

Olsztyn, 27 października 2016 r.

IGR-XII.805.1.34.2016

Pani
Alicja Kołakowska
Wójt Gminy Świętajno

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 49/50/NPPDL/15 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. **„Przebudowa drogi gminnej nr 198027N w miejscowościach Spychowo, Bystrz, Koczek /Etap I/”**, 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 Świętajno z siedzibą przy ulicy Grunwaldzkiej 15, 12-400 Świętajno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gmina Świętajno.

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

Alicja Kołakowska – Wójt Gminy Świętajno

Halina Jarosińska – Skarbnik Gminy Świętajno (do 29.12.2015)

Magdalena Ewa Majewska – Skarbnik Gminy Świętajno (od 30.12.2015 do teraz)

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 Rolnictwa 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.0030.869.2016 z dnia 15.09.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.868.2016 z dnia 15.09.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **20.09.2016 r.**

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 198027N w miejscowościach Spychowo, Bystrz, Koczek /Etap I/”
- 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 49/50/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 Robót Drogowo – Mostowych „OSTRADA” Sp. z o.o. ul. Lokalna 2 07-410 Ostrołęka	Umowa na roboty budowlane z dn. 31.08.2015 r. na realizację zadania pn. Przebudowa drogi gminnej nr 198027N w miejscowościach Spychowo, Bystrz, Koczek /Etap I/ <u>Wartość robót:</u> <i>roboty drogowe</i> 1 356 739,42 zł brutto (koszty kwalifikowalne) <i>sieć wodociągowa</i> 317 793,27 zł brutto (koszty niekwalifikowalne). <u>Łączna wartość umowy:</u> 1 674 532,69 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> <u>rozpoczęcie:</u> 31.08.2015 r.(dzień podpisania umowy) <u>zakończenie:</u> 31.10.2015 r. (2 miesiące od podpisania umowy)	Prace prowadzone na zgłoszenie – brak wymogu zakładania Dziennika Budowy.	Zaświadczenie o braku sprzeciwu do wykonania robót budowlanych polegających na przebudowie drogi, wydane dn. 29.09.2014 r. przez Starostę Szczycieńskiego (nr rej. Ab.6743.507.2014)
PRD-M „OSTRADA” Sp. z o.o.	Umowa z dnia 20.11.2015 r. Wartość umowy 68 546,09 zł (roboty dodatkowe)	<u>rozpoczęcie:</u> dzień podpisania umowy; <u>zakończenie:</u> 14 dnia od podpisania umowy	nd	nd

Teren budowy przekazano protokołami spisanymi dnia:
31.08.2015 – zamówienie podstawowe
20.11.2015 – roboty dodatkowe.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa na roboty budowlane z dnia 31.08.2015 r., zawarta z **Przedsiębiorstwem Robót Drogowo-Mostowych „OSTRADA” Sp. z o.o.**, 07-410 Ostrołęka, ul. Lokalna 2, na realizację zadania pn. „**Przebudowa drogi gminnej nr 198027N w miejscowościach Spychowo, Bystrz, Koczek /Etap I/**” (wartość umowy: **1 674 532,69** brutto, w tym 1 356 739,42 zł kosztów kwalifikowalnych). 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 13.07.2015 r. pod nr 174992-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 17.09.2015 r., oznaczenie sprawy Rol.271.2.2.2015 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 244172-2015 z dnia 17.09.2015 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 (98% cena) oraz okresu gwarancji (2%).

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.).

Roboty dodatkowe, w ramach Umowy z dnia 31.08.2015 r. z „OSTRADA”, wykonano zgodnie z protokołem konieczności z dnia 25.09.2015 r.

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia:

Terminy realizacji zgodnie z Protokołami odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót: - 16.09.2015 r. (zamówienie podstawowe), 20.11.2015 (roboty dodatkowe);

- zakończenie: – 14.12.2015 r.(zamówienie podstawowe), 04.12.2015 (roboty dodatkowe).

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy: Protokołem odbioru robót z dnia 14.12.2015 r. (zamówienie podstawowe) oraz Protokołem odbioru robót z dnia 14.12.2015 r. (roboty dodatkowe). Komisja stwierdza w protokołach: wykonana i zgłoszona do odbioru inwestycja zgodna z umową, bez wad i usterek.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 09.09.2015 r.)

- roboty pomiarowe;
- roboty rozbiórkowe i przygotowawcze;
- roboty ziemne;
- podbudowy;
- elementy ulic;
- nawierzchnie;
- oznakowanie dróg.

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. 2631,6 mb + 150 mb (roboty dodatkowe)** – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowywanych dróg:

- poszerzenie jezdni;
- utwardzenie poboczy;
- powierzchniowe odwodnienie jezdni poprzez spadki poprzeczne;
- oznakowanie pionowe 1szt.;
- oznakowanie poziome 12m²
- zjazdy na posesje prywatne;

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 14.12.2015 odbioru robót (Przebudowa drogi gminnej nr 198027N w miejscowościach Spychowo, Bystrz, Koczek /Etap I/ wraz z budową sieci wodociągowej z przyłączami do granicy działek odbiorców w miejsc. Kierwik i Koczek w Gm. Świętajno)
Faktura RD/0116/2015 z dnia 14.12.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 103 040,18 zł, brutto: 1 356 739,42 zł. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek.

Protokół z dnia 14.12.2015 odbioru robót (Przebudowa drogi gminnej nr 198027N Spychowo –Bystrz-Koczek odcinek km 2+055,3 do km 2+205,3 na działce 314/3 – roboty dodatkowe)
Faktura RD/0112/2015 z dnia 09.12.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 55 728,53 zł, brutto: 68 546,09 zł.

Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak PRDM/WM/pb/2015 z dnia 09.12.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołami odbioru robót z dnia 14.12.2015 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 198027N w miejscowościach Spychowo, Bystrz, Koczek /Etap I/” zgodnie z umową na wykonanie robót z dnia 31.08.2015 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i wpisana do ewidencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 22.01.2016 r. pod nr P.2847.2016.118 w Starostwie Powiatowym w Szczytnie (*kopia pierwszej strony dokumentacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Przyjęcie środka trwałego

Dokumenty OT (symbol KRŚT 2/22/220, nr inwentarzowy 220/2015/672) z dnia 31.12.2015, na łączną wartość 1 504 748,91 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem - szczegółowa specyfikacja na załączonym do dokumentu OT wydruku z konta 080, poświadczonym przez Skarbnika Gminy.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 09.09.2015 r.) – 31.12.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 49/50/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. (Aneks nr 2) – 31.12.2015 r.

Według umowy z wykonawcą z dnia 31.08.2015 r.: zamówienie podstawowe - 31.10.2015 r. oraz zamówienie dodatkowe - 04.12.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 23.12.2015 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 49/50/NPPDL/15 z dnia 17.06.2015 r. (Aneks nr 1)

Środki własne	712 643,42	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	712 642,00	zł
Razem	1 425 285,42	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	698 058,61	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	698 057,00	zł
Razem	1 396 115,61	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	698 058,61	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	698 057,00	zł
Razem	1 396 115,61	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 712 642,00 zł – wypłacona **698 057,00 zł**

Udział finansowy partnerów:

Gmina Świętajno, w sprawie wspólnej realizacji projektu, w ramach *Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, zawarła następujące umowy partnerskie:

- **Umowa ze Stanisławem Gołąsem „Przewóz osób” zawarta w dniu 25.09.2014 r.**, wysokość udziału finansowego Partnera umowy 2 000,00 zł (tj. 0,09% wart. projektu), przy szacunkowej wartości zadania 2 155 613,66 zł;
- **Umowa z Jarosławem Piotrowiczem „Uprawa Pieczarek” zawarta w dniu 25.09.2014 r.**, wysokość udziału finansowego Partnera umowy 5 000,00 zł (tj. 0,23% wart. projektu), przy szacunkowej wartości zadania 2 155 613,66 zł;
- **Umowa z Witoldem Jaskólskim „Leśny Zakątek” zawarta w dniu 25.09.2014 r.**, wysokość udziału finansowego Partnera umowy 500,00 zł (tj. 0,02% wart. projektu), przy szacunkowej wartości zadania 2 155 613,66 zł;

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłat przez Partnerów na konto Gminy Świętajno:

- dn. 28.12.2015 – Witold Jaskólski (500 zł);
- dn. 31.12.2015 – Stanisław Gołaś (2 000 zł);
- dn. 31.12.2015 - Jarosław Piotrowicz (5 000 zł).

(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

Wykonawca został obciążony karą umowną wynikającą z opóźnienia w zakańczaniu robót w wysokości **29 169,90 zł** – nota księgową nr 3/2015 z dn. 14.12.2015 r.

Całkowita wartość zadania wynikająca z podpisanego z Wojewodą Aneksu nr 1	1 425 285,42
Kwota zafakturowana	1 425 285,51
Kwota wynikająca z wniosków o płatność (kwota zafakturowana pomniejszona o wartość noty księgowej)	1 396 115,61

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj. Faktur VAT Nr RD/0112/2015 z dnia 09.12.2015 r. oraz Nr RD/0116/2015 z dn.14.12.2015 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 49/50/NPPDL/15 z dnia 17 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 198027N w miejscowościach Spychowo, Bystrz, Koczek /Etap I/” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa

Stanisław Kowalski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Dorota Kochańska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka

