

Olsztyn, 24 sierpnia 2018 r.

IGR-XII.805.1.13.2018

Pani
Danuta Górka
Burmistrz Szczytna

Stosownie do art. 46 oraz 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 9/10/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczytnie”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019*, przekazuję Pani Wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta Szczytna, ul. Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miejskiej Szczytno.

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

Danuta Górka – Burmistrz Miasta Szczytno

Alina Gajkowska – Skarbnik Miasta

Wiesław Kulas – inspektor w Wydziale Gospodarki Miejskiej Urzędu Miasta w Szczytnie.

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-IV.0030.450.2018 z dnia 01.06.2018 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-IV.0030.449.2016 z dnia 01.06.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 12.06.2018 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Urzędu Miasta w Szczytnie pod pozycją 5/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczytnie”
- 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 r., poz. 740), oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 9/10/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 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 Robót Drogowo-Mostowych „OSTRADA” Sp. z o.o. ul. Lokalna 2, 07-410 Ostrołęka	Umowa nr GM-K.272.1.2017 z dnia 21.04.2017 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczytnie” Wartość umowy: 1.219.533,56 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: przekazanie terenu budowy zakończenie: 30.09.2017 r.	Dziennik Budowy Nr 295.2017, z dnia 09.06.2017 r. -(pierwszy wpis) 12.09.2017 r. - zakończenie 06.12.2017r. (ostatni wpis)	Decyzja Nr I/365/16 z dnia 26.08.2016 r. znak spr. Ab.6740.I.429. 2016 wydana przez Starostę Szczytyńskiego

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania placu budowy nr **GM-K.7013/1/2017** spisany dnia 28.08.2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr GM-K.272.1.2017 z dnia 21.04.2017r., zawarta z firmą - Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Mostowych „OSTRADA”, Sp. z o.o., ul. Lokalna 2, 07-410 Ostrołęka na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczytnie”.
(wartość umowy: 1.219.533,56 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 08.03.2017 r. pod nr 39508-2017, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 19.05.2017 r., oznaczenie sprawy GM-K.271.1.2017 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 85533-2017 z dnia 19.05.2017 r. i ogłoszenie o zmianie ogłoszenia dnia 19.05.2017 r. pod nr 85650-2017.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły trzy oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających kryteria: najniższej ceny (60%), okres gwarancji (20%) i zatrudnienia osoby bezrobotnej (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

Protokół odbioru inwestorskiego nr GM-K.7013.1.2017 z dnia 07.12.2017 r.: „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczycinie”.

W zakresie ilości i jakości robót:

- roboty wykonano zgodnie z umową, nie stwierdzono odstępstw od założeń projektowych.

W zakresie terminu wykonania:

- umowny termin wykonania robót to 30.09.2017 r.

- zgodnie z wpisem do dziennika budowy roboty ukończono 06.12.2017 r.

- termin umowny przekroczono o 67 dni.

W zakresie wartości robót:

- wartość robót według umowy 1.219.533,56 zł brutto

- kwota kary umownej wynosi 40.854,37 zł., kwota do wypłaty 1.178.679,19 zł brutto.

Przedmiot odbioru przyjęto bez uwag.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

–według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 27.04.2017 r.) – 30.09.2017 r.

–według umowy o dofinansowanie nr 9/10/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r. – data sporządzenia końcowego protokołu odbioru robót, potwierdzającego prawidłową realizację zadania),

–według umowy z wykonawcą: 31.09.2017 r.

–według wpisu do dziennika budowy: 06.12.2017 r. (przekroczony termin realizacji zadania o 67 dni)

Wykonawca pismem znak spr. PRDM/WR/2/032717/11/2017 z dnia 07.12.2017 r. złożył prośbę o płatność bezpośrednią na konta Podwykonawców:

- wykonawca robót elektrycznych „Przedsiębiorstwo Usługowo-Wykonawcze ENERGOS” s.c., kwota 6.200,94 zł

- wykonawca robót teletechnicznych „Usługi Ogólnobudowlane i Teletechniczne Jarosław Traczewski”, kwota 17.551,25 zł

- wykonawca robót sanitarnych „Zakład Instalatorstwa Sanitarnego i C.O. Stanisław Skwiot”, kwota 167.485,68 zł

- wykonawca robót branży drogowej „MIKPOL” Sp. Z o.o., kwota 212.797,85 zł

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie płatności do wyżej wymienionych wykonawców w dniu **08.12.2017** r. łącznie z płatnością do głównego wykonawcy zadania (z pomniejszeniem o karę umowną 40.854,37 zł) w kwocie 774.643,47 zł. Tego dnia dokonano płatności całej wartości zadania tj. **1.178.679,19 zł.**

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 27.04.2017 r.)

- Roboty drogowe (roboty ziemne i przygotowawcze, podbudowa, krawężniki, nawierzchnia asfaltowa i z kostki brukowej, pobocza, oznakowanie)
- Roboty sanitarne (wodociąg, kanalizacja)
- Kanalizacja deszczowa
- Roboty telekomunikacyjne (koszt niekwalifikowalny)
- Oświetlenie

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości ulic tj. 650,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej łącznej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dróg:

- wykonanie nowej nawierzchni drogi (650,00mb),
- budowa chodników,
- przebudowanie skrzyżowań (5 szt.),
- wykonanie przejść dla pieszych (4 szt.),
- przystanki autobusowe – zatoczki (3 szt.), w tym wyposażone w perony (1 szt.),
- wykonanie wjazdów na posesje,
- budowa kanalizacji deszczowej.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)

W wyniku oględzin ustalono, co następuje:

- wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Końcowy protokół odbioru inwestorskiego GM-K.7013.1.2017 z dnia 07.12.2017 r. Nazwa inwestycji: „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczytnie”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr GM-K.272.1.2017 z dnia 21.04.2017 r.

W protokole stwierdzono między innymi: wykonawca dostarczył kompletny operat kolaudacyjny, zakres robót został wykonany zgodnie z umową, na podstawie wyników badań i pomiarów nie stwierdzono odstępstw od założeń projektowych.

W zakresie terminu wykonania robót:

- umowny termin wykonania robót: 30.09.2017 r.
- zgodnie z wpisem do Dziennika Budowy roboty zakończono w dniu 06.12.2017 r.
- termin umowy przekroczono o 67 dni.

Naliczona została kara umowna w wysokości 40.854,37 zł. brutto, o którą została pomniejszona kwota do wypłaty.

Wartość odebranych robót według umowy: 1.219.533,56 zł brutto

Kwota do wypłaty: 1.178.679,19 zł brutto

Faktura Nr RD/0130/2017 z dnia 07.12.2017 r.

- wartość robót wg faktury netto: 991.490,70 zł, brutto: 1.219.533,56 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Końcowym protokołem odbioru inwestorskiego GM-K.7013.1.2017 z dnia 07.12.2017 r. w ramach projektu pn. „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczytnie”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr GM-K.272.1.2017 z dnia 21.04.2017 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona a następnie zarejestrowana w dniu 06.02.2018 r., znak: P2817.2018.235w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezji i Kartografii w Szczytnie. Osoba reprezentująca organ - Geodeta Powiatowy Artur Horodyski.

Przyjęcie środka trwałego

Dokumenty OT:

- OT 14/2017 na wartość 704.474,76
- OT 15/2017 na wartość 99.056,33
- OT 16/2017 na wartość 31.005,01
- OT 17/2017 na wartość 8.779,11
- OT 18/2017 na wartość 338.023,56
- OT 19/2017 na wartość 17.657,38
- OT 20/2017 na wartość 40.690,08

Ogółem wystawiono OT na wartość 1.239.686,23 zł.

W dokumentach ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem w wysokości 20.152,67 zł. Pismo z dnia 12.06.2018 r., znak spr. GM-K.7013.1.2017 przedstawia charakterystykę robót oraz wyszczególnienie kosztów.

IV. Kontrola finansowa zadania

1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 9/10/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r.

Środki własne	546.211,82	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	546.211,00	zł
Razem	1.092.422,82	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	525.784,22	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	525.784,22	zł
Razem	1.051.568,44	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	525.784,22	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	525.784,22	zł
Razem	1.051.568,44	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 546.211,00 zł

– kwota wypłacona: **525.784,22 zł.**

Partnerstwo finansowe

Udział finansowy partnera – Gmina Szczytno

Porozumienie zawarte dnia 07.09.2016 r. z Gminą Szczytno, w sprawie zawiązania partnerstwa w celu realizacji projektu pn. „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczytnie” zawiera wartość udziału partnera w kwocie 481.000,00 zł.

Dnia 19.12.2017 r. została podpisana umowa o dofinansowanie budowy zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczytnie”. Umowa podtrzymuje wcześniejsze zobowiązanie Gminy Szczytno w kwocie 481.000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty dnia 22.12.2017 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej)

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

Naliczona została kara umowna w wysokości 40.854,37 zł. brutto za przekroczenie terminu zakończenia zadania o 67 dni.

Kwota dotacji została pomniejszona o 18.298,00 zł (kwota proporcjonalnie pomniejszona do wartości kosztów kwalifikowalnych). Kwota dotacji wypłacona 525.784,22 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.6. niniejszego 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 ust. 1 i § 10 ust. 1 umowy nr 9/10/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Suwalskiej i ulicy Pomorskiej w Szczytnie” ” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Beata Faltygowska

