

Olsztyn, 14.06.2019 r.

IGR-XII.805.1.9.2019

Pan
Wojciech Dereszewski
Wójt Gminy Kurzętnik

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 15/96/PRGiPID/18 z 26.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 182028N droga krajowa nr 15 (Kurzętnik) – Krzemieniewo - granica gminy Kurzętnik, na odcinku Krzemieniewo - granica gminy Kurzętnik”, 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 Kurzętnik, ul. Grunwaldzka 39, 13-306 Kurzętnik, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Kurzętnik.

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

Wójta Gminy – Pan Wojciech Dereszewski.
Skarbnika Gminy – Pani Bożena Zaborowska.

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.0030.404.2019 z 8.05.2019 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.0030.405.2019 z 8.05.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **16.05.2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 2/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 182028N droga krajowa nr 15 (Kurzętnik) – Krzemieniewo - granica gminy Kurzętnik, na odcinku Krzemieniewo - granica gminy Kurzętnik”,
- 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 15/96/PRGiPID/18 z 26.06.2018 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
Przedsiębiorstwo Drogowo-Budowlane Sp. z o.o. ul. Długa 27, 87-300 Brodnica	Umowa nr IRG.272.82.2017 z 05.02.2018 r. Wartość umowy: 3 388 086,87 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> – rozpoczęcie: data udzielenia zamówienia, – zakończenie: 31.08.2018 r.	Dziennik Budowy Tom I nr: - 1/2018 wydany 19.04.2018 r., – rozpoczęcie: 19.04.2018 r., – zakończenie: 31.08.2018 r.	Zgłoszenie AB.6743.1.389.2017 z 14.08.2017 r., Zaświadczenie o braku sprzeciwu Starosty Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim z 5.09.2017 r.

Teren budowy przekazano protokołem przekazania terenu i placu budowy dla wykonawcy robót w dniu 19.04.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr IRG.272.82.2017 z 05.02.2018 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Drogowo-Budowlane Sp. z o.o. ul. Długa 27, 87-300 Brodnica, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 182028N droga krajowa nr 15 (Kurzętnik) – Krzemieniewo - granica gminy Kurzętnik, na odcinku Krzemieniewo - granica gminy Kurzętnik” (wartość robót według umowy: 3 388 086,87 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 20.12.2017 r., nr 634914-N-2017,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 7.02.2018 r., oznaczenie sprawy IRG.271.82.2017 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 07.02.2018 r. nr 500027746-N-2018.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Wyboru dokonano spośród ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena – 60,
- okres rękojmi za wady i gwarancji – 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. 2017 r., poz. 2077, z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Protokół przekazania terenu i placu budowy dla wykonawcy robót w dniu 19.04.2018 r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie.

Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania pismem L.dz.1653/2018 z 28.08.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji spisany w dniu 31.08.2018 r. na określoną wartość odebranych robót w wysokości 3 388 086,87 zł.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie robót: data udzielenia zamówienia,
- zakończenie: 31.08.2018 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania (aktualizacja z 08.03.2018 r.)

- roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne,
- jezdnia,
- zjazdy na posesje,
- chodnik z kostki betonowej,
- peron przystankowy,
- oznakowanie,
- przejście dla pieszych,
- oświetlenie przejścia,
- wyspa dzieląca,
- odwodnienie w postaci rowów drogowych.

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. 3080 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

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). Brak różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji z 31.08.2018 r. dla zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 182028N droga krajowa nr 15 (Kurzętnik) Krzemieniewo - granica gminy Kurzętnik, na odcinku Krzemieniewo - granica gminy

Kurżętnik” określił wartość odebranych robót w wysokości 3 388 086,87 zł, którą odzwierciedlają faktury o numerach:

- FV0071/07/18 z 31.07.2018 r. na kwotę – 1 443 641,87 zł,
 - FV0038/09/18 z 21.09.2018 r. na kwotę – 1 944 445,00 zł,
- oraz przelew z rachunku z terminem dokonania operacji z:
- 28.08.2018 r. w wysokości – 1 443 641,87 zł,
 - 15.10.2018 r. w wysokości – 1 944 445,00 zł.

Komisja stwierdziła, że inwestycja odpowiada przeznaczeniu i jest gotowa do użytkowania (eksploatacji).

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił do odbioru końcowego wykonanie zadania pismem nr L.dz.1653/2018 z 28.08.2018 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 05.10.2018 r., zaewidencjonowana pod nr. P.2312.2018.1172 (*kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Dokument OT – środek trwały

Dnia 31.10.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr 26/2018 na wartość operacji 3 438 639,87 zł, w tym: wydatki niekwalifikowane nieobjęte dofinansowaniem obejmujące koszt nadzoru inwestorskiego i wykonanie dokumentacji technicznej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 08.03.2018 r.) termin realizacji zadania określono od kwietnia 2018 r. do sierpnia 2018 r.

Według umowy z wykonawcą nr IRG.272.82.2017 z 05.02.2018 r.

- rozpoczęcie robót: data udzielenia zamówienia,
- zakończenie: 31.08.2018 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 15/96/PRGiPID/18 z 26.06.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	1 694 043,87	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 694 043,00	zł
Razem	3 388 086,87	zł

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

Środki własne	1 694 043,87	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 694 043,00	zł
Razem	3 388 086,87	zł

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

Środki własne	1 694 043,87	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 694 043,00	zł
Razem	3 388 086,87	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 1 694 043,00 zł – wypłacona: 1 694 043,00 zł.
Ostatnie płatności wykonano na rzecz wykonawcy – 15.10.2018 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. 40, art. 41 ust. 1, art. 42 ust. 3 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 15/96/PRGiPID/18 z 26.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 182028N droga krajowa nr 15 (Kurzętnik) – Krzemieniewo - granica gminy Kurzętnik, na odcinku Krzemieniewo - granica gminy Kurzętnik” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

Z up. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Zbigniew Pazerski
DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Bożena Lewczuk

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta...

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

M...