

Olsztyn, 4 października 2017 r.

IGR-XII.805.1.24.2017

Pan
Tomasz Ewertowski
Wójt Gminy Lubawa



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 33/35/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 r., o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 147002N Kazanice-Rożental; 147003N, 147029N w msc. Kazanice”, 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 Lubawa z siedzibą w Fijewie, Fijewo 73, 14-260 Lubawa, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Lubawa.

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

Tomasz Ewertowski – Wójt Gminy Lubawa

Anna Jędrychowska – Skarbnik Gminy

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.594.2017 z dnia 03.07.2017 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.0030.595.2017 z dnia 03.07.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **06 lipca 2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli pod pozycją 2/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych nr 147002N Kazanice-Rożental; 147003N, 147029N w msc. Kazanice”
- 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 33/35/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 r.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

1. 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 z siedzibą ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa	Umowa nr GKIZP.272.1.2016 z dnia 15.04.2016 r., na realizację zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych nr 147002N Kazanice-Rożental; 147003N, 147029N w msc. Kazanice” Wartość umowy 1.093.563,80 zł. brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: w ciągu 7 dni od przekazania terenu budowy zakończenie: 09.09.2016 r.	Dziennik budowy nr 1/2016 z dnia 19.04.2016 r. rozpoczęcie: 29.05.2016 r. - pierwszy wpis zakończenie: 01.08.2016 r.- odbiór zadania (dziennik budowy prowadzony pomocniczo)	Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 28.08.2015 r. do Starostwa Powiatowego w Iławie

Teren budowy przekazano Protokołem sporządzonym dnia 19 kwietnia 2016 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr GKIZP.272.1.2016 z dnia 15.04.2016 r, zawarta z przedsiębiorstwem SKANSKA S.A z siedzibą przy ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, , na realizację zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych nr 147002N Kazanice-Rożental; 147003N, 147029N w msc. Kazanice” (wartość prac według umowy: 1.093.563,80 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 02.03.2016 r. pod nr 46712-2016, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 95814-2016 z dnia 18.04.2016 r. oraz protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 18.04.2016 r., oznaczenie sprawy GKIZP.271.02.2016 (druk ZP-PN)

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert. Nie wykluczono żadnego oferenta spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród 5 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (90%) oraz okres gwarancji i rękojmi (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 robót wykonanych z dnia 31.08.2016 r.

Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą

- rozpoczęcie robót: w ciągu 7 dni od przekazania terenu budowy

- zakończenie: 09.09.2016 r.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem odbioru (zapis zgodności z umową z wykonawcą)

- rozpoczęcie robót: w ciągu 7 dni od przekazania terenu budowy

- zakończenie: 01.08.2016 r. (zgłoszenie wykonawcy do odbioru)

Terminy realizacji zgodnie z prowadzonym pomocniczo Dziennikiem Budowy nr 1/2016

- rozpoczęcie robót: 29.05.2016 r.

- zakończenie: 01.08.2016 r.- odbiór zadania przez kierownika budowy

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 23.03.2016 r.)

147003N, 147029N

- Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne

- Wymiana konstrukcji jezdni

- Jezdnia

- Nowe chodniki, istn. chodniki do przełożenia

- Zjazdy na posesje

- Zatoka autobusowa

- Wykończenie

147002N

- Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne
- Poszerzenie jezdni
- Wymiana przepustu pod drogą
- Jezdnia
- Zjazdy, skrzyżowania – nawierzchnia z betonu asfaltowego
- Chodniki
- Wykończenie

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości dróg tj. 3 420,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanych długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy:

- zatoka autobusowa z peronem,
- przebudowa skrzyżowania,
- zjazdy indywidualne i publiczne oraz przepusty pod drogą i zjazdami,
- elementy odwodnienia powierzchniowego jezdni,
- oznakowanie pionowe, poziome i urządzenia bezpieczeństwa ruchu.

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. Dаты częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół Nr 1 z dnia 07.06.2016 r. z odbioru częściowego robót wykonanych wg umowy nr GKIZP.272.1.2016 z dnia 15.04.2016 r.:

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem częściowego wykonania robót spisany dnia 07.06.2016 r. (faktura nr 0002/06/16/D17555 na wartość brutto: 147.779,21 zł). Wykonany i zgłoszony do odbioru element jest zgodny z umową i SST w zakresie ilości i jakości.

Protokół Nr 2 z dnia 30.06.2016 r. odbioru częściowego robót wykonanych wg umowy nr GKIZP.272.1.2016 z dnia 15.04.2016 r.:

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem częściowego wykonania robót spisany dnia 30.06.2016 r. (faktura nr 0002/07/16/D17555 na wartość brutto: 783.879,50 zł). Wykonany i zgłoszony do odbioru element jest zgodny z umową i SST w zakresie ilości i jakości.

Protokół odbioru końcowego robót wykonanych z dnia 31.08.2016 r. wg umowy nr GKIZP.272.1.2016 z dnia 15.04.2016 r.:

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem końcowym wykonania robót spisany dnia 31.08.2016 r. (faktura nr 0001/09/16/D17555 na wartość brutto: 161.905,09 zł).

Wykonany i zgłoszony do odbioru element jest zgodny z umową i SST w zakresie ilości i jakości.

Wartość wykonanych (odebranych) robót (całkowita wartość odebranych robót) wynosi: 1.093.563,80 zł brutto

6. Aktualny stan inwestycji:

Wykonawca pismem znak: D17555/6741/JK/126/16 z dnia 01.08.2016 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych związanych z realizacją zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 147002N Kazanice-Rożental; 147003N, 147029N w msc. Kazanice”. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem z odbioru technicznego końcowego spisany dnia 31.08.2016 r., wg umowy nr GKIZP.272.1.2016 z dnia 15.04.2016 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 03.08.2016 r., zaewidencjonowana pod nr P.2807.2016.1267 w Starostwie Powiatowym w Iławie.

(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokument OT

Dnia 31.10.2016 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr OT/13160 na wartość inwestycji 1.212.010,90 zł. Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumencie OT, a wartością z rozliczenia końcowego kosztów kwalifikowanych wynosi 118.447,10 zł. Koszty stanowiące różnicę poniesione zostały ze środków własnych gminy.

Wyszczególnienie kosztów wykazano w wydruku Księgi Głównej – Kartoteka za okres 01.2016-12.2016, dołączonym do dokumentacji kontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 28.04.2016 r.) – 30.12.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 33/35/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 r. – 30.12.2016 r.

Według umowy z wykonawcą nr GKIZP.272.1.2016 z dnia 15.04.2016 r. – 09.09.2016 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 30.09.2016 r. *(kopia wyciągu załączona do dokumentacji wniosku o płatność)*

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 33/35/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 r.

Środki własne	546.782,80	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	546.781,00	zł
Razem	1.093.563,80	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	546.782,80	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	546.781,00	zł
Razem	1.093.563,80	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	546.782,80	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	546.781,00	zł
Razem	1.093.563,80	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 546.781,00 zł
Wypłacona – **546.781,00 zł.**

Udział finansowy partnera

– Dnia 30.10.2015 r. podpisana została Umowa Partnerska ze Starostwem Powiatowym w Iławie w sprawie wspólnej realizacji zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 147002N Kazanice-Rożental; 147003N, 147029N w msc. Kazanice”. Deklarowany udział w realizacji zadania – 481.431,00 zł. Na podstawie tej umowy została podpisana dnia 30.05.2016 r. Umowa o wspólnej realizacji zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 147002N Kazanice-Rożental; 147003N, 147029N w msc. Kazanice”, w której partner Powiat Iławski deklaruje udzielenie w 2016 r. pomocy finansowej w wysokości 278.860,00 zł.

Płatność została uregulowana dnia 28.09.2016 r.

(kopia Potwierdzenia realizacji przelewu 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.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury wymienionej 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.

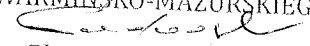
3. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana a dotacja wykorzystana prawidłowo pod względem:

- 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.

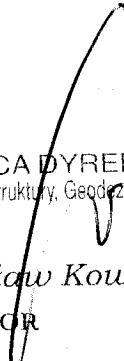
Pouczenie:

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 33/35/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 147002N Kazanice-Rożental; 147003N, 147029N w msc. Kazanice” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.



wz. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Sławomir Sadowski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa


Stanisław Kowalski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWODZKI


Jolanta Warzycka

