

Wymano 10.07.2018
10

Olsztyn, 7 lipca 2017 r.

IGR-XII.805.1.18.2017

Pan
Kamil Kozłowski
Burmistrz Biskupca

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 i § 10 umowy nr 24/54/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej w ciągu ulicy Harcerskiej w Biskupcu”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019* przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Biskupiec, Al. Niepodległości 2, 11-300 Biskupiec, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Biskupiec.

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

Kamil Kozłowski – Burmistrz Biskupca

Elżbieta Kaczmarczyk - 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 Rozwoju 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.0030.485.2017 z dnia 05.06.2017 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 16/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK- VI.0030.484.2017 z dnia 05.06.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **12 czerwca 2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w ciągu ulicy Harcerskiej w Biskupcu”
- okres objęty kontrolą : rok 2016

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r., poz. 1870 z późn. 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 ze zm.), oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 24/54/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 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
Technomel Kazimierz Koziel ul. Bartoszycka 26D 11-100 Lidzbark Warmiński	Umowa w sprawie zamówienia publicznego BMA-ZP.271.07.2016 zawarta w dniu 10.05.2016 r. Wartość umowy: 1 663 228,63 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> 10.05.2016 r. <u>zakończenie:</u> 30.09.2016 r.	Dziennik Budowy nie prowadzono - brak wymogu (inwestycja na zgłoszenie)	- Zgłoszenie do Starosty Olsztyńskiego z dnia 28.10.2015 r.
	Umowa z 18.10.2016 r. Przedmiotem umowy jest montaż znaków drogowych Wartość umowy: 19 000,00 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> nie określono w umowie <u>zakończenie:</u> 31.10.2016 r.		

Terem budowy przekazano protokołem z 10.05.2016 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa w sprawie zamówienia publicznego BMA-ZP.271.07.2016 zawarta w dniu 10.05.2016 r. z firmą Technomel Kazimierz Kozieł, ul. Bartoszycka 26 D, 11-100 Lidzbark Warmiński, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w ciągu ulicy Harcerskiej w Biskupcu”, wartość robót wynikająca z umowy: 1 663 228,63 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 z późn. zm.).

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 30.03.2016 r. pod nr 32471-2016, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane dnia 11.04.2016 pod nr 37441-2016 (zmiana dotyczy szczegółowego zakresu robót, terminu składania wniosków oraz terminu wnoszenia wadium), protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 18.05.2016 r., oznaczenie sprawy BMA-ZP.271.07.2016 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 55085-2016 z dnia 18.05.2016 r.

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

Wyboru dokonano spośród jedenastu ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego (95%) i kryterium oceny terminu płatności (5%).

- Umowa zawarta w dniu 18.10.2016 r. z firmą Technomel Kazimierz Kozieł, ul. Bartoszycka 26 D, 11-100 Lidzbark Warmiński, na oznakowanie pionowe ulicy Harcerskiej obejmujące: dostawę oraz montaż znaków drogowych oraz wykonanie oznakowania poziomego ulicy Harcerskiej tj.: malowanie linii segregacyjnych, malowanie przejść dla pieszych oraz trójkątów podporządkowania, w ramach realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w ciągu ulicy Harcerskiej w Biskupcu”, wartość zamówienia wynikająca z umowy: 19 000,00 zł brutto. Postępowanie przeprowadzono w trybie art. 4 pkt 8 oraz art. 6a ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).

Stosowne Wyjaśnienie załączono do dokumentacji kontrolnej

Stwierdza się, że wyżej wymienione umowy zostały zawarte, 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. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 31.10.2016 r.:

Komisja przyjęła bez uwag, roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego robót spisany dnia 31.10.2016 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 20.05.2016 r.)

- Jezdnie
- Chodniki
- Ścieżka rowerowa
- Oznakowanie poziome i pionowe
- Barierki ochronne

- Wymiana opraw świetlnych
- Humusowanie, obsianie traw (zielen)

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości drogi tj. 1 064,06mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót:

- poprawę parametrów drogi,
- budowę chodnika ze ścieżką rowerową
- oznakowanie poziome i pionowe
- wyznaczenie przejść dla pieszych
- zainstalowanie barierek ochronnych,
- wymianę opraw świetlnych

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 (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania) Nie stwierdzono różnic pomiędzy planowanym, a wykonanym zakresem robót.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół częściowego wykonania robót nr 1/2016:

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem częściowego wykonania robót spisany dnia 06.06.2016 r. (faktura nr 15/2016 na wartość brutto: 82 147,67 zł – koszty niekwalifikowalne)

Protokół częściowego wykonania robót nr 2/2016:

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem częściowego wykonania robót spisany dnia 12.07.2016 r. (faktura nr 19/2016 na wartość brutto: 501 321,01 zł)

Protokół częściowego wykonania robót nr 3/2016:

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem częściowego wykonania robót spisany dnia 08.08.2016 r. (faktura nr 21/2016 na wartość brutto: 183 253,86 zł)

Protokół częściowego wykonania robót nr 4/2016:

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem częściowego wykonania robót spisany dnia 19.08.2016 r. (faktura nr 23/2016 na wartość brutto: 379 670,09 zł)

Protokół częściowego wykonania robót nr 5/2016:

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem częściowego wykonania robót spisany dnia 30.09.2016 r. (faktura nr 27/2016 na wartość brutto: 516 836,00 zł)

Protokół odbioru inwestorskiego z dnia 07.10.2016 r.:

Komisja stwierdziła, że, roboty zostały wykonane w terminie zgodnie z zawartą umową. W protokole określono zakres wykonanych robót w branży drogowej i oddzielnie w branży sanitarnej, zgodnie z Umową w sprawie zamówienia publicznego BMA-ZP.271.07.2016 z dnia 10.05.2016 r.

Protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 31.10.2016 r.:

Komisja przyjęła bez uwag, roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego robót polegających na oznakowaniu poziomym i pionowym ulicy Harcerskiej w Biskupcu spisany dnia 31.10.2016 r. (faktura nr 27a/2016 na wartość brutto: 18 999,99 zł, w tym koszt niekwalifikowalny – 80,95 zł).

6. Aktualny stan inwestycji:

Wykonawca pismem z 30.09.2016 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych przy realizacji zadania pn. Przebudowa ul. Harcerskiej w Biskupcu. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru inwestorskiego z dnia 07.10.2016 r. i Protokołem końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 31.10.2016 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 12.12.2016 r. zaewidencjonowana pod nr P.2814.2016.4484 w Starostwie Powiatowym w Olsztynie.

(kopie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokument OT

Dnia 31.12.2016 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 3/2016 na łączną wartość: 1 600 000,00 zł. (jest to całkowity koszt kwalifikowalny inwestycji objęty dofinansowaniem).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 20.05.2016 r.) – 06.10.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 24/54/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 r. – 31.10.2016 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 01.12.2016 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 24/54/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 r.

Środki własne	800 000,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	800 000,00	zł
Razem	1 600 000,00	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	800 000,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	800 000,00	zł
Razem	1 600 000,00	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	882 228,62	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	800 000,00	zł
Razem	1682 228,62	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 800 000,00 zł – wypłacona: **800 000,00 zł**.
Różnica w wartości inwestycji zrealizowanej – 1 682 228,62 zł w stosunku do planowanej wartości inwestycji – 1 600 000,00 zł wynika z faktu, iż w kwocie z rozliczenia końcowego znajdują się koszty niekwalifikowalne w wysokości – 82 228,62 zł.

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 29.10.2015 r. w sprawie pomocy finansowej Powiatu Olsztyńskiego Gminie Biskupiec przy realizacji zadania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej ustaliła wartość udziału finansowego Partnera Powiatu Olsztyńskiego) w wysokości nie więcej niż 51% wkładu własnego beneficjenta, maksymalnie do kwoty 408 000,00 zł. W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Olsztyński na konto Gminy Biskupiec dnia 27.09.2016 r. kwoty 408 000,00 zł.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Wartość ogólna zadania wyniosła 1 682 228,62 zł, w tym wartość kosztów kwalifikowalnych nie uległa zmianie i wyniosła, zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie, – 1 600 000,00 zł. Nie stwierdza się różnic.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych w pkt III.5. niniejszego projektu wystąpienia 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 i § 10 umowy nr 24/54/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w ciągu ul. Harcerskiej w Biskupcu” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Remontów

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Danuta Podlaszewska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka

