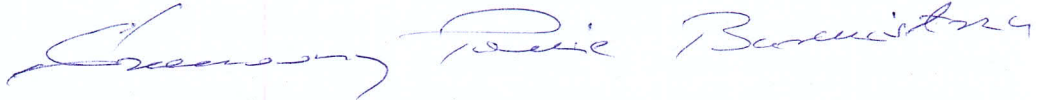


IGR-XII.805.1.44.2017

**Pan  
Andrzej Szymborski  
Burmistrz Pisz**



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 49/80/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „**Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 174016N od drogi krajowej nr 58 do miejscowości Łupki**”, 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 Pisz z siedzibą przy ul Gustawa Gizewiusza 5, 12-200 Pisz, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Pisz

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

Andrzej Szymborski – Burmistrz Pisz

Małgorzata Biraga – Skarbnik Gminy

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

- Violetta Gašiorowska – 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1055.2017 z dnia 06.11.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1054.2017 z dnia 06.11.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego

Termin kontroli: **13 listopada 2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 27/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 174016N od drogi krajowej nr 58 do miejscowości Łupki”
- 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. 2013 r., poz. 885 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 49/80/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 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
<b>Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe w Pisz</b> <b>Spółka z o.o.</b> z siedzibą ul. Czerniewskiego nr 2, 12-200 Pisz	Umowa nr GKI.042.13.2016 z dnia 29.06.2016 r., na roboty budowlane pn.: „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 174016N od drogi krajowej nr 58 do miejscowości Łupki” Wartość umowy <b>1 156 497,56 zł brutto</b>	Wg umowy: rozpoczęcie: 01.07.2016 r. zakończenie: 29.08.2016 r.	Dziennik budowy - pierwszy wpis 01.07.2016 r. - ostatni wpis 29.08.2016 r. (prowadzony pomocniczo)	Zgłoszenie o zamiarze przystąpienia do robót budowlanych z dnia 12.09.2014 r. do Starostwa Powiatowego w Pisz

Teren budowy przekazano Protokołem z dnia 1 lipca 2016 r.

#### **II. Sposób wyłonienia wykonawców**

Umowa nr GKI.042.13.2016 z dnia 29.06.2016 r., z Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym w Pisz Spółka z o.o. z siedzibą ul. Czerniewskiego 2, 12-200 Pisz, na roboty budowlane pn.: „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 174016N od drogi krajowej nr 58 do miejscowości Łupki” Wartość robót według umowy 1 156 497,56 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 2017 r. poz. 1579). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 25.05.2016 r. pod nr 134750-2016, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 128625-2016 z dnia 11.07.2016 r. oraz protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 11.07.2016 r., oznaczenie sprawy Org.271.10.35.2016 (druk ZP-PN).

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły trzy oferty. Nie wykluczono żadnego z wykonawców, odrzucono jedną ofertę. Wyboru dokonano spośród dwóch ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (80% cena), długość okresu udzielonej gwarancji i rękojmi (10%) oraz termin wykonania przedmiotu zamówienia (10%). 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**

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie robót: 01.07.2016 r. (protokolarne przekazanie terenu budowy)
- zakończenie: 29.08.2016 r.

#### **2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 04.07.2016 r.)**

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Podbudowa
- Nawierzchnia
- Zjazdy
- Ścieki kruszywowe
- Oznakowanie

#### **3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli**

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości odcinka drogi tj. 2 455,3 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów budowanej drogi:

- nawierzchni,
- poboczy,
- zjazdów,
- oznakowania,
- odwodnienia.

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 końcowego odbioru robót z dnia 12.09.2016 r.

Faktura VAT nr 45/DT/2016 z dnia 12.09.2016 r. – wartość robót według faktury netto: 940 241,92 zł, brutto: 1 156 497,56 zł.

#### 6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego pismem znak: PDM-645/15/2016 z dnia 29.08.2016 r. Prace wykonane zostały zgodnie z umową nr GKI.042.13.2016 z dnia 29.06.2016 r.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy *Protokołem odbioru końcowego robót* z dnia 12.09.2016 r. Komisja stwierdza, iż roboty zostały wykonane zgodnie z umową, dokumentacją projektową oraz zasadami wiedzy technicznej i przepisami techniczno-budowlanymi.

##### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 27.09.2016 r. zaewidencjonowana pod nr P.2816.2016.954 w Starostwie Powiatowym w Pisz

(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

##### Dokument OT

Sporządzono w dniu 05.10.2016 r. Suma wartości inwestycji wynikająca z przedstawionych dokumentów wyniosła 1 181 932,13 zł. Koszt całkowity wykazany w dokumencie OT dofinansowanej inwestycji różnił się od kosztów ujętych we wniosku aplikacyjnym z uwagi na uwzględnienie w nim kwoty 34 366,05 zł obejmującej zakup mapy do celów projektowych, wypisu z rejestru gruntów oraz dokumentacji projektowej. Wskazana różnica została opłacona ze środków własnych Gminy Pisz.

#### **IV. Kontrola finansowa zadania**

##### 1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 04.07.2016 r.) – 31.12.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 49/80/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 26.08.2016 r. – 31.12.2016 r.

Według umowy z wykonawcą nr GKI.042.13.2016 z dnia 29.06.2016 r. – 29.08.2016 r.

Według protokołu odbioru końcowego robót z 12.09.2016 - 29.08.2016 r.

##### 2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 49/80/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r.

<b>Środki własne</b>	578 249,56	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	578 248,00	zł
<b>Razem</b>	1 156 497,56	zł



3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	578 249,56	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	578 248,00	zł
<b>Razem</b>	1 156 497,56	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	578 249,56	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	578 248,00	zł
<b>Razem</b>	1 156 497,56	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 578 248,00 zł – wypłacona **578 248,00 zł**  
Ostatnie płatności wykonano dnia 03.10.2016 r.

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

Nie stwierdza się różnic między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania.

**Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.**

**V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę**

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury wymienionej jak wyżej (pkt III.5) 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 49/80/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 174016N od drogi krajowej nr 58 do miejscowości Łupki” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.



Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

**Stawomir Sadowski**  
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski