

Olsztyn, 28 sierpnia 2018 r.

IGR-XII.805.1.19.2018

**Pan
Marek Jasudowicz
Wójt Gminy Giżycko**

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 12/30/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „**Przebudowa drogi gminnej nr 129016N - ul. Dworskiej w miejscowości Gajewo, Gmina Giżycko**”, 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 w Urzędzie Gminy Giżycko z siedzibą przy ul. A. Mickiewicza 33, 11-500 Giżycko, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Giżycko.

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

Marek Jasudowicz – Wójt Gminy Giżycko

Monika Dębek – 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-IV.0030.573.2018 z dnia 17.07.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Danuta Podlaszewska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 70/2018 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.674.2018 z dnia 17.07.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **24 lipca 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli pod pozycją 7/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 129016N - ul. Dworskiej w miejscowości Gajewo, Gmina Giżycko”
- okres objęty kontrolą : rok 2017

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r., poz. 2077 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. 2018, poz. 740) oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 12/30/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 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 Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. z siedzibą ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki	Umowa nr RRG.272.2.2017 z dnia 11.04.2017 r., oraz Aneks nr 1 z 29.09.2017 r., na wykonanie zadania: Przebudowy drogi gminnej nr 129016N – ul. Dworskiej w miejscowości Gajewo, Gmina Giżycko Wartość robót wg umowy 1 710 278,96 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 11.04.2017 r. zakończenie: 30.10.2017 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika budowy	Zgłoszenie o zamiarze przystąpienia do wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 07.09.2016 r., do Starostwa Powiatowego w Giżycku - Potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia wydane 12.09.2016 r. znak WB.6743.580.2016

Teren budowy przekazano Protokołem sporządzonym 21.04.2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia zawarto umowę nr RRG.272.2.2017 z dnia 11.04.2017 r., z Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o. z siedzibą ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki. Wartość robót według umowy: 1 710 278,96 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 15.02.2017 r. pod nr 25847-2017, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 03.03.2017 r. pod nr 36710 oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 12.04.2017 r. 64330-2017 oraz protokół z postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 12.04.2017 r., oznaczenie sprawy RRG.271.2.2017 (druk ZP-PN)

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły trzy oferty. Nie wykluczono żadnego oferenta spośród wykonawców. Nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano na podstawie kryteriów: najniższej ceny (60) oraz okresu udzielonej gwarancji i rękojmi (20) oraz doświadczenia kierownika (20).

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. 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Protokołem odbioru końcowego i przekazania – przyjęcia inwestycji do eksploatacji z dnia 15.11.2017 r. Komisja odbiorowa uznała, że przedmiot odbioru posiada wady/usterki i wyznaczyła termin ich usunięcia na 30.11.2017 r. Protokół z usunięcia usterek spisano 07.12.2017 r. Prace wykonane zostały zgodnie z umową, dokumentacją techniczną i sztuką budowlaną. Nie dokonano potrąceń z tytułu wad i usterek.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą

- rozpoczęcie robót: 11.04.2017 r. (data podpisania umowy)
- zakończenie: 30.10.2017 r.

Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru

- rozpoczęcie robót: 21.04.2017 r. (data przekazania placu budowy)
- zakończenie: 30.10.2017 r. (zgłoszenie robót do odbioru przez wykonawcę).

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 24.04.2017 r.)

- Roboty przygotowawcze, roboty ziemne i roboty towarzyszące
- Roboty ziemne
- Wykonanie podbudowy drogi gminnej. Stabilizacja istniejącego gruntu, podbudowa z kruszywa naturalnego
- Wykonanie nawierzchni drogi gminnej. Układanie nawierzchni bitumicznej
- Budowa ciągu pieszo rowerowego
- Prace wykończeniowe. Przełożenie istniejących nawierzchni betonowych na zjazdach, rowy i pobocza
- Oznakowanie pionowe i poziome.

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. 1 271,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi:

- nawierzchnia drogi,
- chodniki po obu stronach drogi, usytuowane przy jezdni
- zjazdy, rowy,

- ścieżka rowerowa w ciągu pieszo-rowerowym,
- oświetlenie,
- bariery ochronne,
- odwodnienie,
- oznakowanie poziome i pionowe w tym przejścia dla pieszych,
- dwa skrzyżowania dróg gminnych,
- pobocze gruntowe (obustronne),

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 lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół odbioru końcowego i przekazania- przyjęcia inwestycji do eksploatacji z dnia 15.11.2017 r. – z wyszczególnieniem usterek.

- Protokół z usunięcia usterek spisany 07.12.2017 r.

Wartość odebranych robót brutto: 1 710 278,96 zł, Faktura VAT nr SPP/FVP/0689/17 z dnia 15.11.2017 r.– wartość wykonanych robót netto: 1 390 470,70zł, brutto: 1 710 278,96 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja odebrana, zakończona i oddana do użytkowania.

Pismem nr PBDiM Sp.z o.o. /KGK/322/2017 z dnia 30.10.2017 r. Wykonawca zgłosił zakończoną inwestycję do odbioru końcowego.

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza sporządzona dnia 13.11.2017 r. Zgłoszona do Starosty Giżyckiego i zarejestrowana pod nr op.P.2806.2017.1501.

(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokument OT

Dnia 20.12.2017 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr OT/272, na łączną kwotę 1 735 801,46 zł. W kwocie tej ujęto koszty w wysokości 25 522,50 zł poniesione ze środków własnych Gminy Giżycko między innymi na przygotowanie dokumentacji technicznej, wycinki i frezowania drzew, co stanowi wydatek niekwalifikowalny, nie objęty dofinansowaniem.

Informacja dodatkowa Beneficjenta w załączeniu do dokumentacji kontrolnej

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 24.04.2017 r.) – 30.11.2017 r.

Według umowy z wykonawcą nr RRG.272.2.2017 z dnia 11.04.2017 i Aneksu nr 1 z 29.09.2017 r. ,do wyżej wymienionej umowy – 30.10.2017 r.

Według protokołów odbioru końcowego robót 30.10.2017 r. (Protokół z usunięcia usterek - 07.12.2017 r.)

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 12/30/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 04.12.2017 r.

Środki własne	925 795,01	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	784 483,95	zł
Razem	1 710 278,96	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	925 795,01	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	784 483,95	zł
Razem	1 710 278,96	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	925 795,01	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	784 483,95	zł
Razem	1 710 278,96	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 784 483,95zł, wypłacona **784 483,95 zł**

Ostatnia zakwalifikowana do dofinansowania płatność dokonana przez Beneficjenta dnia 20.12.2017 r.

Udział finansowy partnerów

Investycja została zrealizowana przy udziale finansowym partnerów:

- Powiatu Giżyckiego – umowa z dnia 06.09.2016 r. w sprawie partnerstwa w realizacji projektu regulująca udział Powiatu Giżyckiego w postaci pomocy finansowej w wysokości 88 000,- zł na rzecz Gminy Giżycko

W trakcie kontroli potwierdza się wpłatę dnia 05.12.2017 r. przez Powiat Giżycki na konto Gminy Giżycko ustalonej kwoty tj. 88 000,00 zł.

- Nadleśnictwa Giżycko – umowa z dnia 15.09.2016 r. o realizację przedsięwzięcia wspólnego przy czym Współuczestnik tj. Nadleśnictwo Giżycko zobowiązuje się do udziału w realizacji zadania, w wysokości 150 000,00 zł co stanowi 11,61% planowanych kosztów.

W ostatecznym rozliczeniu końcowym zadania z Nadleśnictwem Giżycko, mając na uwadze zapisy wyżej wymienionej umowy, Gmina Giżycko wystawiła Rachunek nr 2/2017 z dnia 27.11.2017 r. na kwotę 201 526,55 zł, a następnie Rachunek (korygujący) Nr 3/2017 z dnia 06.12.2017 r. na kwotę 198 563,39 zł, ostatecznie ustalający kwotę wkładu finansowego Nadleśnictwa Giżycko w kosztach zadania.

W trakcie kontroli potwierdza się wpłatę dnia 20.12.2017 r. przez Nadleśnictwo Giżycko na konto Gminy Giżycko kwoty 198 563,39 zł.

- Darczyńców - umowa zawarta 12.09.2016 r., w której Darczyńcy zobowiązali się udzielić Gminie Giżycko pomocy finansowej w formie darowizny pieniężnej w wysokości 21 000,00 zł

W trakcie kontroli potwierdza się wpłatę dnia 05.12.2017 r. przez Darczyńców na konto Gminy Giżycko kwoty 21 000,00 zł.

Kopie wyciągów z rachunku bankowego potwierdzające wpłaty 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.: faktury wymienionej 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 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 12/30/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 04.12.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 129016N - ul. Dworskiej w miejscowości Gajewo, Gmina Giżycko” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojęcki

