

Pan
Tomasz Waruszewski
Wójt Nowego Miasta Lubawskiego

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 23/36/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Gwiździny- Krzemieniewo Nr 181048N”, 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 Nowe Miasto Lubawskie z siedzibą w Mszanowie, ul. Podleśna 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Nowe Miasto Lubawskie.

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

Tomasz Waruszewski – Wójt Gminy Nowe Miasto Lubawskie

Joanna Artuszevska – Skarbnik Gminy

Agnieszka Paturalska-Miehlau – Sekretarz Gminy

Stanisław Bielecki – Kierownik Referatu inwestycji i rozwoju w Urzędzie Gminy Nowe Miasto Lubawskie

Judyta Witkowska – Podinspektor ds. pozyskiwania środków zewnętrznych w Urzędzie Gminy Nowe Miasto Lubawskie

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

- 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 – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1060.2014 z dnia 10.10.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1061.2014 z dnia 10.10.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 15.10.2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 10/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Gwiździny- Krzemieniewo Nr 181048N”
- 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 23/36/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
SKANSKA S.A. ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, Oddział PUDiZ w Gutkowie, Gutkowo 49, 11-041 Olsztyn	Umowa nr ZP.271.1.1.2013 z dnia 19.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Gwiździny- Krzemieniewo Nr 181048N” Wartość umowy: 978 024,25 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 7 dni od daty podpisania umowy, tj. 26.03.2013 r. zakończenie: 30.08.2013 r.	- Dziennik Budowy prowadzony pomocniczo. Brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy (Zgłoszenie budowy) – rozpoczęcie zadania 07.06.2013 r. (pierwszy wpis) - zakończenie 31.07.2013 r. (ostatni wpis)	Zgłoszenie budowy obiektu lub wykonania robót budowlanych z dnia 27.09.2012 r. Do Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 10.04.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP.271.1.1.2013 z dnia 19.03.2013 r., podpisana z firmą **SKANSKA S.A.**, ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, Oddział PUDiZ w Gutkowie, Gutkowo 49 11-041 Olsztyn, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Gwiździny- Krzemieniewo Nr 181048N” (wartość umowy: 978 024,25 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 15.02.2013 r. pod nr 64326-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 19.03.2013 r., oznaczenie sprawy ZP-271.1.1.2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 108728-2013 z dnia 19.03.2013 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 końcowego robót nr 3/3602/2013 z dnia 08.08.2013 r. – wartość odebranych robót: 978 024,25 zł brutto. Komisja stwierdza: Roboty wykonano zgodnie z zawartą umową z wykonawcą i z SST w zakresie ilości i jakości. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót - protokół nie zawiera terminu
- zakończenie - protokół nie zawiera terminu.

(Terminy realizacji zawiera Protokół odbioru technicznego przebudowy drogi gminnej z dnia 01.08.2013 r.)

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 5.04.2013 r.) – 30.12.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 23/36/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 r. – 30.12.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.271.1.1.2013 z dnia 19.03.2013r. – 30.08.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia **06.09.2013 r.**

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

- Remonty przygotowawcze, roboty ziemne, odwodnienie i regulacja urządzeń
- Podbudowa, nawierzchnie, roboty wykończeniowe
- Oznakowanie dróg i urządzenia bezpieczeństwa ruchu, znaki pionowe, znaki poziome, barierka
- Elementy ulic, inne roboty, zatoczka, próg, oświetlenie, chodnik

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. 1 786,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- budowa chodnika,
- wykonanie progu zwalniającego,
- wybudowanie 2 zatok autobusowych,
- wykonanie 3 przejść dla pieszych,
- montaż bariery ochronnej,
- oświetlenie drogi (montaż lampy oświetleniowej),
- 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 częściowego robót nr 1/3602/2013 z dnia 22.07.2013 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową oraz SST, nie stwierdzono wad ani usterek. (wartość odebranych robót brutto: 489 012,13 zł). Faktura Nr 0004/07/13/D17216 z dnia 22.07.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 397 570,84 zł, brutto: 489 012,13 zł.

Protokół odbioru częściowego robót nr 2/3602/2013 z dnia 08.08.2013 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową oraz SST, nie stwierdzono wad ani usterek. (wartość odebranych robót brutto: 489 012,12 zł). Faktura Nr 0001/08/13/D17216 z dnia 08.08.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 397 570,83 zł, brutto: 489 012,12 zł.

Protokół odbioru końcowego robót nr 3/3602/2013 z dnia 08.08.2013 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową oraz SST, nie stwierdzono wad ani usterek. (wartość odebranych robót brutto: 978 024,25 zł).

Protokół odbioru technicznego przebudowy drogi gminnej z dnia 01.08.2013 r. Komisja potwierdziła wykonanie robót zgodnie z dokumentacją budowlaną i zasadami sztuki budowlanej. Nie stwierdzono usterek ani wad w wykonanym zakresie robót. Jakość wykonanych robót określono jako dobrą.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót /końcowym/ nr 3/3602/2013 z dnia 08.08.2013 r. wykonanych w asortymencie przebudowy drogi w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej Gwiździny- Krzemieniewo Nr 181048N” zgodnie z umową na wykonanie robót nr ZP.271.1.1.2013 z dnia 19.03.2013 r.

Wykonawca pismem znak D17216/3602/JK/72/13, z dnia 30.07.2013 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 16.08.2013 r. oraz zaewidencjonowana pod nr 1990-13/2013.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT znak OT62/2013, z dnia 30.12.2013 r., wartość 1 014 479,05 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 36 654,80 zł (koszt nadzoru inwestorskiego, projekty budowlane). Specyfikacja na załączonej do akt kontroli kopii dokumentu OT.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 23/36/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 r.

Środki własne	489 012,25	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	489 012,00	zł
Razem	978 024,25	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	489 012,25	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	489 012,00	zł
Razem	978 024,25	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	489 012,25	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	489 012,00	zł
Razem	978 024,25	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 489 012,00 zł – wypłacona **489 012,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 28.09.2012 r. w sprawie współpracy Gminy Nowe Miasto Lubawskie z Powiatem Nowomiejskim przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Nowomiejskiego) na kwotę 77 000,00 zł.

Umowa zawarta w dniu 28.06.2013 r. podtrzymuje wartość udziału finansowego partnera (Powiatu Nowomiejskiego) tj. 77 000,00 zł. Aneks nr 1 z dnia 18.09.2013 r. do ww. umowy ustalił termin dokonania płatności przez Partnera do dnia 05.11.2013 r.

Płatność na konto Gminy wpłynęła dnia 25.10.2013 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 0004/07/13/D17216 z dn. 22.07.2013 r. oraz faktury nr 0001/08/13/D17216 z dnia 08.08.2013 r. 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 ust.1 oraz § 10 ust.1 umowy nr 23/36/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Gwiżdżyny- Krzemieniewo Nr 181048N” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Marian Podziewski