

Olsztyn, 18 października 2017 r.

IGR-XII.805.1.36.2017

**Pan
Piotr Petrykowski
Burmistrz Bartoszyce**

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 41/33/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa ulicy Moniuszki Nr 201083N w Bartoszycach”, 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 Miasta Bartoszyce, ul. Bohaterów Monte Cassino 1, 11-200 Bartoszyce, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miejskiej Bartoszyce.

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

Piotr Petrykowski – Burmistrz Bartoszyce

Jarosław Sielawa - 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.0030.881.2017 z dnia 21.09.2017 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.0030.882.2017 z dnia 21.09.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **27 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 ulicy Moniuszki Nr 201083N w Bartoszycach”
- 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 41/33/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 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
SKANSKA S.A. Ul. Gen J. Zajęczka 9 01-518 Warszawa	Umowa Nr 272.40.2016 zawarta w dniu 23.05.2016 r. Wartość umowy: 955 739,69 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> 23.05.2016 r. <u>zakończenie:</u> 22.10.2016 r.	Dziennik Budowy Nr 70/2016 z dnia 24.05.2016 r. <u>rozpoczęcie:</u> 13.06.2016 r. <u>zakończenie:</u> 14.10.2016 r.	Decyzja Nr Bm-268/15 z dnia 29.10.2015 r. Starosta Bartoszyckiego

Teren budowy przekazano protokołem z 23.05.2016 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa Nr 272.40.2016 z firma **SKANSKA S.A. ul. Gen J. Zajęczka 901-518 Warszawa** na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy Moniuszki Nr 201083N w Bartoszycach”, wartość robót wynikająca z umowy: 955 739,69 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 24.02.2016 r. pod nr 40962-2016, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia

24.05.2016 r., oznaczenie sprawy 271.05.2016 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 131470-2016 z dnia 24.05.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło cztery oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta, odrzucono dwie oferty.

Wyboru dokonano spośród dwóch ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego, okresu gwarancji, harmonogramu i ryzyka.

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

Protokół odbioru inwestycji pod nazwą pn. „Przebudowa ulicy Moniuszki (droga gminna nr 201083N) w Bartoszycach z dnia 21.10.2016 r.:

Komisja stwierdziła zgodność wykonanych robót z umową, dokumentacją techniczną i sztuką budowlaną.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 08.07.2016 r.)

Branża drogowa

- Roboty przygotowawcze i rozbiórkowe
- Roboty ziemne
- Elementy ulic
- Roboty w zakresie nawierzchni
- Roboty w zakresie chodników
- Prace wykończeniowe

Branża sanitarna

- Kanalizacja deszczowa

Branża elektryczna

- Przebudowa oświetlenia drogowego

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. 441,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót:

- poprawę parametrów drogi,
- budowę chodnika,
- wykonanie kanalizacji deszczowej,
- przebudowę 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 (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 Nr 1/2016 z dnia 02.08.2016 r. odbioru częściowego robót wykonanych wg umowy nr 272.40.2016 z dnia 23.05.2016 r. Komisja stwierdza dobrą jakość wykonanych robót.

Wykonawca wystawił fakturę nr 001/08/16/D17474 na wartość brutto: 18 126,24 zł).

Protokół Nr 2/2016 z dnia 06.09.2016 r. odbioru częściowego robót wykonanych wg umowy nr 272.40.2016 z dnia 23.05.2016 r. Komisja stwierdza dobrą jakość wykonanych robót.

Wykonawca wystawił fakturę nr 0013/09/16/D17667 na wartość brutto: 200 539,04 zł).

Protokół konieczności Nr 01/.E/2016 z dnia 17.10.2016 r.

Protokół z dnia 21.10.2016 r. odbioru inwestycji pn. „Przebudowa ulicy Moniuszki (droga gminna nr 201083N) w Bartoszycach. Komisja stwierdziła zgodność wykonanych robót z umową, dokumentacją techniczną i sztuką budowlaną. Wykonawca wystawił fakturę nr 0030/10/16/D17667 na wartość brutto: 556 648,23 zł (w tym wydatek niekwalifikowalny dot. przebudowy kolizji telekomunikacyjnej w wysokości 1324,51 zł).

6. Aktualny stan inwestycji:

Wykonawca pismem z 14.10.2016 r. zgłosił do odbioru wykonanie przebudowy ul. Moniuszki nr 201083N w Bartoszycach. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru inwestycji pn. Przebudowa ulicy Moniuszki (droga gminna nr 201083N) w Bartoszycach.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona 17.10.2016 r. przez firmę Usługi geodezyjne s.c. J. Sosnowski – J. Kuciński, 82-200 Malbork, ul. Krakowska 2. (kopia zawiadomienia o wykonaniu zgłoszonych prac geodezyjnych w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokument OT

Dnia 31.12.2016 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 21/2016 na łączną wartość: 846 978,32 zł. Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumencie OT, a wartością zakresu objętego dofinansowaniem wynosi 72 989,32 zł i dotyczy wydatków niekwalifikowalnych poniesionych na koszty dokumentacji projektowej i nadzoru inwestorskiego.

(kopia dokumentu OT oraz Oświadczenie załączono do dokumentacji pokontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 08.07.2016 r.) – 30.11.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 41/33/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 r. – 30.11.2016 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 21.11.2016 r. (kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 41/33/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 r. i Aneksu nr 1 z dnia 29.08.2016 r.

Środki własne	398 673,64	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	398 672,00	zł
Razem	797 345,64	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	386 994,50	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	386 994,50	zł
Razem	773 989,00	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	386 994,50	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	386.994,50	zł
Razem	773 989,00	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 398 672,00 zł – wypłacona: **386 994,00 zł**.

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 30.10.2015 r. w sprawie pomocy finansowej Powiatu Bartoszyckiego Gminie Miejskiej Bartoszyce przy realizacji zadania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Bartoszyckiego) w wysokości 455 000,00 zł. Deklarowaną kwotę pomocy partnerskiej zmieniono na kwotę 398 000,00 zł, umową o partnerstwie z dnia 27.09.2016 r. W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty na konto Gminy Miejskiej Bartoszyce kwoty 398 000,00 zł dnia 10.10.2016 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Wartość całkowita zadania po zakończeniu zmniejszyła się o 23 356,64zł (w tym dotacja 11 677,50 zł). Różnica wynika z ostatecznego rozliczenia inwestycji przy uwzględnieniu kosztów robót dodatkowych (pokrytych w całości przez beneficjenta) wynikających z protokołu konieczności.

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 41/33/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. Przebudowa ulicy Moniuszki Nr 201083N w Bartoszycach „,” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Danuta Pomaszewska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka