

Wypł. 14.09.18 ✓

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 10 września 2018 r.

IGR-XII.805.1.24.2018

**Pan  
Krzysztof Harmaciński  
Wójt Gminy Iława**

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 5/73/PRGiPID/17 z 04.04.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej Gulb - Skarszewo”, 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 Iława, ul. Gen. Wł. Andersa 2A, 14-200 Iława, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Iława.

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

Krzysztof Harmaciński – Wójt Gminy Iława  
Anna Styczyńska - Skarbnik Gminy

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-IV.0030.629.2018 z 14.08.2018 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.0030.630.2018 z 14.08.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **20 sierpnia 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 2/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Gulb - Skarszewo”
- 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 nr 5/73/PRGiPID/17 z 04.04.2017 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/zgłoszenia
Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Laskowicka 3, 86-100 Świecie.	Umowa nr 30/2017 z 07.03.2017 r. Przedmiotem umowy jest Przebudowa drogi gminnej Gulb - Skarszewo Wartość umowy: 3 309 970,48 zł brutto.	<u>rozpoczęcie:</u> przekazanie placu budowy dla Wykonawcy w terminie 7 dni od podpisania umowy, <u>zakończenie:</u> 31 lipca 2017 r.	Dzienniki Budowy nr 163/2017 i 162/2017 z 23.03.2017 r. dotyczy budowy oświetlenia wzdłuż drogi gminnej Stradomno-Skarszewo.	- Zgłoszenie do Starosty Iławskiego z 15.03.2016 r. - Zaświadczenie Starosty Iławskiego o nie wniesieniu sprzeciwu z 30.03.2016 r. -Decyzja nr 73/2016 z 23.02.2016 r., pozwolenie na budowę oświetlenia wzdłuż drogi gminnej Gulb – Skarszewo na działkach nr 180, 80, 77/1 obręb Gulb gm. Iława. - Decyzja nr 74/2016 z 23.02.2016 r., pozwolenie na budowę oświetlenia wzdłuż drogi gminnej Stradomno – Skarszewo na działce nr 222 obręb Gulb gm. Iława.

Teren i plac budowy przekazano protokołem z 22.03.2017 r.

### II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa nr 30/2017 z 7 marca 2017 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Laskowicka 3, 86-100 Świecie na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Gulb - Skarszewo”, wartość robót wynikająca z umowy - 3 309 970,48 zł brutto. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu

nieograniczonego. Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi:

– ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 26.01.2017 r. pod nr 14657 - 2017, protokół z postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 28.03.2017 r., oznaczenie sprawy: PŚP 271.1.2017 r.(druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 53473 -2017 z dnia 28.03.2017 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 6 ofert, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród 6 ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium ceny – 60, okres gwarancji i rękojmi – 30, doświadczenie zawodowe kierownika budowy - 10.

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

Teren i plac budowy przekazano protokołem z 22.03.2017 r.

#### Protokół odbioru końcowego inwestycji:

Komisja przyjęła bez uwag roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego robót spisany 28.08.2017 r. z odbioru „Przebudowa drogi gminnej Gulb – Skarszewo” zgodnie z umową nr 30/2017 z dnia 7 marca 2017 r.

#### 2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 23.03.2017 r.):

- roboty przygotowawcze,
- roboty ziemne,
- przepusty,
- podbudowy,
- nawierzchnia,
- elementy ulic i dróg,
- inne roboty,
- roboty wykończeniowe,
- oznakowanie dróg i urządzeń bezpieczeństwa ruchu,
- chodniki roboty przygotowawcze,
- roboty ziemne,
- podbudowy,
- elementy ulic i dróg,
- roboty wykończeniowe,
- budowa oświetlenia drogowego – działka nr 222,
- działka nr 80 i 180 wymiana zabezpieczeń obwodów w istniejących szafach SO,
- działka nr 80 i 180 budowa oświetlenia drogowego,
- działka nr 80 i 180 osłonięcie rurami istniejących kabli.

#### 3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, wykonanie przebudowy zakładanej długości drogi tj. 4 622,00 mb – potwierdzono przebudowę drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy ulic:

- poprawę parametrów drogi,
- wykonanie zjazdów indywidualnych, gospodarczych i publicznych,
- wybudowanie chodnika,
- przebudowę skrzyżowania,
- wykonanie zatok autobusowych,
- oznakowanie pionowe i poziome,
- elementy bezpieczeństwa ruchu: bariery energochłonne typu olsztyńskiego, prefabrykowany azyl,
- pobocza utwardzone i gruntowe, rowy oczyszczone,
- odwodnienie drogi powierzchniowo poprzez spadki podłużne i poprzeczne do istniejących rowów oraz ścieki podchodnikowe,
- rozbudowa oświetlenia.

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 stwierdzono różnic pomiędzy planowanym, a wykonanym zakresem robót.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

— Protokół nr 1/2017 z 09.06.2017 r. odbioru przejściowych robót wykonanych według umowy nr 30/2017 z dnia 7 marca 2017 r.

Wartość zrealizowanych robót określono na kwotę 1 055 108,18 zł brutto (faktura nr FV/DZT/17/06/09 z 09.06.2017 r., wartość brutto 1 055 108,18 zł). Potwierdzenie wykonania operacji nr dokumentu: 2250, 2252 z 6.07.2017 r. odzwierciedla łączną kwotę dokonania operacji 1 055 108,18 zł.

— Protokół odbioru końcowego robót z dnia 28.08.2017 r.. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 3 309 970,48 zł brutto w tym:

- faktura nr FV/DZT/17/06/09 z 09.06.2017 r., wartość brutto 1 055 108,18 zł (protokół nr 1/2017 z 09.06.2017 r. odbioru przejściowych robót wykonanych),
- faktura nr FV/DZT/17/08/10 z 28.08.2017 r. na wartość brutto 2 254 862,30 zł.

Potwierdzenie wykonania operacji nr dokumentu: 1960, 1959, 1958, 1957, 1956 z 26.09.2017 r. odzwierciedla łączną kwotę dokonania operacji 2 254 862,30 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z 28.07.2017 r. znak: PBDiM-21/357/17 poinformował o zakończeniu robót budowlanych zgodnie z umową nr 30/2017 z 7 marca 2017 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 16.08.2017 r. zaewidencjonowana pod nr P.2807.2017.1408 w Starostwie Powiatowym w Iławie.

(kopie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

#### Dokument OT

Dnia 17.11.2017 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 35/2017 na łączną wartość inwestycji 3 368 105,23 zł. Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumencie

OT, a wartością zakresu objętego dofinansowaniem wynosi 58 134,75 zł i dotyczy wydatków poniesionych na koszty dokumentacji technicznej i koszt nadzoru inwestorskiego. (kopię rozliczenia kosztów załączono do dokumentacji kontrolnej).

#### IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 5/73/PRGiPID/17 z dnia 04.04.2017 r.

<b>Środki własne</b>	1 654 985,48	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	1 654 985,00	zł
<b>Razem</b>	3 309 970,48	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	1 654 985,48	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	1 654 985,00	zł
<b>Razem</b>	3 309 970,48	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	1 654 985,48	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	1 654 985,00	zł
<b>Razem</b>	3 309 970,48	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 654 985,00 zł – wypłacona: 1 654 985,00 zł.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 26.09.2017 r. (kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

#### Udział finansowy partnera

W umowie partnerskiej z 18 kwietnia 2017 r. której przedmiotem umowy jest wspólna realizacja zadania pn. *Przebudowa drogi gminnej Gulb – Skarszewo* w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej ustalono udział finansowy Partnera Powiatu Iławskiego na kwotę 844 042,59 zł.

Powiat Iławski r. dokonał wpłaty na konto Beneficjenta w wysokości 844 042,59 zł dnia 29.06.2017 r. (kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

#### 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 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 5/73/PRGiPID/17 z 04.04.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Gulb – Skarszewo” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Artur Chojecki

DYREKTOR  
Wydziału Infrastruktury, Geodezji  
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

Bożena Lewczuk

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzucka

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
ROZWOJU REGIONALNEGO

[Podpis]