

IGR-XII.805.1.12.2019

Pan
Arkadiusz Dobek
Wójt Gminy Biskupiec

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 47/47/PRGiPID/18 z 23.07.2018 r., aneks nr 1 z 20.09.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej Łąkorz - Wichertowo”, 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 Gminie Biskupiec, ul. Rynek 1, 13-340 Biskupiec, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Biskupiec.

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

Wójta Gminy Biskupiec – Pan Arkadiusz Dobek
Skarbnika Gminy – Pani Ewa Posiadeł.

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 Rolnictwa 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.0030.442.2019 z 13.05.2019 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.0030.443.2019 z 13.05.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **24.05.2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 9/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Łąkorz - Wichertowo”,
- okres objęty kontrolą: rok 2018.

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.) oraz § 9 i § 10 umowy nr 47/47/PRGiPID/18 z 23.07.2018 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 zgłoszenia
PDB sp. z o.o. z siedzibą: ul. Długa 27, 87-300 Brodnica	Umowa nr ZP 272.7.2018 z 13.03.2018 r. Wartość umowy: 778 176,11 zł brutto.	Wg umowy: - rozpoczęcie robót: 7 dni od dnia podpisania umowy tj. 13.03.2018 r., - zakończenie: 4 miesiące od dnia podpisania umowy - termin oznacza zakończenie wszystkich prac i zgłoszenie gotowości inwestycji do odbioru.	Dziennik Budowy – brak wymogu prowadzenia.	Zgłoszenie zamiaru budowy – robót budowlanych nr AB.6743.1.404.2017 z 23.08.2017 r. oraz zaświadczenie Starosty Nowomiejskiego z 13.09.2017 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu wobec zgłoszenia robót budowlanych.

Teren budowy przekazano protokołem przekazania terenu i placu budowy wykonawcy robót w dniu 20.03.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP 272.7.2018 z 13.03.2018 r., zawarta z firmą PDB sp. z o.o. z siedzibą: ul. Długa 27, 87-300 Brodnica, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej Łąkorz - Wichertowo” (wartość robót według umowy: 778 176,11 brutto).

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

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 10.01.2018 r., nr 503258-N-2018,
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z 25.02.2018 r., oznaczenie sprawy ZP 271.1.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 14.03.2018 r. nr 500055688-N-2018.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru końcowego zadania „Przebudowa drogi gminnej Łąkorz - Wichertowo” z 31.07.2018 r., na wartość przyjętych robót w wysokości 778 176,11 zł (brutto), którą odzwierciedla faktura nr FV0067/07/18 z 31.07.2018 r. w kwocie – 778 176,11 zł - termin dokonania operacji na rzecz wykonawcy 30.08. 2018 r. na łączną kwotę 778 176,11 zł.

Komisja uznała, że roboty wykonano zgodnie z umową, dokumentacją techniczną, sztuką budowlaną i przyjęła wykonanie roboty od wyżej wymienionego wykonawcy.

Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił gotowość do odbioru końcowego wykonanych robót pismem L.dz. 1347/2018 z 13 07.2018 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 08.08.2018 r., zaewidencjonowana pod nr P.2812.2018.911(*kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Dokument OT – środek trwały

Dnia 31.08.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr 6/2018 na wartość 828 333,71 zł, w tym: wydatki w kwocie 50 157,60 zł nieobjęte dofinansowaniem dotyczące m.in. dokumentacji projektowej zadania, pełnienia nadzoru robót, przebiegowania tłumów, robót dodatkowych.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 03.07.2018 r.) termin realizacji zadania określono od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP 272.7.2018 z 13.03.2018 r.:

- rozpoczęcie robót: 7 dni od dnia podpisania umowy, tj. 13.03.2018 r.,
- zakończenie: 4 miesiące od dnia podpisania umowy - termin oznacza zakończenie wszystkich prac i zgłoszenie gotowości inwestycji do odbioru.

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 47/47/PRGiPID/18 z 23.07.2018 r., aneks nr 1 z 20.09.2018 r. (zakres zmian obejmuje zwiększenie środków własnych Beneficjenta) w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	411 985,00	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	366 191,00	zł
Razem	778 176,00	zł

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty.
Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Wyboru dokonano spośród ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena - 60 pkt,
- termin wykonania - 10 pkt,
- gwarancja - 30 pkt.

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 przekazania terenu i placu budowy wykonawcy robót spisany w dniu 20.03.2018 r.

Wykonawca zgłosił gotowość do odbioru końcowego wykonanych robót, pismem L.dz. 1347/2018 z 13.07.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego zadania „Przebudowa drogi gminnej Łąkorz - Wichertowo” spisanym w dniu 31.07.2018 r., na wartość przyjętych robót w wysokości 778 176,11 zł (brutto).

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie robót: 7 dni od dnia podpisania umowy, tj. 13.03.2018 r.,
- zakończenie: 4 miesiące od dnia podpisania umowy - termin oznacza zakończenie wszystkich prac i zgłoszenie gotowości inwestycji do odbioru.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania (aktualizacja z 03.07.2018 r.)

- roboty drogowe - jezdnia,
- zjazdy indywidualne,
- roboty drogowe - pobocza,
- roboty uzupełniające,
- oznakowanie.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości odcinka drogi tj. 1 820 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

3. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo-finansowego zadania).

Brak różnic.

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

Środki własne	411 985,11	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	366 191,00	zł
Razem	778 176,11	zł

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

Środki własne	411 985,11	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	366 191,00	zł
Razem	778 176,11	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 366 191,00 zł – wypłacona: 366 191,00 zł.
Ostatnie płatności wykonano – 30.08. 2018 r.

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

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych, tj.: faktury wymienionej 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 47/47/PRGiPID/18 z 23.07.2018 r., aneks nr 1 z 20.09.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej Łąkorz - Wichertowo”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojęcki

Z up. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Zbigniew Pazerski
DIREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Bożena Lewczuk

STARSZY INSPEKTOR ROZWOJU REGIONALNEGO
WOJEWÓDZKI
[Signature]

KIEROWNIK ODDZIAŁU
[Signature]