

Olsztyn, dnia 25 lipca 2014 r.

CFE-V.805.1.17.2014

Pan
Zbigniew Kowalski
Wójt Gminy Płoskinia

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 ust.1 i § 10 ust.1 umowy nr 20/60/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 111020N Strubno- Podlechy”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy , Płoskinia 8, 14-526 Płoskinia, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Płoskinia.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Zbigniew Kowalski – Wójt Gminy Płoskinia
Danuta Gąsior – Skarbnik Gminy

Paweł Lisowski – Kierownik Referatu Inwestycji w Urzędzie Gminy Płoskinia

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 8/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.727.2014 z dnia 04.07.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja

slużbowa nr 7/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.726.2014 z dnia 04.07.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
Termin kontroli: 11.07.2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 5.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 111020N Strubno- Podlechy”
- okres objęty kontrolą : rok 2013

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 ze 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. 2009 r. Nr 53, poz. 435 ze zm.), oraz § 9 ust. 1 i § 10 ust. 1 umowy o dofinansowanie Nr 20/60/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 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
STRABAG Sp. z o.o. 05-800 Pruszków ul. Parzniewska 10	Umowa nr 37/2013 z dnia 28.05.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 111020N Strubno- Podlechy” Wartość umowy: 705 083,82 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 15.06.2013 zakończenie: 21.10.2013 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy (Zgłoszenie budowy)	Zgłoszenie budowy obiektu lub wykonania robót budowlanych z dnia 18.12.2012 r. Do Starostwa Powiatowego w Braniewie

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 07.06.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 37/2013 z dnia 28.05.2013 r., podpisana z firmą STRABAG Sp. z o.o., 05-800 Pruszków, ul. Parzniewska 10, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 111020N Strubno- Podlechy” (wartość umowy: 705 083,82 zł brutto).

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 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zm.). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 25.04.2013 r. pod nr 166040-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy SO-I.271.5.2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 92435-2013 z dnia 28.05.2013 r.

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

Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny, korzystnej dla Zamawiającego.

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. 2013 r., poz. 885 ze zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru robót z dnia 21.10.2013 r. – wartość odebranych robót: 705 083,82 zł brutto. Komisja stwierdza: Roboty wykonano zgodnie z zawartą umową nr 37/2013 z dnia 28.05.2013 r. Jakość wykonanych robót - dobra. Brak usterek.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót - 17.06.2013 r.
- zakończenie - 21.10.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 31.05.2013 r.) – 30.11.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 20/60/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 r. – 30.11.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 37/2013 z dnia 28.05.2013 r. – 21.10.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia **26.11.2013 r.**

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulic

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinka drogi tj. 2 300,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchnia jezdni,
- budowa chodnika,
- wykonanie progu zwalniającego,
- wykonanie mijanek,
- montaż barier ochronnych,
- oświetlenie drogi,
- wykonanie nowego oznakowania poziomego i pionowego,
- przebudowa skrzyżowania.

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

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)

Brak różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru robót /końcowy/ z dnia 21.10.2013 r. wykonanych w asortymencie przebudowy drogi w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 111020N Strubno-Podlechy” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 37/2013 z dnia 28.05.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 705 083,82 zł).

Faktura Nr 1991300068 z dn. 21.10.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 573 238,88 zł, brutto: 705 083,82 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót /końcowym/ z dnia 21.10.2013 r. wykonanych w asortymencie przebudowy drogi w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 111020N Strubno- Podlechy” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 37/2013 z dnia 28.05.2013 r.

Wykonawca pismem z dnia 18.10.2013 r. poinformował o zakończeniu robót.

Dokumentacja geodezyjna

Brak wymogu (Zgłoszenie budowy obiektu lub wykonania robót budowlanych z dnia 18.12.2012 r. do Starostwa Powiatowego w Braniewie)

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT z dnia 25.11.2013 r., wartość 712 463,82 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 7 380,00 zł (koszt nadzoru inwestorskiego). Oświadczenie w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej

IV.Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 20/60/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 r. oraz Aneksu nr 1 do umowy z dnia 17.09.2013 r.

Środki własne	352 542,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	352 541,00	zł
Razem	705 083,00	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	352 542,82	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	352 541,00	zł
Razem	705 083,82	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	352 542,82	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	352 541,00	zł
Razem	705 083,82	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 352 541,00 zł – wypłacona **352 541,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Deklaracja z dnia 14.12.2012 r. w sprawie współpracy Powiatu Braniewskiego z Gminą Płoskinia w 2013 roku przy realizacji zadania inwestycyjnego w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 111020N Strubno- Podlechy”.

Wartość udziału finansowego 5 000,00 zł.

Umowa zawarta w dniu 21.10.2013 r. podtrzymuje wartość udziału finansowego partnera (Powiatu Braniewskiego) tj. 5 000,00 zł.

Płatność na konto Gminy wpłynęła dnia 31.10.2013 r.

(kopia wyciągu 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.: faktury nr 1991300068 z dn. 21.10.2013 r., z oryginałem dokumentu 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 ust. 1 i § 10 ust. 1 umowy nr 20/60/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 111020N Strubno- Podlechy” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Maria Podziewski