


**WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI**

Olsztyn,  listopada 2018 r.

IGR-XII.805.1.31.2018

**Pani
Irena Derdoń
Wójt Gminy Stawiguda**

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 24/25/PRGiPID/17 z 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego dróg na terenie gminy Stawiguda poprzez przebudowę ulicy Rumiankowej i Jeziornej w Bartągu oraz przebudowę drogi dojazdowej Gryźliny - Zielonowo”, 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 Gminy Stawiguda, ul. Olsztyńska 10, 11-034 Stawiguda, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Stawiguda.

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

Irena Derdoń – Wójt Gminy Stawiguda
Renata Wieczorek - 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 38/17 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.820.2018 z dnia 12.10.2018 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 70/18 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK- IV.0030.821.2018 z dnia 12.10.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **19 października 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/18.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego dróg na terenie gminy Stawiguda poprzez przebudowę ulicy Rumiankowej i Jeziornej w Bartągu oraz przebudowę drogi dojazdowej Gryźliny - Zielonowo”,
- 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 20/25/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
1. Konsorcjum Firm: - Zakład Handlowy „KASIA” Henryk Wasilewski, Siłce 5/2, 11-030 Purda; - Firma Handlowo-Usługowa „HYDROL” Tomasz Leonard, ul. Zbożowa 47, 10-806 Olsztyn.	Umowa na roboty budowlane nr BiZ.272.1.5.2017 z 29. 03.2017 r. w zakresie – Przebudowa ulicy Rumiankowej w Bartągu - (Część I). Wartość umowy: 1 202 137,34 zł brutto.	<u>Rozpoczęcie:</u> z dniem protokolarnego przekazania terenu robót Wykonawcy, <u>zakończenie:</u> 155 dni od dnia podpisania umowy.	Dziennik Budowy Nr 26/Sta/2017 r. z 14 marca 2017 r. <u>rozpoczęcie prac:</u> 18.04.2017 r. <u>zakończenie prac:</u> 16.09.2017 r.	Decyzja Nr Sta/112/2016 Starosty Olsztyńskiego z 12.09.2016 r. - w zakresie przebudowy ulicy Rumiankowej i Jeziornej w Bartągu.
2. Budownictwo Nadzory Zbigniew Szynkowski, Załbki 10A, 10-370 Olsztyn.	Umowa na roboty budowlane nr BiZ.272.1.4.2017 z 29.03.2017 r. w zakresie – Przebudowa ulicy Jeziornej w Bartągu (Część II) Wartość umowy: 763 830,00 zł brutto.	<u>Rozpoczęcie:</u> z dniem protokolarnego przekazania terenu robót Wykonawcy, <u>zakończenie:</u> 170 dni od dnia podpisania umowy.		

<p>3. SKANSKA S.A. ul. Gen. Józefa Zajęczka 9 01-518 Warszawa.</p>	<p>Umowa na roboty budowlane nr BiZ.272.1.3.2017 z 28.03.2017 r. w zakresie – Przebudowa drogi dojazdowej Gryźliny- Zielonowo (Etap III) Wartość umowy: 1 555 899,20 zł brutto</p>	<p><u>Rozpoczęcie:</u> z dniem protokolarnego przekazania terenu robót Wykonawcy, <u>zakończenie:</u> 120 dni od dnia podpisania Umowy.</p>	<p>Dziennik Budowy Nr 25/Sta/2017 r. z 14 marzec 2017 r. <u>rozpoczęcie prac:</u> 7.04.2017 r. <u>zakończenie prac:</u> 11.07.2017 r.</p>	<p>Decyzja Nr Sta/15/2016 Starosty Olsztyńskiego z 25.02.2016 r.</p>
--	--	---	---	--

Teren i plac budowy przekazano dla:

- części I – Przebudowa ulicy Rumiankowej w Bartągu protokołem z 29.03.2017 r.,
- części II – Przebudowa ulicy Jeziornej w Bartągu protokołem z 29.03.2017 r.,
- części III – Przebudowa drogi dojazdowej Gryźliny – Zielonowo protokołem z 28.03.2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa nr BiZ.272.1.5.2017 z 29.03.2017 r., zawarta z konsorcjum firm: Zakład Handlowy „KASIA” Henryk Wasilewski, Silice 5/2, 11-030 Purda; Firma Handlowo-Usługowa „HYDROL” Tomasz Leonard, ul. Zbożowa 47, 10-806 Olsztyn, na realizację zadania pn. Część I – Przebudowa ulicy Rumiankowej w Bartągu stanowiąca część całości zamówienia: „Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego dróg na terenie gminy Stawiguda poprzez przebudowę ulicy Rumiankowej i Jeziornej w Bartągu oraz przebudowę drogi dojazdowej Gryźliny - Zielonowo”, wartość robót wynikająca z umowy: 1 202 137,34 zł brutto.

- Umowa nr BiZ.272.1.4.2017 z 29.03.2017 r. zawarta z firmą: Budownictwo Nadzory Zbigniew Szykowski, Żalbki 10A, 10-370 Olsztyn, na realizację zadania pn. Część II – Przebudowa ulicy Jeziornej w Bartągu stanowiąca część całości zamówienia: „Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego dróg na terenie gminy Stawiguda poprzez przebudowę ulicy Rumiankowej i Jeziornej w Bartągu oraz przebudowę drogi dojazdowej Gryźliny - Zielonowo”, wartość robót wynikająca z umowy: 763 830,00 zł brutto.

- Umowa nr BiZ.272.1.3.2017 z 28.03.2017 r., zawarta z SKANSKA S.A. ul. Gen. Józefa Zajęczka 9, 01-518 Warszawa, na realizację zadania pn. Część III – Przebudowa drogi dojazdowej Gryźliny – Zielonowo stanowiący część całości zamówienia: „Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego dróg na terenie gminy Stawiguda poprzez przebudowę ulicy Rumiankowej i Jeziornej w Bartągu oraz przebudowę drogi dojazdowej Gryźliny - Zielonowo”, wartość robót wynikająca z umowy: 1 555 899,20 zł brutto.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie z art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.).

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 10.02.2017 r. pod nr 23348-2017, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 29781-2017 z 22.02.2017 r., protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 21.03.2017 r., oznaczenie sprawy: BiZ.271.1.3.2017 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 75876-2017 z dnia 27.04.2017 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło:

- odnośnie części I – Przebudowa ulicy Rumiankowej w Bartągu - 2 oferty,
 - odnośnie części II – Przebudowa ulicy Jeziornej w Bartągu - 5 ofert,
 - odnośnie części III – Przebudowa drogi dojazdowej Gryźliny – Zielonowo 4 oferty,
- z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów i nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród 11 ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium: ceny - 60 i warunki rękojmi - 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

- Część I - Przebudowa ulicy Rumiankowej w Bartągu, protokół odbioru końcowego zadania z 19.09.2017 r. Komisja w protokole stwierdziła, że roboty wykonano zgodnie z projektem i umową. Roboty rozpoczęto faktycznie 29.03.2017 r., a zakończono 30.08.2017 r. Wartość odebranych robót: 1 202 137,34 zł brutto.

- Część II Przebudowa ulicy Jeziornej w Bartągu, protokół odbioru końcowego zadania z 06.10.2017 r. Komisja w protokole stwierdziła, że roboty wykonano zgodnie z projektem i umową. Roboty rozpoczęto faktycznie 29.03.2017 r., a zakończono 15.09.2017 r. Wartość odebranych robót: 763 830 zł brutto.

- Część III – Przebudowa drogi dojazdowej Gryźliny - Zielonowo, protokół odbioru końcowego zadania z 27.07.2017 r. Komisja w protokole stwierdziła, że roboty wykonano zgodnie z projektem i umową. Roboty rozpoczęto faktycznie 28.03.2017 r., a zakończono 10.07.2017 r. Wartość odebranych robót: 1 555 899,20 zł brutto.

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

Przebudowa ulicy Rumiankowej w Bartągu:

- roboty ziemne,
- podbudowa,
- wykonanie nawierzchni z kostki betonowej gr. 8 cm wraz z krawężnikami na ławie betonowej,
- wykonanie chodnika,
- odwodnienie,
- oświetlenie,
- oznakowanie pionowe.

Przebudowa ulicy Jeziornej w Bartągu:

- roboty ziemne,
- podbudowa,
- wykonanie nawierzchni z kostki betonowej gr. 8 cm wraz z krawężnikami na ławie betonowej,
- wykonanie chodnika,
- odwodnienie,
- oświetlenie,
- oznakowanie pionowe.

Przebudowa drogi dojazdowej Gryźliny – Zielonowo:

- roboty ziemne,
- podbudowa,
- wykonanie nawierzchni bitumicznej,
- wykonanie chodnika,
- studnie chłonne,
- oświetlenie,
- oznakowanie pionowe,
- przebudowa kolizji telekomunikacyjnej (wydatek niekwalifikowany),
- kanał technologiczny (wydatek niekwalifikowany).

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania oraz zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przedmiotowej inwestycji:

- Przebudowa ulicy Rumiankowej w Bartągu:
 - wykonanie nawierzchni z kostki betonowej,
 - wykonanie chodnika,
 - odwodnienie,
 - oświetlenie,
 - oznakowanie pionowe.
- Przebudowa ulicy Jeziornej w Bartągu:
 - wykonanie nawierzchni z kostki betonowej,
 - wykonanie chodnika,
 - odwodnienie,
 - oświetlenie,
 - oznakowanie pionowe.
- Przebudowa drogi dojazdowej Gryźliny – Zielonowo:
 - wykonanie nawierzchni bitumicznej,
 - wykonanie chodnika,
 - studnie chłonne,
 - oświetlenie,
 - oznakowanie pionowe.

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

Część I - Przebudowa ulicy Rumiankowej w Bartągu:

1) protokół częściowego odbioru robót z: 4.08.2017 r. i 21.08.2017 r.; wniosek o płatność nr 3:

- faktura VAT nr 12/08/2017 wystawiona 04.08.2017 r. na kwotę 521 534,03 zł,
- faktura VAT nr 37/2017 wystawiona 21.08.2017 r. na kwotę 292 587,48 zł,
814 121,51 zł

2) protokół odbioru końcowego zadania z 19.09.2017 r. wartość odebranych robót 1 202 137,34 zł brutto (obejmujący wniosek o płatność nr 3 i nr 4):

- faktura VAT 40/2017 wystawiona 19.09.2017 r. na kwotę 388 015,83 zł
(wniosek o płatność nr 4).

Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z 30.08.2017 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych i gotowości do odbioru.

Część II - Przebudowa ulicy Jeziornej w Bartągu, protokół odbioru końcowego zadania z 06.10.2017 r. - wartość odebranych robót 763 830 zł brutto

- faktura VAT nr bn/1/10/2017 wystawiona 09.10.2017 r. na kwotę 763 830,00 zł
(wniosek o płatność nr 5).

Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z 15.09.2017 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych i gotowości do odbioru.

Część III – Przebudowa drogi dojazdowej Gryźliny – Zielonowo:

1) protokół odbioru częściowego robót wykonanych z 07.06.2017 r. – wartość odebranych robót 1 216 783,48 zł (wniosek o płatność nr 1),

- faktura nr 0016/06/17/DN1667 wystawiona 12.06.2017 r. na kwotę 1 216 783,48 zł,

2) protokół odbioru końcowego zadania z 27.07.2017 r. - wartość odebranych robót 1 555 899,20 zł brutto (obejmujący wniosek o płatność nr 1 i nr 2)

- faktura nr 0024/07/17/DN1667 wystawiona 27.07.2017 r. na kwotę 339 115,72 zł
(wniosek o płatność nr 2).

Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z 10.07.2017 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych i gotowości do odbioru.

Dokumentacja geodezyjna

Część I - prace geodezyjne wykonała firma Usługi geodezyjne Mikron, ul. Wańkowicza 18/21, 10-684 Olsztyn. Zgłoszenie geodezyjne nr GD-PODGiK.6642.1.3667.2017.

Część II - prace geodezyjne wykonała firma Usługi Geodezyjno-Kartograficzne ul. Barczewskiego 22/22, 10-061 Olsztyn. Zgłoszenie geodezyjne nr GDPODGiK.6642.1.4996/2017.

Część III - prace geodezyjne wykonała firma Przedsiębiorstwo Usługowe DABRO, Barczewski Dwór 10, 11-010 Barczewo. Zgłoszenie geodezyjne nr GD-PODGIK.6642.1.1283.2017.

(kopie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokument OT

1. Ulica Rumiankowa i Jeziorna (część I i część II) - 27.12.2017 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr BiZ.7/2017 na łączną wartość inwestycji 2 097 904,62 zł. Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumencie OT, a wartością zakresu objętego dofinansowaniem – 1 932 634,34 zł, wynosi 165 270,28 zł i dotyczy wydatków poniesionych ze środków własnych tj.: koszty niekwalifikowane, dokumentacja, nadzór inwestorski, roboty uzupełniające.

2. Droga dojazdowa Gryźliny - Zielonowo - 27.12.2017 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr BiZ.6/2017 na łączną wartość inwestycji 1 660 337,70 zł.

Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumencie OT, a wartością zakresu objętego dofinansowaniem – 1 441 948,64 zł, wynosi 218 389,06 zł i dotyczy wydatków poniesionych ze środków własnych tj.: koszty niekwalifikowane dokumentacja, nadzór inwestorski.

(Kopię rozliczenia kosztów załączono do dokumentacji kontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 20/25/PRGiPID/17 z dnia 24. 05.2017 r.

Środki własne	1 687 291,98	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 687 291,00	zł
Razem	3 374 582,98	zł

1. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	1 687 291,98	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 687 291,00	zł
Razem	3 374 582,98	zł

2. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	1 687 291,98	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 687 291,00	zł
Razem	3 374 582,98	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 687 291,00 zł

– wypłacona: 1 687 291,00 ,00 zł.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 24.10.2017 r.

Udział finansowy partnera

Gmina Stawiguda 31.08.2016 r. zawarła porozumienie z Powiatem Olsztyńskim. Przedmiotem porozumienia jest udzielenie przez Powiat Olsztyński pomocy finansowej w formie dotacji celowej na zadanie pn. „Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego dróg na terenie gminy Stawiguda poprzez przebudowę ulicy Rumiankowej i Jeziornej w Bartągu oraz przebudowę drogi dojazdowej Gryźliny – Zielonowo” w wysokości 800 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty w dniu 06.07.2017 r. na kwotę 800 000,00 zł (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

3. 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 20/25/PRGiPID/17 z 24.05.2017 r.. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego dróg na terenie gminy Stawiguda poprzez przebudowę ulicy Rumiankowej i Jeziornej w Bartągu oraz przebudowę drogi dojazdowej Gryźliny – Zielonowo” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojewski

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Bożena Lewczuk

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Danuta Podlaszewska

