

10

Olsztyn, 10 października 2016 r.

IGR-XII.805.1.33.2016

**Pani
Irena Wołosiuk
Burmistrz Sępopola**

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 47/28/NPPDL/15 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Wojska Polskiego w Sępopolu”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Sępopol, ul. 22 Lipca 7, 11-210 Sępopol, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Sępopol.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Irena Wołosiuk – Burmistrz Sępopola
Alicja Szulzucka – Skarbnik Gminy

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.0030.823.2016 z dnia 09.09.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.824.2016 z dnia 09.09.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 16.09.2016 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 6/2016

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Wojska Polskiego w Sępopolu”
- 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 47/28/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 |
|---|--|---|--|---|
| SKANSKA SA ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa | Umowa nr 36/15 z dnia 14.07.2015 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Wojska Polskiego w Sępopolu” Wartość umowy: 1 295 867,08 zł brutto | Wg umowy: -rozpoczęcie: 14.07.2015 r. -zakończenie: 15.10.2015 r. Wg Aneksu Nr 1/15 z dnia 3.11.2015 r. -zakończenie: 06.11.2015 r. | Dziennik Budowy Nr1/2015 prowadzony pomocniczo (przebudowa na zgłoszenie). -rozpoczęcie: 03.08.2015 r. -zakończenie: 06.11.2015 r. | Zgłoszenie budowy AB..6743.362.2013 z dnia 18.10.2013 r. do Starosty Bartoszyckiego |

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 03.08.2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 36/15 z dnia 14.07.2015 r., zawarta z firmą SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Wojska Polskiego w Sępopolu” (wartość umowy: 1 295 867,08 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 z dnia 10.06.2015 r. pod nr 139332-2015, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu nr 152740-2015 z dnia 23.06.2015 r. (zmiana dotyczyła przedłużenia terminu składania ofert), protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 03.07.2015r., oznaczenie sprawy Or.III.271.1.4..2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 175928-2015 z dnia 14.07.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, odrzucono jedną ofertę.

Wyboru dokonano spośród czterech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla zamawiającego oraz okresu gwarancji.

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

Wykonawca pismem nr 6/11/2015/D17474 z dnia 06.11.2015 r. powiadomił inwestora o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego z dnia 30.11.2015 r. – wartość odebranych robót: 1 295 867,08 zł brutto. Jakość wykonanych robót dobra. Komisja stwierdza w protokole, że przedmiot umowy nie został zakończony w terminie określonym w umowie, zatem zgodnie z § 12 ust. 1 pkt c umowy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 18 963,91 zł za 6 dni opóźnienia. *(Kopia protokołu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie: nie określono
- zakończenie: 12.11.2015 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 10.06.2015 r.)

- Wykonanie robót budowlanych

3. 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. 1 777,00 m – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawę stanu technicznego nawierzchni,
- wykonanie chodnika,
- wykonanie zjazdów,
- odwodnienie

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

W trakcie kontroli nie potwierdzono oznakowania miejsc służących jako przejścia dla pieszych.

82

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania) W wyniku oględzin nie potwierdzono oznakowania dwóch przejść dla pieszych (ujętych w punkcie 14 wniosku o dofinansowanie jako elementy do wykonania w ramach zadania). W dniu 19.09.2016 r. Beneficjent poinformował o uzupełnieniu (naprawie) stwierdzonego uchybienia. Jako potwierdzenie uzupełnienia brakujących elementów Beneficjent przesłał stosowne fotografie. *(w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej)*

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót
Protokół odbioru końcowego z dnia 30.11.2015r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego z dnia 30.11.2015 r. – wartość odebranych robót: 1 295 867,08 zł brutto. Jakość wykonanych robót dobra. Komisja stwierdza w protokole, że przedmiot umowy nie został zakończony w terminie określonym w umowie, zatem zgodnie z § 12 ust. 1 pkt c umowy Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 18 963,91 zł za 6 dni opóźnienia. Wartość zrealizowanych robót brutto: 1 276 903,17 zł (1 295 867,08 zł – 18 963,91 zł).

6. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 30.11.2015 r. r. robót wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Wojska Polskiego w Sępopolu” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 36/15 z dnia 14.07.2015 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz zaewidencjonowana w dniu 14.12.2015 r. pod nr P.2801.2015.632 w Starostwie Powiatowym w Bartoszycach.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 20/2015 z dnia 30.11.2015 r., wartość 855 652,60 zł. oraz OT nr 21//15 z dnia 30.11.2015 r., wartość 466 538,48 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 45 327,91 zł (m.in. koszty projektu, koszt nadzoru inwestorskiego oraz koszt robót dodatkowych).

(oświadczenie załączono do dokumentacji pokontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 27.07.2015 r.) – 30.11.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 47/28/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. i Aneksu nr 1 z dnia 23.09.2015 r. – 30.11.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr 36/15 z dnia 14.07.2015 r. i Aneksu nr 1/15 z 03.11.2015 r. – 06.11.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 30.11.2015 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 47/28/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. i Aneksu nr 1 z dnia 23.09.2015 r.

| | | |
|----------------------------------|--------------|----|
| Środki własne | 647 934,08 | zł |
| Środki inne | 0,00 | zł |
| Dotacja z budżetu państwa | 647 933,00 | zł |
| Razem | 1 295 867,08 | zł |

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

| | | |
|----------------------------------|--------------|----|
| Środki własne | 638 451,59 | zł |
| Środki inne | 0,00 | zł |
| Dotacja z budżetu państwa | 638 451,58 | zł |
| Razem | 1 276 903,17 | zł |

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

| | | |
|----------------------------------|--------------|----|
| Środki własne | 638 451,59 | zł |
| Środki inne | 0,00 | zł |
| Dotacja z budżetu państwa | 638 451,58 | zł |
| Razem | 1 276 903,17 | zł |

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 638 451,58 zł – wypłacona: **638 451,58 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa z dnia 29.09.2014 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Powiat Bartoszycki Gminie Sępól przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiat Bartoszycki) na 100 000,00 zł.

Umową z dnia 14.07.2015 r. potwierdzono wartość pomocy finansowej Powiatu Bartoszyckiego na kwotę 100 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Bartoszycki na konto Gminy Sępól dnia 18.08.2015 r. kwoty 100 000,00 zł.

(kopia wyciągu oraz szczegółowe rozliczenie według źródeł finansowania zadania w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Wartość zadania została pomniejszona o karę umowną za nieterminową realizację przedmiotu umowy (nota księgowa nr 8/2015 na kwotę 18 963,91 zł).

24

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj. Faktury VAT Nr FV0012/11/15/D17474 z dnia 30.11.2015 r., z oryginałem dokumentu oraz sprawdzono pod względem zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.

2. W wyniku kontroli przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów oraz oględzin na miejscu nie potwierdzono oznakowania przejść dla pieszych (ujętych w pkt 14 wniosku o dofinansowanie jako elementy do wykonania w ramach zadania).

Powyższe nie stanowi uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich wystąpieniu właściwych organów, w tym organów nadzoru budowlanego.

Uchybienia stwierdzone podczas oględzin zostały niezwłocznie usunięte przez Beneficjenta.

3. Uwzględniając powyższe ustalenia stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana a dotacja wykorzystana prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
- prawidłowości wykorzystania środków finansowych;
- 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 - prawidłowo z uchybieniami, zakres zadań nie został wykonany w 100% w terminie określonym w harmonogramie rzeczowo-finansowym zadania. Brakujące elementy zostały wykonane przez Beneficjenta niezwłocznie po dokonaniu oględzin na miejscu realizacji (patrz pkt III 4).

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 47/28/NPPDL/15 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Wojska Polskiego w Sępopolu” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa
Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Danuta Podlaszewska