

IGR-XII.805.1.43.2017

Pan  
Maciej Radtke  
Burmistrz Lubawy

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 53/10/PRGiPID/16 z 24.08.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „**Budowa ulicy Sadowej w Lubawie**”, 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 w Lubawie, ul. Rzepnikowskiego 9 a, 14-260 Lubawa, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miejskiej Lubawa.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:  
Maciej Radtke – Burmistrz Lubawy

Danuta Szczepańska - Skarbnik Miasta

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

— Bożena Lewczuk - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rozwoju Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 38/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1048.2017 z 6.11.2017 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

— Jolanta Warzycka - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rozwoju 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.0030.1049.2017 z 6.11.2017r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 16 listopada 2017 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie*”,
- 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 z późn. zm.*) oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie nr 53/10/PRGiPID/16 z 24.08.2016 r.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

### I. Informacje dotyczące realizacji zadania

Nazwa wykonawcy	Numer i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika budowy	Data i numer pozwolenia na budowę
F.H.U. „IAS VEGAS” Piotr Musiał z siedzibą w Lubawie przy ul. Kowalskiej 2.	1. Umowa nr IGK.272.5.2016 r. z 08.06.2016 r. 2. Przedmiotem umowy jest wykonanie zamówienia pn. „ <i>Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap I</i> ”, który obejmuje m.in.: przebudowę skrzyżowania ul. Sadowej z ul. 19 Stycznia (DW 537), budowę: chodników, zjazdów. 3. Wartość umowy: 484 904,13 zł brutto, w tym podatek VAT 90 673,13 zł	<u>rozpoczęcie:</u> - od dnia podpisania umowy, <u>zakończenie całkowite realizacji zadania:</u> 20.10.2016 r	<u>zakończenie prac:</u> 19.09.2016 r.	Decyzja nr 2/2015 z 19.05.2015 r.
STRABAG Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie ul. Parzniewska 10 05-800 Pruszków	1. Umowa nr IGK.272.9.2016 r. z 10.08.2016 r.: aneks nr 1 z 16.08.2016 r., aneks nr 2 z 10.10.2016 r., aneks nr 3 z 23.11.2017 r. 2. <u>Przedmiotem umowy jest wykonanie zamówienia pn. „Budowa ul. Sadowej w Lubawie – etap II”</u> który obejmuje m.in.: budowę: jezdni, chodników, zjazdów. 3. Wartość umowy: 2 199 952,22 zł brutto, w tym podatek VAT 411 373,18 zł.	<u>rozpoczęcie:</u> - od dnia zawarcia umowy, <u>zakończenie realizacji zadania:</u> 09.12.2016 r.	Dziennik Budowy nr 472/2016 z 24.08.2016 r. <u>rozpoczęcie prac:</u> 17.08.2016 r.	Decyzja nr 2/2015 z 19.05.2015 r.

Teren budowy przekazano protokołem z:

- 20.06.2016 r. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap I*”,
- 17.08.2016 r. „*Budowa ul. Sadowej w Lubawie – etap II*”.

### II. Sposób wyłonienia wykonawców

1. Umowa nr IGK.272.5.2016 r. z 08.06.2016 r. zawarta z F.H.U. „IAS VEGAS” Piotr Musiał z siedzibą w Lubawie przy ul. Kowalskiej 2, na realizację zadania pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap I*”, wartość robót wynikająca z umowy: 484 904,13 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 2015 r. poz. 2164*).

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi:  
- *Ogłoszenie o zamówieniu - roboty budowlane*, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych 28.04.2016 r., pod numerem ogłoszenia 106624 – 2016,

- *Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego*, zatwierdzony przez zamawiającego 28.06.2016 r., oznaczony sprawą: IGK.271.5.2016 (druk ZP-PN),  
- *Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane*, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych 28.06.2016 r., pod numerem ogłoszenia 107733 – 2016.

Do upływu terminu składania ofert złożono: 5 ofert, z postępowania wykluczono 2 wykonawców i odrzucono 2 oferty.

Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium: ceny (max 90 punktów) i okresu rękojmi za wady (max 10 punktów) - oferty najkorzystniejszej dla Zamawiającego.

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.*).

2. Umowa nr IGK.272.9.2016 r. z 10.08.2016 r., zawarta z STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na realizację zadania pn. „*Budowa ul. Sadowej w Lubawie – etap II*”, aneks nr 1 z 16.08.2016 r., aneks nr 2 z 10.10.2016 r., aneks nr 3 z 23.11.2016 r., wartość robót wynikająca z umowy: 2 199 952,22 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 2015 r. poz. 2164*).

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi:

- *Ogłoszenie o zamówieniu - roboty budowlane*, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych 05.07.2016 r., pod numerem ogłoszenia 120549-2016,

- *Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia*, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych 18.07.2016 r., pod numerem ogłoszenia 141727-2016,

- *Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego*, zatwierdzony przez zamawiającego 29.09.2016 r., oznaczony sprawą: IGK.271.9.2016 (druk ZP-PN),

- *Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane*, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych 29.09.2016 r., pod numerem ogłoszenia 149734 -2016.

Do upływu terminu składania ofert złożono: 4 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z wykonawców i nie odrzucono żadnej z ofert.

Wyboru dokonano spośród 4 ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium: ceny (max 90 punktów) i okresu rękojmi za wady (max 10 punktów) - oferty najkorzystniejszej dla Zamawiającego.

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 inwestycji

Zadanie pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap I*”:

Protokół przekazania placu budowy: 20.06.2016 r.

Zgłoszenie terminu odbioru robót drogowych: 19.09.2016 r.

Protokół z odbioru końcowego zrealizowanego zadania inwestycyjnego z 08.11.2016 r.,

Komisja przyjęła bez uwag wykonane roboty od wykonawcy.

Zadanie pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap II*”.

Protokół przekazania placu budowy: 17.08.2016 r.

Zgłoszenie gotowości odbioru końcowego robót: 5.12.2016 r.  
Protokół z odbioru końcowego zrealizowanego zadania inwestycyjnego z 07.12.2016 r.,  
Komisja przyjęła bez uwag wykonane roboty od wykonawcy.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (*aktualizacja z 12.08.2016 r.*):
  - branża drogowa,
  - branża sanitarna – kanalizacja deszczowa,
  - branża elektryczna – oświetlenie drogowe.

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. 805,17 mb.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. budowy ulicy:

- wykonanie jezdni ul. Sadowej
- budowa chodników, zjazdów, progów zwalniających, oświetlenia drogowego, sieci kanalizacji deszczowej.

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 z 28.09.2016 r. z odbioru technicznego wykonanych robót zrealizowanego zadania pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap I*”. Komisja stwierdza wykonanie prac oraz wskazuje, że data odbioru końcowego zostanie wyznaczona po przeprowadzeniu czynności odbiorowych ze strony Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego (faktura częściowa nr 00066/2016 z 28.09.2016 r., wartość brutto: 339.432,89 zł, wartość netto: 275 961,70 zł).

- Protokół z 8.11.2016 r. z odbioru końcowego zrealizowanego zadania inwestycyjnego pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap I*”. W wyniku oględzin komisja stwierdza wykonanie robót, zgodność wykonanych robót z: umową nr IGK.272.5.2016 z 8.06.2016 r., dokumentacją projektową, SIWZ, STWiOR, kosztorysem ofertowym, sztuką budowlaną oraz przyjmuje wykonanie prac od wykonawcy (faktura końcowa nr 00088/2016 z 02.12.2016 r., wartość brutto: 145.471,24 zł, wartość netto: 118 269,30 zł).

Wysokość sumy należnej za wykonanie zamówienia określono na kwotę:

- faktura nr 00066/2016 z 28.09.2016 r., wartość brutto: 339.432,89 zł,
- faktura nr 00088/2016 z 02.12.2016 r., wartość brutto: 145.471,24 zł,

razem: 484.904,13 zł

(kwota zgodna z kwotą wskazaną w umowie).

- Przejściowe świadectwo płatności nr 1 z 21.11.2016 r. dotyczące umowy nr IGK.272.9.2016 z 10.08.2016 r., dla zadania pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap II*”. Okres rozliczeniowy: 10.08.2016 r. do 08.11.2016 r. Komisja po dokonaniu oględzin technicznych oraz przeanalizowaniu dokumentów stwierdza zgodność wykonanych robót z załączoną tabelą elementów rozliczeniowych. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 659.985,65 zł brutto (faktura VAT nr 3991600065 z 21.11.2016 r., wartość brutto: 659.985,65 zł, wartość netto: 536 573,70 zł).

- Protokół z odbioru końcowego zrealizowanego zadania inwestycyjnego pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap II*”. Komisja w wyniku oględzin wykonanych robót,

zgodności wykonanych robót z: umową nr IGK.272.9.2016 z 10.08.2016 r., aneksem nr 1 z 16.08.2016 r., aneksem nr 2 z 10.10.2016 r., aneksem nr 3 z 23.11.2016 r., dokumentacją projektową, SIWZ, STWiOR, kosztorysem ofertowym, sztuką budowlaną przyjęłą wykonane prace od wykonawcy (faktura VAT nr 3991600098 z 07.12.2016 r., wartość brutto: 1.539.966,57 zł, wartość netto: 1 252 005,34 zł).

Wysokość sumy należnej za wykonanie zamówienia określono na kwotę:

- faktura VAT nr 3991600065 z 21.11.2016 r., wartości brutto: 659.985,65 zł,
  - faktura VAT nr 3991600098 z 07.12.2016 r., wartość brutto: 1.539.966,57 zł,
- razem: 2.199.952,22 zł

(kwota zgodna z kwotą wskazana w umowie).

#### 6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawcy pismem z:

- 19.09.2016 r. poinformował o wyznaczeniu terminu odbioru robót drogowych dot. zadania pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap I*”,
- 5.12.2016 r., znak: PJJFF/JG/1526/12/2016, zgłosił gotowość do odbioru końcowego robót i wyznaczenie terminu odbioru dot. zadania pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap II*”, a realizowane w ramach zadania inwestycyjnego pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie*”.

#### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu:

- 23.09.2016 r. dot. zadania „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap I*”, zaewidencjonowana pod nr P.2007.2016.1587 w Starostwie Iławskim,
  - 21.12.2016 r. dot. zadania „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie – etap II*”, zaewidencjonowana pod nr P.2807.2016.2158 w Starostwie Iławskim,
- (*kopia inwentaryzacji powykonawczej i mapki w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

#### Dokumenty OT

Dokument *przyjęcia środka trwałego* OT nr 68/2016, wystawiono 30.12.2016 r. - wartość nabycia (w cenie zakupu) lub koszt wytworzenia: 2.791.515,25 zł.

Różnica pomiędzy wyżej wskazaną wartością ujętą w dokumencie OT, a wartością objętą dofinansowaniem: 2.684.856,35 zł, wynosi: 106.658,90 zł (różnica została opisana poniżej w pkt IV, ppk 5).

(*Kopię rozliczenia kosztów inwestycji załączono do dokumentacji kontrolnej*).

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

1. Termin realizacji zadania  
Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 12.08.2016 r.): 30.12.2016 r.  
Według umowy o dofinansowanie nr 53/10/PRGiPID/16 z dnia 24.06.2016 r. ostateczny termin zakończenia zadania: 31.12.2016 r.  
Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 23.12.2016 r. (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*.)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim nr 53/10/PRGiPID/16 z 24.06.2016 r., aneks nr 1 z 24.11.2016 r.

Środki własne	1 430 718,35	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1.254.138,00	zł
<b>Razem</b>	<b>2.684.856,35</b>	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1.430.718,35	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1.254.138,00	zł
<b>Razem</b>	<b>2.684.856,35</b>	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1.537.377,25	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1.254.138,00	zł
<b>Razem</b>	<b>2.791.515,25</b>	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie - **1.254.138,00 zł**

Kwota wypłacona - **1.254.138,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Inwestycję zrealizowano bez udziału partnera.

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

Planowane koszty realizacji zadania wg wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 12.08.2016 r.) - 2.684.856,35 zł.

Faktyczne wykonanie zadania wg dokumentu *przyjęcia środka trwałego* OT nr 68/2016 z 30.12.2016 r. - 2.791.515,25 zł.

Różnica wynosi: 106.658,90 zł i obejmuje wydatki niekwalifikowane poniesione na:

- projekt budowlano-wykonawczy - 45.264,00 zł,
- ogłoszenia w prasie/gazecie - 457,56 zł,
- opłatę za zwiększenie mocy - 601,69 zł,
- aktualizację kosztorysów i projektu rozbudowy kanalizacji deszczowej - 12.300,00 zł,
- nadzór inwestorski - 34.999,65 zł,
- m.in. opłaty sądowe, wykonanie oceny prawidłowości sporządzenia operatu szacunkowego - 13.036,00 zł.

**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 udzieleniej 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 ust 1 i § 10 umowy nr 53/10/PRGIPID/16 z dnia 24.08.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „*Budowa ulicy Sadowej w Lubawie*” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Województwo  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Artur Cichycki

