

Olsztyn, dnia 30 września 2014 r.

CFE-V.805.1.21.2014

Pan
Andrzej Lemanowicz
Burmistrz Tolkmicka

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 25/29/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulic w Tolkmicku etap I: ulica Elbląska, Plac Wolności, ulica Kościelna, ulica Szkolna”, 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 Gminie Tolkmicko z siedzibą 82-340 Tolkmicko, ul. Portowa 2, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Tolkmicko.

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

Andrzej Lemanowicz – Burmistrz Tolkmicka

Renata Katarzyna Mrugała – Skarbnik Gminy Tolkmicko

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.865.2014 z dnia 25.08.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.864.2014 z dnia 25.08.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 28.08.2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 4/2014

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ulic w Tolkmicku etap I: ulica Elbląska, Plac Wolności, ulica Kościelna, ulica Szkolna”
- 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 25/29/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
Skanska S.A., 01-818 Warszawa ul. Gen. J. Zajączka 9, Oddział PUDiZ w Gutkowie, 11-041 Olsztyn, Gutkowo 49	Umowa nr 16/2013 z dnia 22.03.2013 r., na wykonanie zadania pn. „Przebudowa ulic w Tolkmicku etap I: ulica Elbląska, Plac Wolności, ulica Kościelna, ulica Szkolna” oraz Aneks nr 1 z 24.04.2013 r. i Aneks nr 2 z 15.10.2013 r. (bez wpływu na wartość zamówienia) Wartość umowy: 7 360 018,06 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 22.03.2013 r. zakończenie: - 31.10.2013 r. Według Aneksu nr 2: rozpoczęcie: - jw. zakończenie: - 29.11.2013 r.	Dziennik Budowy nr 1/113/13 wydany dnia 25.04.2013 r. oraz nr 2/113/13 wydany dnia 22.08.2013 r. rozpoczęcie: - 13.05.2013 r. zakończenie: - 29.11.2013 r.	Decyzja nr 374/12 z dnia 27.09.2012 r. znak spr. AB.6740.2.35.2012. MP wydana przez Starostę Elbląskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 26.04.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 16/2013 z dnia 22.03.2013 r., podpisana ze Skanska S.A., 01-818 Warszawa, ul. Gen. J. Zajączka 9, Oddział PUDiZ w Gutkowie, 11-041 Olsztyn, Gutkowo 49 na realizację zadania pn. „Przebudowa ulic w Tolkmicku etap I: ulica Elbląska, Plac Wolności, ulica Kościelna, ulica Szkolna ” (wartość zadania wg umowy: 7 360 018,06 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 06.02.2013 r. pod nr 50978-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy POŚ.271.1.2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 153252-2013 z dnia 18.04.2013 r.

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

Wyboru dokonano spośród sześciu 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 1/113/13 wydanym dnia 25.04.2013 r. oraz nr 2/113/13 wydanym dnia 22.08.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 13.05.2013 r.
- ostatni wpis dn. 29.11.2013 r. - dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji w części „Przebudowa ulic w Tolkmicku etap I: ulica Elbląska, Plac Wolności, ulica Kościelna, ulica Szkolna”.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy:

Protokołem odbioru końcowego z dnia 9 grudnia 2013 r. – wartość odebranych robót: 7 360 018,06 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót – brak zapisu w protokole
- zakończenie – 29.11.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 29/NPPDL/12 z dnia 18.04.2013 r.

- termin realizacji zadania – 30.11.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 25/29/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 r.

- termin realizacji zadania – 30 listopada 2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 16//2013 z dnia 22.03.2013 r. i Aneksu nr 2 z 15.10.2013 r.
- termin realizacji zadania – 29.11.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **30.12.2013 r.** (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

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

- Roboty elektryczne
- Sieć kanalizacji deszczowej wraz z przyłączami
- Roboty 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 dróg tj. 1589,00 mb – potwierdzono przebudowanie zakładanej długości dróg.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchnia z kostki granitowej (część ulicy Szkolnej nawierzchnia z asfaltobetonu),
- odpływy wód deszczowych z kostek granitowych, kanalizacja deszczowa,
- miejsca postojowe w tym 1 dla osoby niepełnosprawnej,
- nawierzchnia z płyt granitowych wokół zachowanej wiaty oraz mozaika z płyt granitowych przy Placu Wolności,
- nawierzchnia Placu Wolności z płyt granitowych w kolorze szarym, ograniczona krawężnikiem kamiennym,
- chodniki obustronne i jednostronne, zjazdy,
- odbudowane, obłożone kamieniem murki oporowe,
- oświetlenie uliczne (latarnie wolnostojące).

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 POC-1 z dnia 18 lipca 2013 r. odbioru częściowego robót wg Umowy nr 16/2013 z dnia 22.03.2013 r. (wartość robót brutto – 1 558 775,36 zł).

Faktura VAT nr 0008/07/13/D17374 z dn. 22.07.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 1 267 297,04 zł, brutto: 1 558 775,36 zł.

- Protokół Nr POC-2 z dnia 27.08.2013 r. odbioru częściowego robót wg Umowy nr 16/2013 z dnia 22.03.2013 r. (wartość robót brutto – 1 549 536,40 zł).

Faktura VAT nr 0008/08/13/D17374 z dn. 27.08.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 1 259 785,69 zł, brutto: 1 549 536,40 zł.

- Protokół Nr POC-3 z dnia 09.12.2013 r. odbioru częściowego, rozliczenie końcowe robót wg Umowy nr 16/2013 z dnia 22.03.2013 r. (wartość o robót brutto – 4 251 706,30 zł).
Faktura VAT nr 0002/12/13/D17374 z dn. 09.12.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 3 456 671,79 zł, brutto: 4 251 706,30 zł.

- Protokół odbioru końcowego z dnia 09.12.2013 r. zgodnie z umową na wykonanie robót nr 16/2013 z dnia 22.03.2013 r. (wartość robót brutto – 7360 018,06 zł).
Komisja dokonała odbioru warunkowego zgodnie z ustaleniami umowy określonymi w § 10 ust. 6 pkt. 6.1. Wady w wykonaniu zamówienia wyszczególniono w części IX niniejszego protokołu. Termin usunięcia wad - 15.05.2014 r.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 29.11.2013 r. wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem z dnia 09.12.2013 r. odbioru końcowego robót wykonanych wg Umowy nr 16/2013 z 22.03.2013 r.

Przyjęcie zawiadomienia nr Z/89/2014 o zakończeniu budowy obiektu budowlanego przez Powiatowego Inspektora Nadzoru budowlanego w Elblągu znak sprawy PINB/TP/11/70032-1/94/2014 z dnia 25.04.2014 r.

Protokół odbioru końcowego z dnia 09.12.2013 r. zgodnie z umową na wykonanie robót nr 16/2013 z dnia 22.03.2013 r. (wartość robót brutto – 7 360 018,06 zł).

Komisja dokonała odbioru warunkowego zgodnie z ustaleniami umowy określonymi w § 10 ust. 6 pkt. 6.1. Wady w wykonaniu zamówienia wyszczególniono w części IX niniejszego protokołu. Termin usunięcia wad - 15.05.2014 r.

Pismem z dnia 15.05.2014 r. wykonawca poinformował, że wykonane zostały zalecenia z protokołu odbioru i zgłosił gotowość do odbioru robót.

Protokół z przeglądu odbiorowego z dnia 26.05.2014 r.

Ustalenia i wnioski: (...) *Z dniem 26.06.2014 KOMISJA ODBIOROWA nadaje Protokołowi Odbioru Końcowego z dnia 09.12.2013 r. klauzulę ODBIORU BEZWARUNKOWEGO ze wszystkimi skutkami formalno-prawnymi z tym faktem związanymi.* (...)

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 31.01.2014 r. i zewidencjonowana pod nr P.2804.2014.52 w Starostwie Powiatowym w Elblągu.

Przyjęcie środka trwałego

Polecenie księgowania PK Nr 52/201 z dnia 07.05.2014 r. oraz Protokoły przyjęcia środka trwałego OT o numerach 03/2014, 04/2014, 05/2014, 06/2014, 07/2014, 08/2014, 09/2014, 10/2014, 11/2014, 12/2014 z dnia 30.04.2014 r., wartość 7 461 608,53 zł.

W wartości środka trwałego ujęto koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 101 590,47 zł. Wyszczególnienie kosztów do OT (szczegółowe koszty) w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 25/29NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. i Aneksu nr 1 z dnia 22 listopada 2013 r.

Środki własne	4 360 018,06	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	3 000 000,00	zł
Razem	7 360 018,06	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	4 360 018,06	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	3 000 000,00	zł
Razem	7 360 018,06	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	4 360 018,06	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	3 000 000,00	zł
Razem	7 360 018,06	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 3 000 000,00zł - wypłacona: **3 000 000,00zł**.

Udział finansowy partnera

Umowa z dnia 27.09.2012 r. o deklaracji partnerstwa w realizacji wspólnego zadania pn. „Przebudowa ulic w Tolkmicku etap I: ulica Elbląska, Plac Wolności, ulica Kościelna, ulica Szkolna”, dotycząca przekazania przez Powiat Elbląski dla Gminy Tolkmicko pomocy finansowej w wysokości 460 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację kontrolowanego zadania.

Umowa Nr 17/2013 z dnia 05.05.2013 r. podtrzymuje wcześniej ustaloną kwotę dofinansowania tj. 460 000,00 zł.

Środki w wysokości 460 000,00 zł przekazano w trzech transzach:

- dnia 20.09.2013 r. 97 423,46 zł
- dnia 14.10.2013 r. 96 846,03 zł
- dnia 30.12.2014 r. 265 730,51 zł

(kopie odcinków przelewów 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 0008/07/13/D17374 z dn. 22.07.2013 r., faktury VAT nr 0008/08/13/D17374 z dn. 31.08.2013 r., faktury VAT nr 0002/12/13/D17374 z dn. 09.12.2013 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 25/29NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulic w Tolkmicku etap I: ulica Elbląska, Plac Wolności, ulica Kościelna, ulica Szkolna.” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego


Grażyna Kluge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski