

Olsztyn, 18 października 2018 r.

IGR-XII.805.1.27.2018

**Pan  
Andrzej Bezdziecki  
Wójt Gminy Kalinowo**

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 18/5/PRGiPID/17 z dnia 08.06.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w Prawdziskach”, 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 Kalinowo z siedzibą przy ul. Mazurskiej 11, 19-314 Kalinowo, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Kalinowo.

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

Andrzej Bezdziecki – Wójt Gminy Kalinowo  
Grażyna Suchocka – 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.0030.721.2018 z dnia 11.09.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.720.2018 z dnia 11.09.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **17 września 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli pod pozycją 4/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „**Przebudowa drogi gminnej w Prawdziskach**”
- 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 18/5/PRGiPID/17 z dnia 08.06.2017 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**

<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>Zakład Usługowo-Transportowo-Handlowy Bogusław Wisowaty</b> z siedzibą ul. Jagodowa 12, 19-300 Ełk	Umowa nr ZP.271.6.11.2017 z dnia 03.04.2017 r., Wartość robót wg umowy <b>238 237,45 zł brutto</b>	Wg umowy: rozpoczęcie: 03.04.2017 r. zakończenie: 31.07.2017 r.	Wewnętrzny Dziennik b udowy rozpoczęcie: 29.05.2017 r. zakończenie: 10.07.2017 r (brak wymogu prowadzenia Dziennika budowy)	Zgłoszenie o zamiarze wykonania robót budowlanych z dnia 29.07.2016 r., do Starostwa Powiatowego w Ełku - Potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia wydane 22.08.2016 r. znak DR.7226.7.3.2016

Teren budowy przekazano Protokołem sporządzonym 03.04.2017 r.

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

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia zawarto umowę nr ZP.271.6.11.2017 z dnia 03.04.2017 r., z Zakładem Usługowo-Transportowo-Handlowym Bogusław Wisowaty z siedzibą ul. Jagodowa 12, 19-300 Ełk. Wartość robót według umowy: 238 237,45 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 01.03.2017 r. pod nr 34346-2017 oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 04.03.2017 r. 58253-2017 oraz protokół z postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 04.04.2017 r., oznaczenie sprawy ZP.271.6.6.2017 (druk ZP-PN)

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły cztery oferty. Nie wykluczono żadnego oferenta spośród wykonawców. Nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano na podstawie kryteriów: najniższej ceny (60) oraz okresu udzielonej gwarancji (40).

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 z czynności odbioru końcowego robót nr DR.7226.16.6.2017 z dnia 18.07.2017 r. Komisja odbiorowa uznała, że roboty zostały wykonane w terminie przewidzianym umową, zgodnie z dokumentacją techniczną oraz sporządzoną dokumentacją powykonawczą.

Całkowity końcowy koszt robót budowlanych wynosi 238 237,45 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą

- rozpoczęcie robót: 03.04.2017r. (data podpisania umowy)

- zakończenie: 31.07.2017 r.

Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru

- rozpoczęcie robót: 03.04.2017 r. (data przekazania placu budowy)

- zakończenie: 11.07.2017 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 10.04.2017 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Podbudowa
- Nawierzchnia
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia 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. 456 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi:

- nawierzchnia drogi,

- pobocza gruntowe,

- zjazdy, rowy,

- odwodnienie - rowy przydrożne,

- oznakowanie poziome i pionowe,

-skrzyżowanie z drogą powiatową.

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 stwierdza się różnic.

#### 5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół nr DR.7226.16.6.2017 z dnia 18.07.2017 r., z czynności odbioru końcowego robót.  
Wartość odebranych robót brutto: 238 237,45 zł, Faktura VAT nr F0004/07/2017 z dnia 18.07.2017 r.– wartość wykonanych robót netto: 193 688,98 zł, brutto: 238 237,45 zł.

#### 6. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja odebrana, zakończona i oddana do użytkowania.

- Pismem z dnia 11.07.2017 r. Wykonawca zgłosił zakończoną inwestycję do odbioru końcowego.

- Dokumentacja geodezyjna powykonawcza sporządzona przez uprawnionego geodetę – firma Usługi Geodezyjne GEOS Jan Ignacy Stradczuk z siedzibą ul. A. Mickiewicz 17, 19-300 Ełk, zgłoszona do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego dnia 19.07.2017 r. i zarejestrowana pod nr P.2805.2017.1130.

- Na podstawie Uchwały Nr XXII/131/16 rady Gminy Kalinowo z dnia 24 sierpnia 2016 r. w sprawie zaliczenia niektórych dróg do kategorii dróg gminnych, zmiany i ustalenia ich przebiegu..., oraz Uchwałą Nr 7/58/17/V Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 30 stycznia 2017 r. w sprawie nadania numerów drogom gminnym na terenie województwa warmińsko-mazurskiego oraz sprostowania oczywistych omyłek został nadany numer przebudowanej drogi tj. 179029N.(spełniono wymogi Programu).

*Kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*

#### Dokument OT

Wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT (bez daty sporządzenia), na łączną kwotę 252 077,45 zł. W kwocie tej ujęto koszty w wysokości 13 840,00 zł poniesione ze środków własnych Gminy Kalinowo, między innymi na przygotowanie dokumentacji technicznej oraz nadzór, co stanowi wydatek niekwalifikowalny, nie objęty dofinansowaniem.

*Karta wydatków oraz dokument OT w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*

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

#### 1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 10.04.2017 r.) – 30.10.2017 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.271.6.11.2017 z dnia 03.04.2017 – 31.07.2017 r.

Według protokołu odbioru końcowego robót z dnia 18.07.2017.

#### 2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 18/5/PRGiPID/17 z dnia 08.06.2017 r.

Środki własne	119 119,45	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	119 118,00	zł
Razem	238 237,45	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	119 119,45	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	119 118,00	zł
Razem	238 237,45	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	119 119,45	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	119 118,00	zł
Razem	238 237,45	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 119 118,00 zł, wypłacona **119 118,00 zł**

Ostatnia zakwalifikowana do dofinansowania płatność dokonana przez Beneficjenta dnia 28.07.2017 r.

Udział finansowy partnera

Inwestycja została zrealizowana przy udziale finansowym partnera Powiatu Elckiego – Umowa wstępna nr 2/K/2016 z dnia 30.08.2016 r. w sprawie wspólnej realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej w Prawdziskach”, zlokalizowanego na terenie administracyjnym Gminy Kalinowo, regulująca udział Powiatu Elckiego w postaci dotacji celowej w kwocie 65 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdza się wpłatę dnia 28.07.2017 r. przez Starostwo Powiatowe w Elku na konto Gminy Kalinowo, kwoty 65 000,00 zł.

*Kopia wyciągu z rachunku bankowego potwierdzająca wpłatę 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 18/5//PRGiPID/17 z dnia 08.06.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej w Prawdżiskach”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Artur Chojewski