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	697 083,00	zł
Razem	1 394 167,41	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	697 084,41	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	697 083,00	zł
Razem	1 394 167,41	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	697 084,41	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	697 083,00	zł
Razem	1 394 167,41	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 697 083,00 zł – wypłacona **697 083,00 zł**

Udział finansowy partnera

W sprawie wspólnej realizacji projektu, w ramach *Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, Gmina Ostróda ustaliła z Powiatem Ostródzkim udział finansowy partnera (Powiatu) poprzez następujące dokumenty:

- **Porozumienie Partnerskie** zawarte dn. 18.09.2014 r, wysokość udziału finansowego Partnera 105 649,00 zł, przy szacunkowej wartości zadania 1 760 818,00 zł;
- **Aneks nr 1** do porozumienia partnerskiego, zawarty dn. 11.03.2015 r., wysokość udziału finansowego Partnera 83 650,00 zł, przy szacunkowej wartości zadania 1 394 167,41 zł;
- **Umowa** z dn. 11.05.2015 r. – potwierdzająca ustalenia wniesione powyższym aneksem.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Ostródzki na konto Gminy Ostróda w kwocie 83 650,00 zł, dnia 17.11.2015 r. *(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

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

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury VAT Nr FV0045/10/15 z dnia 22.10.2015 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 40/10/NPPDL/14 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa nawierzchni wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej i chodnika ulicy Przemysłowej i ulicy Zatorze w Samborowie” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojewski

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazderski

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Marcin Sikorski

Dorota Kochańska