WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

CFE-V.805.1.34.2014

Olsztyn, dnia 11 grudnia 2014 r.

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 ust.1 i § 10 ust.1 umowy nr 29/7NPPDL/13 z dnia 09 lipca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Tereszewo – Lipowiec – etap I", 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 Kurzętnik z siedzibą 13-306 Kurzętnik, ul. Grunwaldzka 39, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Kurzętnik.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Wojciech Dereszewski – Wójt Gminy Kurzętnik
Andrzej Ochlak – Zastępca Wójta Gminy Kurzętnik
Bożena Zaborowska – Skarbnik Gminy Kurzętnik

Adam Zapałowski – Kierownik Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska
Beata Wójcik – Wysocka – Zastępca Skarbnika Gminy Kurzętnik
Anna Karbowska – inspektor ds. Integracji Europejskiej, Pozyskiwania Funduszy i Promocji Zdrowia
Paweł Kowalski – inspektor ds. Zamówień Publicznych i Promocji

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.0030.1172.2014 z dnia 7.11.2014 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.0030.1171.2014 z dnia 7.11.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 20.11.2014 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 Tereszewo – Lipowiec – etap I"
- 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 29/7/NPPDL/13 z dnia 09 lipca 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, 11-049 Olsztyn	Umowa nr OPRG.272.2.2013 z dnia 18.02.2013 r., na realizację zadania pn. *„Przebudowa drogi gminnej Tereszewo – Lipowiec – etap I"* Wartość umowy: **1 488 762,11 zł brutto**	Wg umowy: rozpoczęcie: - dzień protokolarnego przekazania terenu robót zakończenie: - 30.07.2013 r.	Dziennik Budowy nr 1 wydany w dniu 19.02.2013 r. rozpoczęcie: - 20.02.2013 r. zakończenie: - 30.07.2013 r. Dziennik prowadzony pomocniczo (Zgłoszenie budowy – robót budowlanych)	Zgłoszenie z dnia 08.09.2011 r. do Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim

Teren budowy przekazano protokołem spisanym dnia 18.02.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr OPRG.272.2.2013 z dnia 18.02.2013 r., podpisana z SKANSKA S.A., na realizację zadania pn. „Przebudowa ulic drogi gminnej Tereszewo – Lipowiec – etap I" (wartość zadania wg umowy: 1 488 762,11 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 07.01.2013 r. pod nr 7782-2013; ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 15.01.2013 r. pod nr 20196-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy OPRG.271.2.2013 z 08.02.2013 r. (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 66408-2013 z dnia 18.02.2013 r.
Do upływu terminu składania ofert wpłynęły trzy oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, odrzucono jedną ofertę – treść oferty niezgodna z SIWZ.
Wyboru dokonano spośród dwóch 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 1 z 19.02.2013 r.
- pierwszy wpis dn. 20.02.2013 r.
- ostatni wpis dn. 30.07.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji w części „Przebudowa drogi gminnej Tereszewo – Lipowiec – etap I ".

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy:
Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 09 sierpnia 2013 r. – wartość odebranych robót: 1 488 313,37 zł brutto.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 7/NPPDL/12 z dnia 25.03.2013 r.
- termin realizacji zadania – 31.07.2013 r.
Według umowy o dofinansowanie nr 29/7/NPPDL/13 z dnia 09.07.2013 r. aneksowanej dnia 18.07.2013 r.– termin realizacji zadania – 15.09. 2013 r.
Według umowy z wykonawcą nr OPRG.272.2.2013 z dnia 18.02.2013 r.
- termin realizacji zadania – 30.07.2013 r.
Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **21.08.2013 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
- Przepust pod drogą
- Rowy
- Przepusty pod zjazdami
- Zjazdy
- Jezdnia
- Progi zwalniające
- Chodnik
- Zatoka autobusowa
- Pobocze
- Oznakowanie
- Roboty wykończeniowe

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. 2 050,00 mb – potwierdzono przebudowanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

Faktura nr 0007/05/13/D17216 z dn. 31.05.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 275 230,15 zł, brutto: 338 533,08 zł.
Protokół nr 4/3539/2013 z dnia 28.06.2013 r. odbioru częściowego robót wykonanych wg Umowy nr OPRG.272.2.2013 z dnia 18.02.2013 r. (wartość robót brutto – 976 168,89 zł).
Faktura nr 0006/06/13/D17216 z dn. 28.06.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 793 633,24 zł, brutto: 976 168,89 zł.
Protokół z dnia 09.08.2013 r. odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji pn. „Przebudowa drogi Tereszewo – Lipowiec etap I"(wartość robót brutto – 73 989,36 zł).
Faktura nr 0002/08/13/D17216 z dn. 09.08.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 60 153,95 zł, brutto: 73 989,36 zł.
Tym samym protokołem odbioru końcowego robót odebrano cały zakres inwestycji na kwotę ogólną 1 488 313,37 zł zgodnie z kosztorysem powykonawczym stanowiącym załącznik do protokołu. Do zakresu rzeczowego nie wniesiono uwag.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 29.07.2013 r. wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.
Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 09.08.2013 r. robót wykonanych wg Umowy nr Umowy nr OPRG.272.2.2013 z dnia 18.02.2013 r.

Dokumentacja geodezyjna
Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 01.08.2013 r. i zewidencjonowana pod nr 19903-16/2013 w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim.

Przyjęcie środka trwałego
Dokument OT nr 17/2013 z dnia 24.12.2013 r., wartość 1 549 982,29 zł.- dotyczy przebudowy drogi gminnej Tereszewo - Lipowiec. Różnica między wartością środka trwałego OT a wartością zakresu objętego dofinansowaniem 61 668,92 zł. Kwota 61 668,92 zł obejmuje koszt nadzoru inwestorskiego, dokumentacji technicznej oraz dziennika budowy. Zestawienie faktur dołączono do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 29/7/NPPDL/13 z dnia 9 lipca 2013 r.

Środki własne	744 381,11	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	744 381,00	zł
Razem	**1 488 762,11**	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	744 381,11	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	744 381,00	zł
Razem	**1 488 762,11**	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	744 157,37	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	744 156,00	zł
Razem	**1 488 313,37**	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 744 381,00 - wypłacona: **744 156,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska zawarta 17 września 2012 r. pomiędzy Gminą Kurzętnik i Powiatem Nowomiejskim w sprawie udzielenia Gminie Kurzętnik pomocy finansowej w wysokości 162 000,00 zł na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Tereszewo – Lipowiec – etap I" została potwierdzona umową z dnia 28 czerwca 2013 r.
Środki w wysokości 162 000,00 zł przekazano na konto Gminy Kurzętnik w dniu 28.10.2013r.
(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic)

Wartość faktyczna całego zadania w stosunku do wartości całkowitej podanej w umowie z wojewodą jest **mniejsza o 448,74 zł.** Powstała różnica wynikła z końcowego rozliczenia zadania.
Różnica pomiędzy kwotą faktycznie wydatkowaną a kwotą zakładaną ma wpływ na wysokość otrzymanego dofinansowania, które zostało pomniejszone o 225,00 zł i wyniosło 744 156,00 zł.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury nr 0002/02/13/D17216 z dn. 28.02.2013 r., faktury nr 0004/04/13/D17216 z dn. 30.04.2013 r., faktury nr 0007/05/13/D17216 z dn. 31.05.2013 r., faktury nr 0006/06/13/D17216 z dn. 28.06.2013 r., faktury nr 0002/08/13/D17216 z dn. 09.08.2013 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 i § 10 ust.1 umowy nr 35/55/NPPDL/13 z dnia 24 września 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Remont drogi powiatowej nr 1274N gr. pow. – Gronowo-Rybno- dr woj. 538 na odcinku od skrzyżowania z drogą gminną do miejscowości Kopaniarze do przejazdu kolejowego w m. Rybno" kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

Grażyna Kluge

Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski