

Olsztyn, dnia 14 listopada 2014 r.

CFE-V.805.1.31.2014

Pan
Andrzej Bezdziecki
Wójt Gminy Kalinowo

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 21/10/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 179018N Romanowo - Romoty”, 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 Kalinowo z siedzibą 19-314 Kalinowo, ul. Mazurska 11, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Kalinowo.

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

Andrzej Bezdziecki – Wójt Gminy Kalinowo

Mariusz Kazimierz Klepacki – Sekretarz Gminy Kalinowo

Grażyna Suchocka – Skarbnik Gminy Kalinowo

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

- Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 7/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1091.2014 z dnia 20.10.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Marcin Sikorski, kierownik Oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 11/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1090.2014 z dnia 20.10.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 27.10.2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 6/2014

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 179018N Romanowo - Romoty”
- 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 21/10/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 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
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku Sp. z o.o., ul. Kolonia 1, 19-300 Elk	Umowa nr ZP.3.9.2013 z dnia 14.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 179018N Romanowo - Romoty” Wartość umowy: 799 038,41 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: - 14 dni od podpisania umowy zakończenie: - 30.09.2013 r.	Dziennik Budowy nr 43/ 2013 wydany w dniu 04.03.2013 r. rozpoczęcie: - 28.03.2013 r. zakończenie: - 28.08.2013 r.	Decyzja nr 387/2012 z dnia 19.09.2012 r. Starosty Powiatowego w Elku

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 11.03.2013 r.

II. Sposób wylonienia wykonawców

Umowa nr ZP.3.9.2013 z dnia 14.03.2013 r., podpisana z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych w Elku Sp. z o.o., 19-300 Elk, ul. Kolonia 1, na realizację zadania pn. „Przebudowa ulic drogi gminnej publicznej nr 179018N Romanowo - Romoty ” (wartość zadania wg umowy: 799 038,41 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 12.02.2013 r. pod nr 58180-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy ZP.271.3.7.2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 102878-2013 z dnia 14.03.2013 r.

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

Wyboru dokonano spośród czterech 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

Rzeczywisty termin realizacji zadania zgodnie z zapisem w Dzienniku Budowy nr 43/2013 z 04.03.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 28.03.2013 r.
- ostatni wpis dn. 28.08.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji w części „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 179018N Romanowo - Romoty ”.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy:

Protokołem nr DR.7226.13.10.2013 odbioru końcowego robót z dnia 13 września 2013 r. – wartość odebranych robót: 799 038,41 zł brutto.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 10/NPPDL/12 z dnia 22.03.2013 r.

- termin realizacji zadania – 30.09.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 21/10/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 r.

- termin realizacji zadania – 30.09. 2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.3.9.2013 z dnia 14.03.2013 r.

- termin realizacji zadania – 30.09.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **30.09.2013 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
- Podbudowa
- Nawierzchnia
- Elementy ulic – zatoki autobusowe
- Elementy ulic - chodniki
- Elementy ulic - zjazdy
- Elementy bezpieczeństwa ruchu
- Przebudowa przepustu k 1 + 860
- Roboty elektryczne

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości przebudowanej drogi tj. 2 211,50 mb – potwierdzono przebudowanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wybudowanie chodników,
- wybudowanie zatok autobusowych,
- wybudowanie zjazdów,
- montaż barier,
- montaż oświetlenia,
- montaż progów zwalniających,
- oznakowanie poziome i pionowe,
- przebudowanie przepustu.

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) Nie stwierdza się różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół nr DR.7226.13.10.2013 z dnia 13 września 2013 r. odbioru końcowego robót wg Umowy nr ZP.3.9.2013 z dnia 14.03.2013 r. (wartość robót brutto – 799 038,41 zł).
Faktura VAT nr 0918/2013 z dn. 13.09.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 649 624,72 zł, brutto: 799 038,41 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 30.08.2013 r. wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 13.09.2013 r. robót wykonanych wg Umowy nr ZP.3.9.2013 z 14.03.2013 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 30.08.2013r. i zewidencjonowana pod nr OPB 1161-173/2013 w Starostwie Powiatowym w Ełku.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT z dnia 13.09.2013 r., wartość 822 878,41 zł.- dotyczy przebudowy drogi gminnej publicznej nr 179018N Romanowo - Romoty. Różnica między wartością środka trwałego OT a wartością zakresu objętego dofinansowaniem 23 840,00 zł. Kwota 23 840,00 zł obejmuje koszt nadzoru budowlanego oraz opracowania dokumentacji technicznej.

Oświadczenie wyjaśniające różnicę w wartości OT załączono do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 21/10/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r.

Środki własne	399 519,41	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	399 519,00	zł
Razem	799 038,41	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	399 519,41	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	399 519,00	zł
Razem	799 038,41	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	399 519,41	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	399 519,00	zł
Razem	799 038,41	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 399 519,00,00zł - wypłacona: **399 519,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa wstępna nr 4/K/2012 zawarta 25 września 2012 r. pomiędzy Gminą Kalinowo i Powiatem Ełckim w sprawie wspólnej realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 179018N Romanowo – Romoty”. Powiat Ełcki zabezpieczy w budżecie na rok 2013 kwotę 300 000,00 zł pomocy finansowej na realizację w/w zadania. Umową nr 1/K/2013 zawartą w dniu 19 marca 2013 r. ustalono ostateczny udział finansowy Powiatu Ełckiego w realizowanej inwestycji na kwotę 134 597,00 zł. Środki w wysokości 134 597,00 zł przekazano na konto Gminy Kalinowo w dniu 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 VAT nr 0918/2013 z dn. 13.09.2013 r. z oryginałem dokumentu oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.
2. Zmiana udziału finansowego partnera pozostała bez wpływu na spełnienie kryterium oceny merytorycznej pn. „współpraca partnerska” i pozycję wniosku na liście rankingowej.
3. 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.

4. 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 21/10/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 179018N Romanowo-Romoty” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z pozdrowieniem
wz. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Grażyna Kluge
Grażyna Kluge
WICEWOJEWODA