

Olsztyn, 18 października 2018 r.

IGR-XII.805.1.28.2018

**Pan
Tomasz Luto
Burmistrz Gołdapi**

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 14/72/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi we wsi Galwecie”, 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 Miejskim w Gołdapi z siedzibą przy Pl. Zwycięstwa 14, 19-500 Gołdap, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Gołdap.

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

Tomasz Luto – Burmistrz Gołdapi

Jacek Morzy – Zastępca Burmistrza

Joanna Magdalena Łabanowska – Skarbnik Gminy Gołdap

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

- Marcin Sikorski – kierownik Oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 37/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.735.2018 z dnia 13.09.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Bożena Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 38/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.734.2018 z dnia 13.09.2018 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **21 września 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli pod pozycją 17/2018.

Zakres kontroli:

przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Przebudowa drogi we wsi Galwecie”

– 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 14/72/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 Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o., z siedzibą w Gołdapi, ul. Konstytucji 3 Maja 1A, 19-500 Gołdap	WIK.272.7.2017 z dnia 21.04.2017 r. na realizację robót budowlanych w ramach zadania pn.: „Przebudowa drogi we wsi Galwecie”, Wartość umowy 617 606,60 zł brutto.	Wg umowy: rozpoczęcie: data przekazania placu budowy zakończenie: do 16 lipca 2017r.	Dziennik Budowy Nr 1/2017, wydany 28.04.2017 r, rozpoczęcie robót: - 04.05.2017 r. zakończenie robót: -14.07.2017 r.	Zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 09.09.2016 r. przekazane Staroście Gołdapskiemu (brak sprzeciwu organu do zgłoszenia robót wydane dnia 14.09.2016r.)

Teren budowy przekazano wykonawcy Protokołem sporządzonym 28 kwietnia 2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zawarto umowę Nr WIK.272.7.2017 z dnia 21.04.2017 r. Umowa została zawarta z Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o., z siedzibą w Gołdapi, ul. Konstytucji 3 Maja 1A, 19-500 Gołdap.

Wartość robót według umowy: 617 606,60 zł brutto). Umowa została zawarta na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi we wsi Galwecie”.

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 14.03.2017 r. pod nr 43242-2017, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 79012-2017 z dnia 05.05.2017 r. oraz protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 05.05.2017 r., oznaczenie sprawy WIK-ZP.271.5.2017 (druk ZP-PN).

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło trzy oferty. Nie wykluczono żadnego oferenta i nie odrzucono oferty. Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (60), terminu wykonania zamówienia (20) oraz udzielonej gwarancji (20).

Stwierdza się, że wyżej wymieniona umowa zostały zawarte, 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

Komisja ds. odbioru robót Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 08.08.2017 r. Komisja odbiorowa uznała roboty za odebrane bez uwag. Prace wykonane zostały zgodnie z umową. Jakość odebranych robót oceniono jako dobrą.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą

- rozpoczęcie robót: po protokolarnym przekazaniu terenu budowy (zgodnie z zapisem umowy).

- zakończenie: do 16.07.2017r.

Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru

- rozpoczęcie robót: 28.04.2017 r (data przekazania placu budowy)

- zakończenie: 14.07.2017 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 04.05.2017 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulic
- Budowa wpustu ulicznego

Opisany we wniosku o dofinansowanie zakres rzeczowy zadania obejmuje:

- wykonanie jezdni z betonu asfaltowego o szerokości 5m,
- wykonanie nowych chodników z kostki brukowej łącznej długości 395,32 m ,
- zatokę autobusową,
- przejście dla pieszych (wyniesione),
- odwodnienie drogi z wpustami ulicznymi,
- oznakowanie pionowe,
- montaż barierek szczeblinkowych.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości przebudowanej drogi tj. 488 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi:

- wykonanie jezdni,
- wykonanie nowych chodników,
- zatokę autobusową,
- przejście dla pieszych (wyniesione),
- odwodnienie drogi z wpustami ulicznymi,
- oznakowanie pionowe,

- montaż barierek.

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 odbioru częściowego robót z dnia 23.06.2017 r. Wartość odebranych robót brutto: 493 354,83 zł. Faktura VAT nr FA/21/06/2017 z dnia 27.06.2017 r. – wartość faktury netto: 401 101,49 zł, brutto: 493 354,83 zł.

- Protokół odbioru końcowego robót z dnia 08.08.2017 r. Wartość odebranych robót narastająco brutto: 619 899,78 zł. Faktura VAT nr FA/17/08/2017 z dnia 18.08.2017 r. – wartość faktury netto: 102 882,07 zł, brutto: 126 544,95 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja odebrana, zakończona i oddana do użytkowania.

Wykonawca pismem z dnia 14.07.2017 zawiadomił inwestora o zakończeniu robót oraz zgłosił gotowość do odbioru. Ostatecznego odbioru końcowego robót dokonano komisyjnie 08.08.2017 r. (pkt. III.5. niniejszego wystąpienia).

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona oraz zarejestrowana w państwowym rejestrze geodezyjnym i kartograficznym dnia 01.08.2017 r. pod nr P.2818.2017.288.

Dokument OT

Dla zadania wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT Nr 7/D/WIK/17 z dnia 27.10.2017 r. na wartość 640 128,98 zł. Kserokopia dokumentu stanowi załącznik do akt kontroli. Różnica kosztów zadania opisanego we wniosku aplikacyjnym w stosunku do wartości przyjętej na ww. dokumencie OT w wysokości 20 229,20 zł wynika z ujęcia w OT wszystkich kosztów zadania, w tym kosztów nie objętych dofinansowaniem. Stosowne wyjaśnienie Beneficjent przedłożył w trakcie kontroli (załączono do akt).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 04.05.2017 r.) – 30.11.2017 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 14/72/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. – 31.12.2017 r.

Według umów z wykonawcą – 16.07.2017 r.

Według protokołu odbioru końcowego robót: 14.07.2017 r. (data usunięcia usterek).

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 14/72/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r.

Środki własne	308 803,60	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	308 803,00	zł
Razem	617 606,60	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	311 096,78	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	308 803,00	zł
Razem	619 899,78	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	311 096,78	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	308 803,00	zł
Razem	619 899,78	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 308 803,00 zł, wypłacona **308 803,00 zł**

Ostatnia zakwalifikowana do dofinansowania płatność dokonana przez Beneficjenta dnia 21.08.2017 r.

Udział finansowy partnera

Nie dotyczy.

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

Nie stwierdzono różnic.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych jak wyżej (pkt III.5) 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 14/72/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi we wsi Galwiecie” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki