

Olsztyn, dnia 21.10.2014 r.

CFE-V.805.1.24.2014

Pan
Krzysztof Nałęcz
Burmistrz Bartoszyce

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 33/52/NPPDL/13 z dnia 20.09.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 201020 N - ulicy Sikorskiego w Gminie Miejskiej Bartoszyce”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuje Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miejskim z siedzibą przy ul. Bohaterów Monte Cassino 1, 11-200 Bartoszyce, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miejskiej Bartoszyce.

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

- Krzysztof Nałęcz - Burmistrz Bartoszyce
- Jarosław Sielawa - Skarbnik Miasta
- Dariusz Nowakowski - Kierownik Wydziału Techniczno-Inwestycyjnego Urzędu Miasta w Bartoszycach

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.0030.926.2014 z dnia 09.09.2014 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.0030.925.2014 z dnia 09.09.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 15 września 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 8/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 201020 N - ulicy Sikorskiego w Gminie Miejskiej Bartoszyce”
- 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 33/52/NPPDL/13 z dnia 20.09.2013 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
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka z o.o. 11-100 Lidzbark Warmiński ul. Olsztyńska 12	Umowa nr <u>FR.272.11.2013</u> z dnia 07.08.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 201020 N - ulicy Sikorskiego w Gminie Miejskiej Bartoszyce” Wartość umowy: 4 384 844,05 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 08.08.2013 r. zakończenie: 15.11.2013 r.	Dziennik Budowy nr 194/2009 z dnia 02.09.2009 r. oraz Dziennik Budowy nr 194/2009 tom II z dnia 07.10.2013 r. rozpoczęcie: 12.08.2013 r. zakończenie: 09.11.2013 r.	Decyzja nr Bm-198/07 z dnia 24.08.2007 r. Starosty Bartoszyckiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 09.08.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 272.11.2013 z dnia 07.08.2013 r., podpisana z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Spółka z o.o. 11-100 Lidzbark Warmiński, ul. Olsztyńska 12, na realizację

zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 201020 N - ulicy Sikorskiego w Gminie Miejskiej Bartoszyce” (wartość zadania wg umowy: 4 384 844,05 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 17.07.2013 r. pod nr 145529-2013, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 23.07.2013 r. pod nr 288422-2013 protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy 271.4.2013. (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 157727-2013 z dnia 08.08.2013 r. Do upływu terminu składania ofert wpłynęła jedna oferta spełniająca warunki zawarte w siwz.

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:

- pierwszy wpis dn. 12.08.2013 r.
- ostatni wpis dn. 09.11.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru wykonania zadania)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego realizacji zadania z dnia 19.11.2013 r.

– wartość odebranych robót: 3 410 639,904 zł netto. W protokole nie wniesiono uwag do wykonanych robót, zakres wykonanych robót zgodny z umową.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie - 12.08.2013 r.
- zakończenie – zgłoszono do odbioru dnia 08.11.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 52/NPPDL/2012 z dnia 09.12.2013 r.:

- termin realizacji zadania – 20.12.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 33/52/NPPDL/13 z dnia 20.09.2013 r. i Aneksu nr 1 z dnia 18.11.2013 r. do ww. umowy:

- termin realizacji zadania – 21.12.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 272.11.2013 z dnia 07.08.2013 r.:

- termin realizacji zadania – 15.11.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **18.12.2013 r.** (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

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

- Przebudowa ul. Sikorskiego Etap III Branża drogowa
- Przebudowa ul. Sikorskiego Etap IV Branża drogowa
- Przebudowa ul. Sikorskiego Etap III Branża sanitarna
- Przebudowa ul. Sikorskiego Etap IV Branża sanitarna
- Przebudowa ul. Sikorskiego Etap III Branża elektryczna

- Przebudowa ul. Sikorskiego Etap IV Branża elektryczna

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. 838,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchni asfaltowej na całym ciągu komunikacyjnym,
- nawierzchni zjazdów,
- nawierzchni chodników i miejsc parkingowych,
- oświetlenia,
- oznakowania poziomego - przejścia dla pieszych, oznakowanie poziome na jezdni,
- oznakowania pionowego - montaż znaków pionowych.

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 272.11.2013 z dnia 07.08.2013 r.

- Protokół odbioru robót - częściowy z dnia 31.08.2013 r. za okres 09.08.2013 r. do 31.08.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 578 631,46 zł brutto)

Faktura VAT nr 137/13 z dn. 31.08.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 470 432,08 zł, brutto: 578 631,46 zł.

- Protokół odbioru robót - częściowy z dnia 30.09.2013 r. za okres 02.09.2013 r. do 30.09.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 1 546 779,76 zł brutto)

Faktura VAT nr 173/13 z dn. 30.09.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 1 257 544,52 zł, brutto: 1 546 779,76 zł.

- Protokół odbioru robót - częściowy z dnia 31.10.2013 r. za okres 01.10.2013 r. do 31.10.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 1 500 382,66 zł brutto)

Faktura VAT nr 200/13 z dn. 31.10.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 1 219 823,30 zł, brutto: 1 500 382,66 zł.

- Protokół odbioru robót - częściowy z dnia 08.11.2013 r. za okres 02.11.2013 r. do 08.11.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 569 292,14 zł brutto)

Faktura VAT nr 211/13 z dn. 19.11.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 462 839,14 zł, brutto: 569 292,14 zł.

- Protokół odbioru końcowego z dnia 19.11.2013 r. – za okres od 12.08.2013 r. do dnia 08.11.2013 r. (wartość odebranych robót netto – 3 410 639,04 zł.)

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 08.11.2013 r., Nr T/226/13 wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja przyjęta Protokołem odbioru końcowego realizacji zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 201020 N - ulicy Sikorskiego w Gminie Miejskiej Bartoszyce” z dnia 19.11.2013 r.

Dokumentacja geodezyjna:

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i przyjęta do powiatowego zasobu dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej w Starostwie Powiatowym w Bartoszczach, dnia 15.11.2013 r. pod nr 5430/13.

Dokument przyjęcia środka trwałego

Dokumenty przyjęcia środka trwałego - OT Nr 7/2013, 8/2013, 9/2013, 10/2013, 11/2013, 12/2013 oraz 13/2013 z dnia 31.12.2013 r. na łączną wartość 4 253 667,72 zł. W kwocie tej ujęto koszty niekwalifikowane w wys. 58 581,70 zł w całości pokryte przez Beneficjenta.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 33/52/NPPDL/13 z 20.09.2013r. oraz Aneks nr 1 z dnia 18.11.2013 r. do ww. umowy.

Środki własne	2 932 636,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 452 208,00	zł
Razem	4 384 844,05	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	2 742 878,02	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 452 208,00	zł
Razem	4 195 086,02	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	2 742 878,02	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 452 208,00	zł
Razem	4 195 086,02	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 452 208,00 zł-wypłacona: **1 452 208,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa zawarta w dniu 9 września 2013 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 22 listopada 2013 r. do ww. umowy pomiędzy Gminą Miejską Bartoszyce a Powiatem Bartoszyckim dotycząca udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej Miastu Bartoszyce przez Powiat Bartoszycki na realizację inwestycji w wys. nie większej niż 1 148 165,00 zł czyli 23,92% wartości kosztorysowej inwestycji.

Pismem znak: F.3233.1.63.2013 z dnia 23.12.2013 r. Gmina Miejska Bartoszyce dokonała końcowego rozliczenia inwestycji. W Załączniku nr 1 do umowy z dnia 9 września 2013 r. wykazano poniesione koszty z wyszczególnieniem kwoty należnej zgodnie z zawartą ww. umową tj.: 830 057,83 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono przepływ środków z Powiatu Bartoszyckiego na rzecz Gminy Miejskiej Bartoszyce w dniach: 26.09.2013 r. - 138 408,64 zł., 21.10.2013 r. - 369 989,72 zł oraz 20.11.2013 r. - 358 891,53 zł.. Łącznie przekazano kwotę 867 289,89 zł z czego dokonano zwrotu nadpłaconych środków w dniu 27.12.2013 r. w wysokości 37 232,06 zł.

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

Zakres finansowy uległ zmianie z uwagi na rozliczenie wykonanych prac zgodnie z kosztorysem powykonawczym. Mniejsza wartość całkowita zadania (różnica 189 758,03 zł) nie ma wpływu na wysokość przyznanej i wypłaconej kwoty dofinansowania.

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.

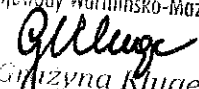
4. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana a dotacja wykorzystana prawidłowo pod względem:

- 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 33/52/NPPDL/13 z dnia 20.09.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 201020 N - ulicy Sikorskiego w Gminie Miejskiej Bartoszyce” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Żup Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

Grzyzyna Kluge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski