

Olsztyn, 3 października 2018 r.

IGR-XII.805.1.25.2018

**Pan  
Tomasz Waruszewski  
Wójt Gminy  
Nowe Miasto Lubawskie**

*Stanowcy Paucie Wójcie*

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 17/6/PRGiPID/17 z 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacóltowo o nr 181040N oraz w miejscowości Bagno o nr 181057N”, 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 Nowe Miasto Lubawskie, ul. Podleśna 1, 13-300 Mszanowo, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Nowe Miasto Lubawskie.

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

Tomasz Waruszewski – Wójt Nowego Miasta Lubawskiego

Joanna Artuszevska - 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.0030.662.2018 z 27.08.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Danuta Podlaszewska - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 70/2018 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK- IV.0030.663.2018 z 27.08.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 06.09.2018 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N oraz w miejscowości Bagno o nr 181057N”,
- 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 17/6/PRGiPID/17 z 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
Przedsiębiorstwem Drogowo Budowlanym Sp. z o. o. ul. Długa 27, 87-300 Brodnica.	Umowa ZP.271.1.4.2017 z 4.4.2017 r., aneks nr 1 z 12.10.2017 r. Przedmiotem umowy - przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N oraz w miejscowości Bagno o nr 181057N Wartość umowy: 1 506 179,23 brutto. Zakres objęty dofinansowaniem: 693 831,00 zł brutto.	<u>Rozpoczęcie:</u> 04.05.2016 r. <u>Zakończenie:</u> 30.09.2016 r.	Nie dotyczy.	- Zgłoszenie budowy obiektów lub robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę do Starosty Nowomiejskiego z dnia 20.07.2016 r.

Teren budowy przekazano protokołem spisany 18.04.2017 r w miejscowościach Pacółtowo i Bagno.



## II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa ZP.271.1.4.2017 z 4.4.2017 r., aneks nr 1 z 12.10.2017 r. Przedsiębiorstwem Drogowo Budowlanym Sp. z o. o. ul. Długa 27, 87-300 Brodnica, na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N oraz w miejscowości Bagno o nr 181057N”, wartość robót wynikająca z umowy 1 506 179,23 zł brutto w tym:

zadanie 1 - Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N – wartość 797 469,76 zł brutto,

zadanie nr 2 - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bagno o nr 181057N - wartość 708 709,47 zł brutto.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi:

– ogłoszenie o zamówieniu - Roboty budowlane opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 01.03.2017 r. pod nr 34681 - 2017, protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 04.04.2017 r., oznaczenie sprawy: ZP.271.1.4.2017 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 58019 – 2017 z dnia 4.04.2017 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium cena – 60, okres gwarancji na wykonane prace i zainstalowane urządzenia – 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. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.).

## III. Kontrola zakresu rzeczowego

### 1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Protokoły z odbioru technicznego końcowego spisane w dniu 29.11.2017 r. stwierdzają odebranie robót wykonanych na podstawie umowy nr ZP.271.1.4.2017 z 4.4.2017 r. na ogólną ocenę: dobrą zgodnie z dokumentacją projektową i zasadami sztuki budowlanej.

Komisja przyjęła roboty bez uwag.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 18.04.2017 r.), przedstawia się następująco:

- roboty przygotowawcze, ziemne / Pacółtowo nr 181040N,
- odwodnienie / Pacółtowo nr 181040N,
- jezdnia, skrzyżowania z asfaltobetonu / Pacółtowo nr 181040N,
- zjazdy na posesję z asfaltobetonu / Pacółtowo nr 181040N,
- zjazdy na posesję z kostki betonowej / Pacółtowo nr 181040N,
- chodniki z kostki betonowej / Pacółtowo nr 181040N,
- wykończenia / Pacółtowo nr 181040N,
- roboty przygotowawcze, ziemne / Bagno o nr 181057N,
- odwodnienie / Bagno o nr 181057N,

- jezdnia z asfaltobetonu / Bagno o nr 181057N,
- zjazdy na posesję z asfaltobetonu / Bagno o nr 181057N,
- zjazdy na posesję z kostki betonowej / Bagno o nr 181057N,
- chodniki z kostki betonowej / Bagno o nr 181057N,
- wykończenia / Bagno o nr 181057N.

### 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. 1122 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dróg:

- wyspy dzielące poprzedzające obszar zabudowy,
- wyspy dzielące tzw. azyle na przejściu dla pieszych,
- przystanek autobusowy z peronem,
- oznakowanie pionowe, poziome i urządzenia bezpieczeństwa ruchu,
- przepusty pod drogą i zjazdami,
- przebudowę skrzyżowania.

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 w zakresie kosztów kwalifikowanych.

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

Protokoły z odbioru technicznego końcowego spisane w dniu 29.11.2017 r. dotyczą:

Zadania nr 1 - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N:

- faktura VAT nr FV K0013/12/17 wystawiona 6.12.2017 r. – wartość brutto 797 026,73 zł,
- zlecenie przelewu na konto Wykonawcy w dniu 14.12.2017 r. na kwotę 797 026,73 zł.

Zadania nr 2 - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bagno o nr 181057N:

- faktura VAT nr FV K0014/12/17 wystawiona 6.12.2017 r. – wartość brutto 708 681,17 zł,
- zlecenie przelewu na konto Wykonawcy w dniu 14.12.2017 r. na kwotę 708 681,17 zł.

### 6. Aktualny stan inwestycji:

Wykonawca pismem znak: L.dz.2222/2017 z 17.11.2017 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych związanych z realizacją zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N oraz w miejscowości Bagno o nr 181057N”, które zakończone zostały 15.11.2017 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim 08.12.2017 r. zaewidencjonowana pod numerem:

- P.2812.2017.1471 dot. zadania nr 1 - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N,



- P.2812.2017.1472 dot. zadania nr 2 - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bagno o nr 181057N (kopie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

#### Dokument OT

Dokumenty przyjęcia środka trwałego OT wystawiono 28.12.2017 r. o numerach:

- OT 44/2017 - droga gminna nr 181040N Pacółtowo na wartość 850 529,51 zł,
- OT 48/2017 - droga gminna nr 181057N Bagno na wartość 766 212,57 zł.

Łączna wartość przyjęcia środka trwałego dla zadania „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N oraz w miejscowości Bagno o nr 181057N” wynosi 1 616 742,08 zł. Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumentach OT, a wartością z rozliczenia końcowego w ramach kosztów kwalifikowanych wynosi 111 034,18 zł. Wyżej wskazana różnica dotyczy kosztów niekwalifikowanych poniesionych na: nadzór inwestorski, projekt budowlany, roboty dodatkowe, barierki ochronne, kontynuację budowy drogi gminnej, wydanie mapy, wykonanie dokumentacji projektowej gazociągu w Pacółtowie.

Wyszczególnienie kosztów zawarto w oświadczeniu Zastępcy Wójta z 06.09.2018 r. (w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

#### **IV. Kontrola finansowa zadania ( w zakresie wydatków kwalifikowanych)**

1. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 17/6/PRGiPID/17 z 31.05.2017 r.

<b>Środki własne</b>	812 348,23	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	<b>693 831,00</b>	zł
<b>Razem</b>	<b>1 506 179,23</b>	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	811 876,90	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	<b>693 831,00</b>	zł
<b>Razem</b>	<b>1 505 707,90</b>	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	811 876,90	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	<b>693 831,00</b>	zł
<b>Razem</b>	<b>1 505 707,90</b>	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 693 831,00 zł – wypłacona: **693 831,00 zł**.  
Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 14.12.2017 r.  
*(kopia potwierdzenia operacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

#### Udział finansowy partnera

Dnia 8 września 2016 r. podpisana została Umowa Partnerska pomiędzy Gminą Nowe Miasto Lubawskie, a Powiatem Nowomiejskim.

W przedmiotowej umowie Powiat Nowomiejski zobowiązał się udzielić dotacji celowej w wysokości 400 000,00 zł na zadanie pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacóltowo o nr 181040N oraz w miejscowości Bagno o nr 181057N”.

Płatność została uregulowana 30.11.2017 r.

*(kopia wyciągu bankowego 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 17/6/PRGiPID/17 z 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Pacółtowo o nr 181040N oraz w miejscowości Bagno o nr 181057N” 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

*Danuta Podaszewska*

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
WOJEWÓDZKI REGIONALNEGO



