

Olsztyn, 21 lipca 2017 r.

Pan
Tomasz Szczepański
Wójt Gminy Grodziczno

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 27/8/PRGiPID/16 z dnia 06.06.2016 r., o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 183003N Mortęgi-Kuligi Wólka”, 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 Grodziczno z siedzibą w Grodzicznie 17A, 13-324 Grodziczno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Grodziczno

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

Tomasz Szczepański – Wójt Gminy Grodziczno

Jacek Grzywacz – Skarbnik Gminy

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.566.2017 z dnia 23.06.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Danut 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.0030.567.2017 z dnia 23.06.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **27.06.2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Starostwa Powiatowego pod pozycją 5/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 183003N Mortęgi-Kuligi Wólka”

– 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 27/8/PRGiPID/16 z dnia 06.06.2016 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
Przedsiębiorstwo Drogowo - Budowlane Spółka z o.o. z siedzibą ul. Długa 27, 87-300 Brodnica	Umowa nr ZP.271.1.1.2.2016 z dnia 29.03.2016 r., na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 183003N Mortęgi - Kuligi Wólka” Wartość umowy 961 933,05 zł. brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 29.03.2016 r. zakończenie: 31.08.2016 r.	Dziennik budowy Nr 1/2016 wydany dnia 29.03.2016 r. - pierwszy wpis 20.04.2016 r. - ostatni wpis 30.08.2016 r. - potwierdzenie wykonania zadania (Dziennik prowadzony pomocniczo)	Zgłoszenie budowy robót budowlanych z dnia 15.10.2015 r. nr AB.6743.1.489.2015 do Starosty Nowomiejskiego

Teren budowy przekazano Protokołem sporządzonym dnia 29.03.2016 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP.271.1.1.2.2016 z dnia 29.03.2016 r., zawarta z **Przedsiębiorstwem Drogowo - Budowlanym Spółka z o.o.** z siedzibą ul. Długa 27, 87-300 Brodnica „na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 183003N Mortęgi-Kuligi Wólka” (wartość umowy: 961 933,05 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 ze zm.). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 10.02.2016 r. pod nr 29096-2016, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 29.03.2016 r., oznaczenie sprawy ZP.271.1.1.2.2016 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 69850 z dnia 29.03.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło siedem ofert. Wykluczono jednego oferenta spośród wykonawców, odrzucono jedną ofertę. Wyboru dokonano spośród sześciu ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny oraz okresu gwarancji i rękojmi.

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

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego pismem z dnia 31.08.2016 r., znak spr. L.dz. 1515/2016. Prace wykonane zostały zgodnie z umową nr ZP.271.1.1.2.2016 z dnia 29.03.2016 r.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy *Protokołami odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu* z dnia 16.06.2016, 30.07.2016 r. oraz 15.09.2016 r. – wartość odebranych robót 961 933,05 zł. Komisja stwierdza w protokołach że zakres wykonanych robót jest zgodny z zapisami w księdze (kartotece) obmiarów oraz z projektem i kosztorysem.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą

- rozpoczęcie robót: 29.03.2016 r. (data podpisania umowy)

- zakończenie: 31.08.2016 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 06.04.2016 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Odwodnienie
- Przepusty
- Jezdnia
- Zjazdy z kostki betonowej, azyl
- Zjazdy z asfaltobetonu
- Przebudowa istniejących zjazdów z polbruku
- Chodniki z kostki betonowej
- Zatoka autobusowa
- Roboty wykończeniowe

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. 1659,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów budowanej drogi:

- nawierzchni drogi,
- chodników,
- zatoki autobusowej,
- barier ochronnych,
- przejść dla pieszych z wyspą dzielącą,
- odwodnienia: rowów drogowych oraz przepustów,
- skrzyżowania,
- oznakowania pionowego i poziomego,
- oświetlenia

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) Z uwagi na konieczność wykonania robót zamiennych w trakcie realizacji inwestycji

wykonano część prac modyfikując kosztorys decyzją Kierownika budowy oraz Inspektora nadzoru i sporządzeniem protokołu konieczności.
(Protokół konieczności robót zamiennych i zaniechanych z 05.05.2016 r. oraz Wyjaśnienie do zestawienia rzeczowo-finansowego robót drogowych z dnia 11.10.2016 r. w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu z dnia 16.06.2016 r. Wartość odebranych robót brutto: **243 459,20 zł.**

Faktura nr FV0058/06/16 z dnia 20.06.2016 r. – wartość robót według faktury netto: 197 934,31 zł, brutto: 243 459,20 zł.

- Protokół odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu z dnia 30.07.2016 r. Wartość odebranych robót brutto: **270 910,03 zł.**

Faktura nr FV0084/07/16 z dnia 31.07.2016 r. – wartość robót według faktury netto: 220 252,06 zł, brutto: 270 910,03 zł.

- Protokół odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu z dnia 15.09.2016 r. Wartość odebranych robót brutto: **447 563,82 zł.**

Faktura nr FV0032/09/16 z dnia 15.09.2016 r. – wartość robót według faktury netto: 363 873,02 zł, brutto: 447 563,82 zł.

Łącznie wartość wykonanych robót wynosi brutto **961 933,05 zł**

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego dnia 31.08.2016 r., znak spr. L.dz 1515/2016.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 19.09.2016 r. zaewidencjonowana pod nr P.2812.2016.1000 w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim
(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokument OT

Dnia 31.10.2016 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT na łączną wartość 1 000 126,95 zł. W kwocie tej ujęto opłaty za nadzór inwestorski, wypis z rejestru gruntów oraz wykonanie dokumentacji technicznej w łącznej wysokości 38 193,90 zł. W trakcie kontroli złożono Oświadczenie wyjaśniające różnicę pomiędzy wartością z dokumentu OT a wartością zadania. Oświadczenie stanowi załącznik do dokumentacji kontrolnej projektu.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 06.06.2016 r.) – 31.08.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 27/8/PRGiPID/16 z dnia 06.06.2016 r. – 31.08.2016 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.271.1.1.2.2016 z dnia 29.03.2016 r. – 31.08.2016 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 27/8/PRGiPID/16 z dnia 06.06.2016 r.

Środki własne	480 967,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	480 966,00	zł
Razem	961 933,05	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	480 967,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	480 966,00	zł
Razem	961 933,05	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	480 967,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	480 966,00	zł
Razem	961 933,05	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 480 966,00 zł – wypłacona **480 966,00 zł**

Ostatnią płatność wykonano dnia 11.10.2016 r.,

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska zawarta dnia 26.10.2015 r. pomiędzy Gminą Grodziczno a Powiatem Nowomiejskim w sprawie wspólnej realizacji zadania. Wysokość udziału finansowego Powiatu Nowomiejskiego ustalono w wysokości 360 000,00 zł. Kolejną umową z dnia 22.06.2016 r. zawartą pomiędzy partnerami potwierdzono wcześniejsze ustalenia.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Nowomiejski na konto Gminy Grodziczno dnia 21.10.2016 r. kwoty 360 000,00 zł.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

Nie stwierdza się różnic.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych 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 27/8/PRGiPID/16 z dnia 06.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 183003N Mortęgi-Kuligi Wólka” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z przebiegiem

wz. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Sadowski
Sławomir Sadowski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazercki

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
V. Gąsiorowska
Violetta Gąsiorowska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Danuta Podlaszewska
Danuta Podlaszewska