

Olsztyn, 20 września 2017 r.

IGR-XII.805.1.34.2017

**Pani
Danuta Górka
Burmistrz Szczytna**



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 42/29/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi dojazdowej do Warmińsko-Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – podstrefa Szczytno”, 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 Miejskim w Szczytnie, ul. Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miejskiej Szczytno.

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

Danuta Górka – Burmistrz Szczytna
Alina Gajkowska - Skarbnik Miasta

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.0030.722.2017 z dnia 31.08.2017 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 17/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK- VI.0030.723.2017 z dnia 31.08.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **6 września 2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 5/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do Warmińsko-Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – podstrefa Szczytno”
- 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 z późn. zm.) oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 42/29/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
STRABAG Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie ul. Parzniewska 10 05-800 Pruszków	Umowa nr GM-K.272.2.2016 z 21.03.2016 r. Przedmiotem umowy jest wykonanie zamówienia pn. Przebudowa drogi gminnej nr 214093N – ul. Gnieźnieńskiej w Szczytnie realizowanego w ramach zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa drogi dojazdowej do Warmińsko-Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – podstrefa Szczytno. Wartość umowy: 2 153 064,87 zł brutto, w tym koszty kwalifikowalne 1 676 466,94 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> nie określono <u>zakończenie zgodnie z umową z dnia</u> <u>21.03.2016 r</u> <u>i Anekssem nr 1 z dnia</u> <u>23.09.2016 r.:</u> 21.10.2016 r.	Dziennik Budowy. Nr 202/2016 z dnia 28.04.2016 r. <u>rozpoczęcie prac:</u> 09.05.2016 r. <u>zakończenie prac:</u> 21.10.2016 r.	Decyzja Nr 3/2014 z dnia 20.11.2014 r. i Decyzja Nr II/185/15 z 15.10.2015 r.

Teren budowy przekazano protokołem z 31.03.2016 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa nr GM-K.272.2.2016 z dnia 21.03.2016 r., zawarta z firma STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do Warmińsko-Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – podstrefa Szczytno”, wartość robót wynikająca z umowy: 2 153 064,94,00 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 17.02.2016 r. pod nr 16275-2016, protokół z postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 25.03.2016 r., oznaczenie sprawy: GM-K.271.2.2016.DL (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 31237-2016 z dnia 25.03.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło osiem ofert, z postępowania wykluczono jednego oferenta, odrzucono jedną ofertę.

Wyboru dokonano spośród siedmiu ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego.

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. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Końcowy protokół odbioru inwestorskiego z dnia 18.11.2016 r.:

Komisja przyjęła bez uwag roboty od wykonawcy końcowym protokołem odbioru inwestorskiego spisaniem dnia 18.11.2016 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 18.04.2016 r.)

- Roboty drogowe: drogi bitumiczne KR4 i KR2, chodniki, wyjazdy z kostki betonowej, krawężniki, roboty wykończeniowe.

- Roboty przygotowawcze: roboty pomiarowe, karczowanie drzew i wycinka krzewów, roboty rozbiórkowe

- Roboty ziemne

- Oznakowanie pionowe, poziome i elementy bezpieczeństwa na drodze

- Oświetlenia na odcinku ul. Chrobrego - ul. Partyzantów

- Kanalizacja deszczowa

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. 1 012,00mb.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy ulic:

- poprawę parametrów drogi,

- wykonanie zjazdów,

- wybudowanie chodnika,

- przebudowanie skrzyżowań,

- oznakowanie pionowe i poziome,

- wybudowanie przystanków autobusowych,
- wykonanie przejścia dla pieszych,
- wykonanie kanalizacji deszczowej,
- wykonanie oświetlenia ulicznego.

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) Nie stwierdzono różnic pomiędzy planowanym, a wykonanym zakresem robót.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół Nr 1 z dnia 01.07.2016 r. odbioru częściowego robót za okres od 31.03.2016 r. do 30.06.2016 r. Komisja stwierdza, że roboty wykonano zgodnie z dokumentami kontraktowymi. Jakość robót oceniono jako dobrą. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 297 921,08 zł brutto (faktura VAT nr 3991600020 z 20.07.2016 r., wartość netto: 242 212,26 zł; wartość brutto: 297 921,06 zł

- Protokół Nr 2 z dnia 31.08.2016 r. odbioru częściowego robót za okres od 01.07.2016 r. do 31.08.2016 r. Komisja stwierdza, że roboty wykonano zgodnie z dokumentami kontraktowymi. Jakość robót oceniono jako dobrą. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 394 291,38 zł brutto (faktura VAT nr 3991600033 z 06.09.2016 r., wartość netto: 320 562,10 zł; wartość brutto: 394 291,38 zł

- Końcowy protokół odbioru inwestorskiego z dnia 18.11.2016 r. Komisja stwierdza, że roboty wykonano zgodnie z umową. W zakresie jakości robót Komisja nie miała uwag. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 394 291,38 zł brutto (faktura VAT nr 1 326 916,04 z 21.11.2016 r., wartość netto: 1 078 793,53 zł; wartość brutto: 1 326 916,04 zł

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak: Ref.PJ/FF/MW/1315/10/2016 z 21.10.2016 r. poinformował o zakończeniu i zgłosił do odbioru na zadaniu pn. Przebudowa drogi gminnej nr 214093N – ulicy Gnieźnieńskiej w Szczytnie, realizowane w ramach zadania inwestycyjnego pn.: Przebudowa ul. Gnieźnieńskiej (w tym kanalizacja deszczowa, sanitarna i sieć wodociągowa), w ramach projektu Przebudowa drogi dojazdowej do Warmińsko-Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – podstrefa Szczytno.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona 30.10.2016 r. przez firmę „prosto GEO” Radosław Cecot, 11-010 Barczewo, Wójtowo, ul. Kwiatowa 35. W Inwentaryzacji powykonawczej stwierdza się, że obiekt został wybudowany zgodnie z zatwierdzoną lokalizacją.

(kopia inwentaryzacji powykonawczej i mapki w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokumenty OT

Dnia 31.12.2016 r. wystawiono dokumenty przyjęcia środka trwałego OT od nr 49 do nr 53/2016 na łączną wartość inwestycji 2 461 685,96 zł. Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumentach OT, a wartością zakresu objętego dofinansowaniem wynosi 785 219,02 zł i dotyczy wydatków poniesionych na koszty dokumentacji projektowej, robót budowlanych niekwalifikowalnych (budowa sieci wodociągowej, sanitarnej, usuwanie kolizji, wypłata odszkodowań).

(Kopie rozliczenia kosztów inwestycji załączono do dokumentacji kontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 18.04.2016 r.) – 31.12.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 42/29/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 r. – 31.12.2016 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 42/29/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 r.

Środki własne	838 233,94	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	838 233,00	zł
Razem	1 676 466,94	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	838 233,94	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	838 233,94	zł
Razem	1 676 466,94	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	838 233,94	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	838 233,94	zł
Razem	1 676 466,94	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 838 233,00 zł –

Wyplacona 838 233,00 zł.

Udział finansowy partnera

Inwestycję zrealizowano bez udziału partnera.

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

Nie stwierdza się różnic.


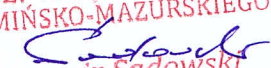
Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: 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 42/29/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do Warmińsko-Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – podstrefa Szczytno” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


wz. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Sławomir Sadowski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski