

Olsztyn, 23 listopada 2017 r.

IGR-XII.805.1.42.2017

**Pan**  
**Mirosław Orłowski**  
**Wójt Gminy Prostki**

Stosownie do art. 46 oraz 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 48/77/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej na odcinku Sokółki-Miłusze”, 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 Prostki z siedzibą przy ul. 1 Maja 44B, 19-335 Prostki, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Prostki.

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

Mirosław Orłowski – Wójt Gminy Ostróda

Anna Maj – Skarbnik Gminy

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

- Marcin Sikorski – kierownik Oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 37/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1019.2017 z dnia 26.10.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Bożena Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 38/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1020.2017 z dnia 26.10.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **3 listopada 2017 r.**

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „**Przebudowa drogi gminnej na odcinku Sokółki-Miłusze**”
- 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 48/77/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**

<b>Nazwa wykonawcy</b>	<b>Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika budowy</b>	<b>Data i nr pozwolenia na budowę</b>
<b>Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o.</b> z siedzibą w Ełku Kolonja 1, 19-300 Ełk	Umowa nr GK.7013.1.2016 z dnia 08.07.2016 r., na realizację zadania pn.: „ <b>Przebudowa drogi gminnej nr 178044N na odcinku Sokółki-Miłusze</b> ”  Wartość umowy <b>1 204 284,41 zł brutto</b>	Wg umowy: rozpoczęcie: po przekazaniu protokolem placu budowy zakończenie: 30.10.2016 r.	Dziennik budowy wydany dnia 20 lipca 2016 r. Tom I i II (prowadzony bez wymogu prawnego) rozpoczęcie: 20.07.2016 r. zakończenie: 28.10.2016 r.	Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z 22.10.2015 r. do Starostwa Powiatowego w Ełku

Teren budowy przekazano Protokołem sporządzonym dnia 20 lipca 2016 r.

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

Umowa nr GK.7013.1.2016 z dnia 08.07.2016 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o. z siedzibą w Ełku, Kolonia 1, 19-300 Ełk, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 178044N na odcinku Sokółki-Miłusze” (wartość prac według umowy: 1 204 284,41 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 10.06.2016 r. pod nr 81241-2016, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 132367-2016 z dnia 12.07.2016 r. oraz protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 29.06.2016 r., oznaczenie sprawy GK.7013.1.2016 (druk ZP-PN).

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło dwie oferty. Nie wykluczono żadnego oferenta spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród dwóch ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (waga 90%) oraz termin udzielonej gwarancji (waga 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

Protokołem odbioru końcowego robót drogowych z dnia 08.11.2016 r. Komisja uznała roboty za odebrane. Prace wykonane zostały zgodnie z dokumentacją projektową, SIWZ, obowiązującymi przepisami budowlanymi. Jakość wykonanych robót dobra, bez wad i usterek. Wartość odebranych robót 1 204 284,41 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą

- rozpoczęcie robót: po przekazania placu budowy protokołem (zapis umowy)
- zakończenie: 30.10.2016 r.

Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru

- rozpoczęcie robót: 20.07.2016 r.
- zakończenie: 28.10.2016 r.

#### 2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 15.07.2016 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne drogowe
- Wykonanie podbudów
- Wykonanie nawierzchni jezdni
- Wykonanie zatok autobusowych
- Elementy ulic
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego – oznakowanie
- Odwodnienie pasa drogowego – oczyszczenie, odmulenie
- 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. 4 154,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów budowanej drogi:

- nawierzchni drogi z betonu asfaltowego, poszerzenie drogi,
- uzupełnienie poboczy kruszywem naturalnym na całej długości,
- wykonanie/uzupełnienie zjazdów na posesje (nawierzchnia żwirowa),
- chodników z kostki betonowej wzdłuż dwóch zatok autobusowych i na dalszym odcinku – oddzielonych pasem zieleni o długości 370 mb,
- remont chodnika istniejącego w m. Kobyli oraz kontynuacja chodnika w m. Miłusze,
- remont 2 zatok autobusowych w m. Kobylinek i w m. Kobylin,
- wykonanie progu zwalniającego w m. Kobylin,
- wykonanie 2 przejść dla pieszych,
- montaż barier ochronnych,
- montaż barier sprężystych,
- montaż 2 luster drogowych.

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 stwierdza się*

5. Daty częściowego i/lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 08.11.2016 r. Wartość odebranych robót brutto:  
**1 204 284,41 zł.**

Faktura VAT nr 0831/2016 z dnia 08.11.2016 r. – wartość robót według faktury netto: 979 093,02 zł, brutto: 1 204 284,41 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego pismem z dnia 28.10.2016 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Powykonawcza inwentaryzacja geodezyjna została sporządzona 28.10.2016 r. i przekazana do państwowego zasobu geodezyjno – kartograficznego 18.11.2016 r. oraz zarejestrowana pod numerem P.2805.2016.1651, P.2805.2016.1652 oraz P.2805.2016.1653.

*(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

Dokument OT

W miesiącu listopadzie 2016 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT na wartość 1 212 033,41 zł. W kwocie tej ujęto wartość nadzoru inwestorskiego (wydatek niekwalifikowalny na kwotę 7 749,00 zł).

*(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

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

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 15.07.2016 r.) – 31.10.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 48/77/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r. – 31.10.2016 r.

Według umowy z wykonawcą nr GK.7013.1.2016 z dnia 08.07.2016 r. – 30.10.2016 r..

Według protokołu odbioru końcowego robót z 08.11.2016 - 28.10.2016 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 48/77/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r. (Aneks Nr 1 z dnia 26.08.2016 r.)

<b>Środki własne</b>	602 142,41	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	602 142,00	zł
<b>Razem</b>	1 204 284,41	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	602 142,41	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	602 142,00	zł
<b>Razem</b>	1 204 284,41	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	602 142,41	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	602 142,00	zł
<b>Razem</b>	1 204 284,41	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 602 142,00 zł – wypłacona **602 142,00 zł**

Ostatniej płatności Gmina dokonała dnia 05.12.2016 r.,

Udział finansowy partnera

*Nie dotyczy*

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.: fakturę wymienioną jak wyżej (pkt III.5) z oryginałem dokumentu 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 ust. 3 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 48/77/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej na odcinku Sokółki-Miłosze” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
*Artur Chojecki*