

10  
wybrano 19.07.2017

Olsztyn, 19 lipca 2017 r.

IGR-XII.805.1.20.2017

**Pan  
Krzysztof Harmaciński  
Wójt Gminy Ilawa**

*Lucyna Pauli Wojcik*

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 26/23/PRGiPID/16 z dnia 17.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej Karaś – Radomek - Szeplerzyzna”, 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 Ilawa, ul. Gen. Wł. Andersa 2A, 14-200 Ilawa, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Ilawa.

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

Krzysztof Harmaciński – Wójt Gminy Ilawa  
Anna Styczyńska - 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.0030.559.2017 z dnia 19.06.2017 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.0030.558.2017 z dnia 19.06.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **22 czerwca 2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 6/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Karaś – Radomek - Szeplerzyzna”
- 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 26/23/PRGiPID/16 z dnia 17.06.2016 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.<br>ul. Gen. Józefa<br>Zajączka 9<br>01-518 Warszawa | Umowa nr 53/2016 z 14.03.2016 r.<br>Przedmiotem umowy jest przebudowa drogi gminnej Karaś – Radomek - Szeplerzyzna<br>Wartość umowy: 1 633 471,44 zł brutto | <u>rozpoczęcie:</u><br>14.03.2016 r.<br><u>zakończenie:</u><br>29.07.2016 r. | Dzienniki Budowy.<br>Nr 1/2016 i Nr 2/2016<br><u>rozpoczęcie prac:</u><br>06.04.2016 r.<br><u>zakończenie prac:</u><br>29.07.2016 r.<br>(Dzienniki prowadzono pomocniczo) | - Zgłoszenie do Starosty Iławskiego z dnia 13.10.2015 r. |

Teren budowy przekazano protokołem z 24.03.2016 r.

#### II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa nr 53/2016 z dnia 14.03.2016 r., zawarta z SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Karaś – Radomek - Szeplerzyzna”, wartość robót wynikająca z umowy: 1 633 471,44 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 01.02.2016 r. pod nr 21312-2016, protokół z postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 16.03.2016 r., oznaczenie sprawy: PPSP.271.01.2016 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 58576-2016 z dnia 16.03.2016 r.

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

Wyboru dokonano spośród czterech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego (90%) i okresu gwarancji (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

##### Protokół odbioru końcowego inwestycji:

Komisja przyjęła bez uwag roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego robót spisany dnia 23.08.2016 r.

#### 2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 22.04.2016 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Przepusty
- Podbudowy
- Nawierzchnia
- Elementy dróg
- Inne roboty
- Urządzenie bezpieczeństwa ruchu

#### 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. 3 077,00mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy ulic:

- poprawę parametrów drogi,
- wykonanie zjazdów,
- wybudowanie chodnika,
- przebudowę skrzyżowania,
- wykonanie zatoki autobusowej z peronem,
- oznakowanie pionowe i poziome
- zamontowanie barier energochłonnych
- urządzenie bezpieczeństwa ruchu,
- wykonanie przejścia dla pieszych z wyspą dzielącą,
- utwardzenie poboczy,
- oczyszczenie rowów.

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 1/6613/2016 z dnia 30.06.2016 r. odbioru częściowego robót wykonanych według umowy nr 53/2016 z dnia 14.03.2016 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 584 437,78 zł brutto (faktura nr 0003/07/16/D17555 z 07.07.2016 r., wartość netto: 475 152,67; wartość brutto: 584 437,78 zł;

- Protokół odbioru końcowego robót z dnia 23.08.2016 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 1 633 471,44 zł brutto (faktura nr 0007/08/16/D17555 z 24.08.2016 r., wartość netto: 1 328 025,56; wartość brutto: 1 633 471,44 zł; (faktura korygująca nr 0012/08/16/D17555 z 31.08.2016 r. wartość brutto: -584 437,78 zł).

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z 29.07.2016 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych zgodnie z umową nr 53/2016 z 14.03.2016 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 17.08.2016 r. zaewidencjonowana pod nr P.2807.2016.1345 w Starostwie Powiatowym w Iławie.

*(kopie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

#### Dokument OT

Dnia 28.09.2016 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 21 na łączną wartość inwestycji 1 658 720,76 zł. Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumencie OT, a wartością zakresu objętego dofinansowaniem wynosi 25 249,32 zł i dotyczy wydatków poniesionych na koszty dokumentacji projektowej i nadzoru inwestorskiego.

*(kopię rozliczenia kosztów załączono do dokumentacji kontrolnej)*

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

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 22.04.2016 r.) – 31.07.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 26/23/PRGiPID/16 z dnia 17.06.2016 r. – 31.07.2016 r.

Według Aneksu Nr 1 z dnia 27.07.2016 r. do umowy o dofinansowanie nr 26/23/PRGiPID/16 z dnia 17.06.2016 r. – 30.11.2016 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 29.09.2016 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 26/23/PRGiPID/16 z dnia 17.06.2016 r. i Aneksu Nr 1 z dnia 27.07.2016 r.

|                                  |              |    |
|----------------------------------|--------------|----|
| <b>Środki własne</b>             | 816 736,44   | zł |
| <b>Środki inne</b>               | 0,00         | zł |
| <b>Dotacja z budżetu państwa</b> | 816 735,00   | zł |
| <b>Razem</b>                     | 1 633 471,44 | zł |

## 3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

|                                  |              |    |
|----------------------------------|--------------|----|
| <b>Środki własne</b>             | 816 736,44   | zł |
| <b>Środki inne</b>               | 0,00         | zł |
| <b>Dotacja z budżetu państwa</b> | 816 735,00   | zł |
| <b>Razem</b>                     | 1 633 471,44 | zł |

## 4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

|                                  |              |    |
|----------------------------------|--------------|----|
| <b>Środki własne</b>             | 816 736,44   | zł |
| <b>Środki inne</b>               | 0,00         | zł |
| <b>Dotacja z budżetu państwa</b> | 816 735,00   | zł |
| <b>Razem</b>                     | 1 633 471,44 | zł |

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 816 735,00 zł – wypłacona: **816 735,00 zł.**

Udział finansowy partnera

W umowie partnerskiej z 29 października 2015 r w sprawie wspólnej realizacji przedsięwzięcia w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej ustalono udział finansowy Partnera Powiatu Iławskiego na kwotę 746 704,00 zł. Ostateczną wartość współfinansowania inwestycji w kwocie 416 535,58 zł potwierdzono umową z Powiatem Iławskim z dnia 24.08.2016 r.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wymaganej wpłaty na konto Gminy Iława przez Powiat Iławski dnia 28.09.2016 r. w wysokości 416 535, 58 zł.

*(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

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 26/23/PRGiPID/16 z dnia 17.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Karaś – Radomek - Szeplerzyzna” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

*Z wyrazami szacunku*

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

DYREKTOR  
Wydziału Infrastruktury, Geodezji  
i Rolnictwa

*Zbigniew Pazerski*

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

*Danuta Podlaskewska*

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

*Jolanta Warzycka*