

Olsztyn, *M* grudnia 2014 r.

CFE-V.805.1.32.2014

Pan
Józef Blank
Burmistrz 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. „Budowa ulicy Tysiąclecia w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ul. Warneńczyka do ul. Mszanowskiej”, 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 Miasta Nowe Miasto Lubawskie z siedzibą przy ul. Rynek 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:

Józef Blank – Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego

Damian Artuszewski – Zastępca Burmistrza

Aneta Gołębiowska – Skarbnik Miasta

Bogumił Kurowski – Zastępca Kierownika Referatu Inwestycji i Mienia Komunalnego w Urzędzie Miasta 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.0030.1149.2014 z dnia 3.11.2014 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.0030.1148.2014 z dnia 3.11.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 12.11.2014 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Budowa ulicy Tysiąclecia w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ul. Warneńczyka do ul. Mszanowskiej”
- 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 24/59/NPPDL/13 z dnia 11.07.2013 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,	Umowa nr ZP.271.4.2013 z dnia 12.06.2013 r., na realizację zadania pn. „Budowa ulicy Tysiąclecia w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ul. Warneńczyka do ul. Mszanowskiej”, Aneks nr 1 z dnia 13.06.2013 r. (zmiana inspektora nadzoru) Wartość umowy: 1 386 450,11 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 17.06.2013 r. zakończenie: 30.09.2013 r.	- Dziennik Budowy nr 18/2013 wydany dnia 7.06.2013 r. – rozpoczęcie zadania 17.06.2013 r. (pierwszy wpis) - zakończenie 30.09.2013 r. (ostatni wpis - zgodnie z korektą oczywistej omyłki pisarskiej, dokonaną przez Inspektora Nadzoru.	Decyzja o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z dnia 9.11.2011 r., znak AB.6740.2.1.2011 wydana przez Starostę Nowomiejskiego zmieniona decyzją nr AB.6740.2.9.2013 z dnia 29.04.2013 r.

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 12.06.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP.271.4.2013 z dnia 12.06.2013 r. (Aneks nr 1 z dnia 13.06.2013 r.), podpisana z firmą SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa na realizację zadania pn. „Budowa ulicy Tysiąclecia w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ul. Warneńczyka do ul. Mszanowskiej” (wartość umowy: 1 386 450,11 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 9.05.2013 r. pod nr 70121-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 12.06.2013 r., oznaczenie sprawy ZP-271.4.2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 109847-2013 z dnia 12.06.2013 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 z dnia 30.09.2013 r. – wartość odebranych robót: zgodnie końcowym zestawieniem zbiorczym kosztorysów z dnia 30.09.2013 r.: 1 386 450,11 zł brutto. Komisja stwierdza: Roboty wykonano zgodnie z zawartą umową z wykonawcą w zakresie ilości i jakości. Komisja przyjęła roboty bez uwag. Terminy realizacji zgodnie z końcowym zestawieniem zbiorczym kosztorysów:

- rozpoczęcie robót - 29.06.2013 r.
- zakończenie – 30.09.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 8.07.2013 r.) – 31.10.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 24/59/NPPDL/13 z dnia 11.07.2013 r. (Aneks nr 1 z dnia 30.09.2013 r.) – 31.10.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.271.4.2013 z dnia 12.06.2013 r. – 30.09.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia **7.11.2013 r.**

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania(aktualizacja z dnia 8.07.2013 r.)

- Roboty drogowe
- Kanalizacja deszczowa
- Sieć teletechniczna (kolizje)
- Oświetlenie drogowe

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. 643,21 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- budowa chodników,
- wykonanie oznakowania poziomego i pionowego,
- wybudowanie zatoki autobusowej,
- wykonanie przejścia dla pieszych z azylem,
- montaż bariery ochronnej,
- oświetlenie drogi (montaż oprawy oświetleniowej),
- 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 1/3905/2013 z dnia 28.06.2013 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową oraz SST, nie stwierdzono wad ani usterek. (wartość odebranych robót brutto: 68 767,23 zł). Faktura Nr 0007/06/13/D17216 z dnia 28.06.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 55 908,32 zł, brutto: 68 767,23 zł.

Protokół odbioru końcowego robót z dnia 30.09.2013 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura Nr 0003/10/13/D17216 z dnia 02.10.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 071 286,89 zł, brutto: 1 317 682,87 zł. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie końcowym zestawieniem zbiorczym kosztorysów z dnia 30.09.2013 r.: 1 386 450,11 zł brutto.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak D17216/3905/PK/90/13, z dnia 30.09.2013 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 30.09.2013 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Budowa ulicy Tysiąclecia w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ul. Warneńczyka do ul. Mszanowskiej” zgodnie z umową na wykonanie robót nr ZP.271.4.2013 z dnia 12.06.2013 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lubawskim o zakończeniu budowy.

Pismem z dnia 15.10.2013 r. inwestor zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o oddaniu obiektu do użytkowania.

Pismem znak PINB: 7353.1-MN-155/2013 z dnia 16.10.2013 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego potwierdził oddanie do użytkowania przez inwestora.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 8.10.2013 r. oraz zaewidencjonowana pod nr 20009-212/2013.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 16/2013, z dnia 31.12.2013 r., wartość 1 498 364,90 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 111 914,79 zł (m.in. 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 24/59/NPPDL/13 z dnia 11.07.2013 r. (Aneks nr 1 z dnia 30.09.2013 r.)

Środki własne	693 225,11	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	693 225,00	zł
Razem	1 386 450,11	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	693 225,11	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	693 225,00	zł
Razem	1 386 450,11	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	693 225,11	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	693 225,00	zł
Razem	1 386 450,11	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 693 225,00 zł – wypłacona **693 225,00 zł**.

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 23.08.2012 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 5 473,00 zł. Umowa z dnia 28.06.2013 r. ustaliła ostatecznie kwotę udziału Partnera na 5 473,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Nowomiejski na konto Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie dnia 17.10.2013 r. na kwotę 5 473,00 zł.

(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 0007/06/13/D17216 z dn. 28.06.2013 r. oraz faktury nr 0003/10/13/D17216 z dnia 02.10.2013 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. 23/36/NPPDL/13 z dnia 08.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa ulicy Tysiąclecia w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ul. - Warneńczyka do ul. Mszanowskiej” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z. Kowalski
Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grażyna Kluge
Grażyna Kluge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski