

Olsztyn, dnia 8 sierpnia 2014 r.

CFE-V.805.1.20.2014

Pan
Teodozy Jerzy Marcinkiewicz
Wójt Gminy Stawiguda

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 26/8/NPPDL/13 z dnia 03.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa dróg na terenie gminy Stawiguda w miejscowościach: Majdy i Tomaszkowo (ul. Fregaty, Rejsowa i Żaglowa) poprzez ich przebudowę”, 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 Stawiguda z siedzibą przy ul. Olsztyńskiej 10, 11-034 Stawiguda, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Stawiguda.

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

- Teodozy Jerzy Marcinkiewicz - Wójt Gminy Stawiguda
- Irena Derdoń - Zastępca Wójta Gminy Stawiguda
- Halina Brzostowska - Skarbnik Gminy

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

- Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – kierownik zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.771.2014 z dnia 16.07.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki, 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.0030.770.2014 z dnia 16.07.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 22 lipca 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 3/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa dróg na terenie gminy Stawiguda w miejscowościach: Majdy i Tomaszkowo (ul. Fregaty, Rejsowa i Żaglowa) poprzez ich przebudowę”
- 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 26/8/NPPDL/13 z dnia 03.07.2013 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. 01-518 Warszawa ul. Gen. J. Zajączka nr 9	Umowa nr BiZ.272.1.4.2013 z dnia 13.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa dróg na terenie gminy Stawiguda w miejscowościach: Majdy i Tomaszkowo (ul. Fregaty, Rejsowa i Żaglowa) poprzez ich przebudowę” Wartość umowy: 2 752 881,01 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: termin przekazania terenu budowy. zakończenie: 170 dni od podpisania umowy.	Dziennik Budowy nr 16/Sta/2013 wydany dnia 12.03.2013 r. rozpoczęcie: 13.03.2013 r. zakończenie: 22.08.2013 r.	Decyzja Nr Sta/115/2012 Starosty Olsztyńskiego z dnia 26.09.2012 r.

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 13.03.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr Biz.272.1.4.2013 z dnia 13.03.2013 r., podpisana z przedsiębiorstwem SKANSKA S.A z siedzibą ul. Gen. J. Zajączka 9, 09-518 Warszawa na realizację zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa dróg na terenie gminy Stawiguda w miejscowościach: Majdy i Tomaszkowo (ul. Fregaty, Rejsowa i Żaglowa) poprzez ich przebudowę” (wartość zadania wg umowy: 2 752 881,01 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 24.01.2013 r. pod nr 13533-2013, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 19741-2013 dnia 06.02.2013 r. dotyczące terminu składania ofert, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy BiZ.271.1.3.2013 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 41589-2013 z dnia 20.03.2013 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

Rzeczywisty termin realizacji zadania zgodnie z zapisem w Dzienniku Budowy nr 16/Sta/2013 wydany dnia 12.03.2013 r. :

- pierwszy wpis dn. 13.03.2013 r.
- ostatni wpis dn. 22.08.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru wykonania zadania)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem z dnia 27.08.2013 r. odbioru końcowego zadania – wartość odebranych robót: 2 752 881,01 zł brutto. W protokole nie wniesiono uwag do wykonanych robót, zakres wykonanych robót zgodny z umową.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie - 13.03.2013 r.
- zakończenie – zgłoszono do odbioru dnia 22.08.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 8/NPPDL/12 z dnia 10.04.2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30.10.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 26/8/NPPDL/13 z dnia 03.07.2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30.10.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr BiZ.272.1.4.2013 z dnia 13.03.2013 r. oraz Aneksu Nr 1/2013 z dnia 08.07.2013 r. do ww. umowy:

- termin realizacji zadania – 170 dni tj. 30.08.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **25.09.2013 r.** *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

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

- *Droga w miejscowości Majdy* o długości 990 m i szerokości 5 m z utwardzonymi poboczeniami. Nawierzchnia dla kategorii ruchu KR2 z betonu asfaltowego o gr. 12 cm na podbudowie z kruszywa o gr. 25 cm stabilizowanego mechanicznie na warstwie odsączającej z piasku r. 20 cm. Odwodnienie powierzchniowe wraz z regulacją zaworów wodnych i studni kanalizacyjnych. Oznakowanie pionowe.

- *Tomaszkowo - ul. Fregaty* o długości 440 m o szerokości ciągu pieszo-jezdnego 5 m, w tym ciąg pieszy 2,0 m oraz wjazdy. Oznakowanie pionowe i poziome. Nawierzchnia dla kategorii ruchu KR1 z kostki betonowej gr. 8 cm na podsypce cementowo-piaskowej, podbudowie z kruszywa stabilizowanego mechanicznie o gr. 20 cm oraz kruszywa naturalnego o gr. 25 cm. Odwodnienie nawierzchni przez studzienki wpustowe do kanalizacji deszczowej.

- *Tomaszkowo - ul. Żagłowa* o długości 212 m o szerokości 5,0 m w tym ciąg pieszy 2,0 m oraz wjazdy. Odgałęzienie stanowi plac manewrowy o wymiarach 12x12m. Nawierzchnia dla kategorii ruchu KR1 z kostki betonowej gr. 8 cm na podsypce cementowo-piaskowej, podbudowie z kruszywa stabilizowanego mechanicznie o gr. 20 cm oraz kruszywa naturalnego o gr. 25 cm. Odwodnienie nawierzchni przez studzienki wpustowe wyposażone w separatory do studni chłonnej.

- *Tomaszkowo - ul. Rejsowa* o długości 310 m o szerokości 5 m w tym ciąg pieszy 2,0 m oraz wjazdy. Oznakowanie pionowe i poziome. Nawierzchnia dla kategorii ruchu KR1 z kostki betonowej gr. 8 cm na podsypce cementowo-piaskowej podbudowie z kruszywa stabilizowanego mechanicznie o gr. 20 cm oraz kruszywa naturalnego o gr. 25 cm. Odwodnienie nawierzchni przez studzienki wpustowe do kanalizacji deszczowej.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinków dróg tj. 1 952 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

(w załączeniu do dokumentacji kontrolnej zestawienie długości odcinków dróg objętych zadaniem sporządzone przez geodetę).

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dróg:

- nawierzchni na wszystkich odcinkach dróg objętych zadaniem,
- nawierzchni zjazdów,
- nawierzchni chodników,
- oznakowania poziomego (progi zwalniające, linie),
- oznakowanie pionowe,
- odwodnienia wg ww. opisów.

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

Umowa nr Biz.272.1.4.2013 z dnia 13.03.2013 r.

- Protokół odbioru wykonanych elementów - robót z dnia 10.06.2013 r. (wartość odebranych robót netto – 1 002 623,11 zł)

Faktura VAT nr 0013/06/13/D17271 z dn. 13.06.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 1 002 623,11 zł, brutto: 1 233 226,43 zł.

- Protokół odbioru wykonanych elementów - robót z dnia 22.07.2013 r. (wartość odebranych robót netto – 168 135,57 zł)

Faktura VAT nr 0018/07/13/D17271 z dn. 25.07.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 168 135,57 zł, brutto: 206 806,75 zł. (faktura korygująca Nr 0010/08/13/D17271 z dnia 12.08.2013 r.- korekta dotyczy nazwy ulicy)

- Protokół odbioru wykonanych elementów - robót z dnia 22.07.2013 r. (wartość odebranych robót netto – 471 238,94 zł)

Faktura VAT nr 0019/07/13/D17271 z dn. 25.07.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 471 238,94 zł, brutto: 579 623,90 zł.

- Protokół odbioru wykonanych elementów - robót z dnia 27.08.2013 r. (wartość odebranych robót netto – 596 117,02 zł)

Faktura VAT nr 0028/08/13/D17271 z dn. 30.08.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 596 117,02 zł, brutto: 733 223,93 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 22.08.2013 r., Nr D17271/201/2013 wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja przyjęta Protokołem z dnia 27.08.2013 r. odbioru końcowego realizacji zadania pn.: „Poprawa bezpieczeństwa dróg na terenie gminy Stawiguda w miejscowościach: Majdy i Tomaszkowo (ul. Fregaty, Rejsowa i Żagłowa) poprzez ich przebudowę”.

Zawiadomienie przez Gminę Stawiguda o zamiarze przystąpienia do użytkowania obiektu budowlanego (zakres kontrolowanego zadania), przyjęte do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Olsztynie dnia 03.10.2013 r.

Dokumentacja geodezyjna:

Obręb Majdy - Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i- przyjęta, zaewidencjonowana dnia 19.06.2013 r. pod nr 6307-380/13, do powiatowego zasobu dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej w Starostwie Powiatowym w Olsztynie.

Obręb Tomaszkowo ul. Żagłowa, Rejsowa, Fregaty - Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i przyjęta, zaewidencjonowana dnia 17.09.2013 r. pod nr 6313-961/13, do powiatowego zasobu dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej w Starostwie Powiatowym w Olsztynie.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 26/8/NPPDL/13 .

Środki własne	1 376 441,01	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 376 440,00	zł
Razem	2 752 881,01	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 376 441,01	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 376 440,00	zł
Razem	2 752 881,01	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 376 441,01	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 376 440,00	zł
Razem	2 752 881,01	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 376 440,00zł - wypłacona: **1 376 440,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie zawarte dnia 26.09.2012 r. pomiędzy Gminą Stawiguda a Powiatem Olsztyńskim w sprawie udzielenia pomocy finansowej w wys. 50 % wkładu własnego, nie więcej niż 500 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Poprawa bezpieczeństwa dróg na terenie gminy Stawiguda w miejscowościach: Majdy i Tomaszkowo (ul. Fregaty, Rejsowa i Żaglowa) poprzez ich przebudowę”. Umowa zawarta 03.06.2013 r. pomiędzy Gminą Stawiguda a Powiatem Olsztyńskim ostatecznie zobowiązała Powiat do udzielenia pomocy finansowej i przekazania środków w formie dotacji celowej w wysokości 25% wartości przebudowy drogi w Majdach, nie więcej niż 500 000,00 zł. Ostateczne rozliczenie inwestycji Gmina Stawiguda przedstawiła Powiatowi Olsztyńskiemu pismem nr BiZ.042.1.2013.ID z dnia 04.07.2013 r. gdzie kwota dotacji celowej kształtuje się na poziomie 308 316,61 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono przepływ środków z Powiatu Olsztyńskiego na rzecz Gminy Stawiguda dnia 18.07.2013 r. w kwocie 308 316,61 zł.

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 wymienionych w pkt.III.6 z oryginałami dokumentów 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 oraz § 10 ust.1 umowy nr 26/8/NPPDL/13 z dnia 03.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa dróg na terenie gminy Stawiguda w miejscowościach: Majdy i Tomaszkowo (ul. Fregaty, Rejsowa i Żaglowa) poprzez ich przebudowę” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z. Francuz
Zup. Wydział Wykonawczy Urzędu Marszałkowskiego
Grażyna Kuczyńska
Grażyna Kuczyńska
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski