

Olsztyn, 28 sierpnia 2018 r.

IGR-XII.805.1.21.2018

Pan
Józef Blank
Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego

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 16/43/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „**Przebudowa ul. Kasztanowej na odcinku od ul. Akacjowej do ul. Lidzbarskiej w Nowym Mieście Lubawskim**”, 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 Nowe Miasto Lubawskie, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie.

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

Józef Blank – Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego

Halina Bartkowska - Skarbnik

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

- Danuta Podlaszewska - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rozwoju Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 70/2018 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.558.2018 z dnia 24.07.2018 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.0030.557.2018 z dnia 24.07.2018r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **1 sierpnia 2018 r.**

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ul. Kasztanowej na odcinku od ul. Akacjowej do ul. Lidzbarskiej w Nowym Mieście Lubawskim”
- 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 16/43/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
MUSA S.J., Targowisko Dolne 1A, 14-260 Lubawa	Umowa nr IM.271.2.2017 z 20.04.2017 r. Przedmiotem umowy jest przebudowa ulicy Kasztanowej w Nowym Mieście Lubawskim Wartość umowy: 1 197 977,20 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> nie wskazano <u>zakończenie wg. umowy:</u> 15.09.2017 r. <u>zakończenie wg. Aneksu:</u> 29.09.2017 r.	Dziennik Budowy – nie wymagany	- Zgłoszenie do Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 09.08.2016 r.

Teren budowy przekazano protokołem z 04.05.2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa SB.4200.1.2017 z dnia 04.04.2017 r., zawarta z **MUSA Spółka Jawna**. Targowisko Dolne 1A, 14-260 Lubawa, na realizację zadania pn. „Przebudowa ul. Kasztanowej na odcinku od ul. Akacjowej do ul. Lidzbarskiej w Nowym Mieście Lubawskim”, wartość robót wynikająca z umowy - 1 197 977,20 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 z późn.zm.).

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 28.02.2017 r. pod nr 33332 -2017, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia umieszczone w biuletynie 28.02.2017 r. pod nr 33558 -2017 protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 09.05.2017 r., oznaczenie sprawy IM.271.2.2017 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 80206-2017 z dnia 09.05.2017 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły cztery oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród czterech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego (60%), okresu gwarancji i rękojmi za wady (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

Protokół odbioru końcowego inwestycji:

Komisja przyjęła bez uwag roboty od wykonawcy Protokołem końcowym nr 3/09/2017 odbioru robót wykonanych spisany dnia 25.09.2017 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 11.05.2017 r.)

- Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne
- Wykonanie kanalizacji deszczowej
- Wykonanie nawierzchni jezdni
- Wykonanie nawierzchni chodników i zjazdów na posesje
- Roboty wykończeniowe
- Wykonanie oświetlenia przejść dla pieszych

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli:

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości remontowanej drogi tj. 433,00mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót:

- nawierzchni drogi,
- chodników,

- zjazdów na posesje,
- kanalizacji deszczowej,
- 2 przejść dla pieszych wraz z oświetleniem

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 nr 1/07/2017 z dnia 12.07.2017 r. odbioru częściowego robót wykonanych wg umowy IM.271.2.2017 z dnia 20.04.2017 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 359 393,16 zł brutto (faktura nr F/000502/17 z 13.07.2017 r.).
- Protokół nr 2/08/2017 z dnia 01.08.2017 r. odbioru częściowego robót wykonanych wg umowy IM.271.2.2017 z dnia 20.04.2017 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 359 393,16 zł brutto (faktura nr F/0005021/17 z 01.08.2017 r.).
- Protokół końcowy nr 3/07/2017 z dnia 25.09.2017 r. odbioru robót wykonanych wg umowy IM.271.2.2017 z dnia 20.04.2017 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 479 190,88 zł brutto (faktura nr F/000689/17 z 02.10.2017 r.).

6. Aktualny stan inwestycji:

Wykonawca pismem z 08.09.2017 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych związanych z przebudową ulicy Kasztanowej w Nowym Mieście Lubawskim. Pismem z dnia 21.09.2017 r. Beneficjent poinformował wykonawcę o wyznaczeniu terminu odbioru końcowego inwestycji na dzień 25.09.2017 r. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 25.09.2017 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 21.09.2017 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2812.2017.1095 w Starostwie Powiatowym w Iławie
(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Dokument OT

Dla zadania dnia 29.12.2017 r. wystawiono dokument OT-32/2017 na wartość 1 252 046,26 zł. Różnica w wartości zadania (54 069,06 zł), wynika z zaliczenia do kosztów inwestycji wydatków w kwocie 19 810,60 zł poniesionych na opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowę urządzeń elektro energetycznych, w 2016 r. oraz 9 840,00 zł – pełnienie nadzoru inwestorskiego i 24 418,46 zł – wykonanie robót dodatkowych w roku 2017.

(kopia w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 11.05.2017 r.) – 30.09.2017 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 16/43/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. - 31.12.2017 r.

Według umowy z wykonawcą IM.271.2.2017 z dnia 20.04.2017r. i Aneksu nr 1 z dnia 14.09.2017 r. do umowy – 29.09.2017 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 16/43/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r.

Środki własne	598 989,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	598 988,00	zł
Razem	1 197 977,0	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	598 989,20	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	598 988,00	zł
Razem	1 197 977,20	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	598 989,20	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	598 988,00	zł
Razem	1 197 977,20	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 598 988,00 zł,
wypłacona **598 988,00 zł.**

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 30.10.2017 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

Udział finansowy partnera

W umowie partnerskiej z dnia 08.09.2016 r. w sprawie pomocy finansowej Powiatu Nowomiejskiego Gminie Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie przy realizacji zadania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej, ustalono wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Nowomiejskiego) w wysokości 360 000,00 zł. Umową z dnia 03.04.2017 r. potwierdzono wysokość deklarowanej kwoty – 360 000,00 zł. W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Nowomiejski na konto Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie dnia 03.10.2017 r. kwoty 360 000,00 zł.

(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Różnica wynosząca 0,20 zł w stosunku do kwoty wynikającej z umowy wynika z ostatecznego rozliczenia inwestycji.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury wymienionej 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 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 16/43/PRGiPID/16 z dnia 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ul. Kasztanowej na odcinku od ul. Akacjowej do ul. Lidzbarskiej w Nowym Mieście Lubawskim” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojewski

