

Olsztyn, dnia października 2014 r.

CFE-V.805.1.28.2014

**Pan
Sławomir Wojciechowski
Wójt Gminy Szczytno**

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 27/23/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 196031N Wawrochy – droga gminna nr 196029N oraz część drogi gminnej nr 196029N Piecuchy – Wały – droga powiatowa nr 1673N”, 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 Szczytno z siedzibą 12-100 Szczytno, ul. Łomżyńska 3, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Szczytno.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Sławomir Wojciechowski – Wójt Gminy Szczytno
Jolanta Cielecka – Skarbnik Gminy Szczytno

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.0030.1001.2014 z dnia 25.09.2014 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.0030.1002.2014 z dnia 25.09.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 29.09.2014 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 drogi gminnej 196031N Wawrochy – droga gminna nr 196029N oraz części drogi gminnej nr 196029N Piecuchy – Wały – droga powiatowa nr 1673N”
- 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 27/23/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
Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Kolecjowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki	Umowa nr <u>RR 272.3.2013</u> z dnia 28.02.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 196031N Wawrochy – droga gminna nr 196029N oraz część drogi gminnej nr 196029N Piecuchy – Wały – droga powiatowa nr 1673N” Wartość umowy: 1 893 403,40 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: - nie określono zakończenie: - 31.07.2013 r.	Dziennik Budowy nr 43.2013 wydany dnia 18.02.2013 r. rozpoczęcie: - 25.03.2013 r. zakończenie: - 31.07.2013 r.	Decyzja pozwolenia na budowę nr I/453/12 z dnia 12.09.2012. Starosty Szczywieńskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 28.02.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr RR 272.3.2013 z dnia 28.02.2013 r., podpisana z Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., 05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Kolejowa 28, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej 196031N Wawrochy – droga gminna nr 196029N oraz część drogi gminnej nr 196029N Piecuchy – Wały – droga powiatowa nr 1673N” (wartość zadania wg umowy: 1 893 403,40 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 8614-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy RR 271.1.25.2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 82976-2013 z dnia 28.02.2013 r.

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

Wyboru dokonano spośród czterech 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 43.2013 wydany dnia 18.02.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 25.03.2013 r.

- ostatni wpis dn. 31.07.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji w części „Przebudowa drogi gminnej 196031N Wawrochy – droga gminna nr 196029N oraz część drogi gminnej nr 196029N Piecuchy – Wały – droga powiatowa nr 1673N”.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy:

Protokołem odbioru końcowego z dnia 19 sierpnia 2013 r. – wartość odebranych robót ogółem zgodnie z załączonym kosztorysem wyniosła 1 893 403,40 zł.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót – nie określono.

- zakończenie- nie określono.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 23/NPPDL/12 z dnia 19.04.2013 r.

- termin realizacji zadania – 30.09.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 27/23/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 r.

– termin realizacji zadania – 30.09. 2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr RR 272.3.2013 z dnia 28.02.2013 r.

- termin realizacji zadania – 31.07.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **06.09.2013 r.** (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

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

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Odwodnienie korpusu drogowego
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulic
- Inne roboty – zjazdy

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości przebudowanych dróg tj. 3 801,80 mb – potwierdzono przebudowanie zakładanej długości dróg.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wybudowanie chodnika w m. Wawrochy,
- przebudowanie skrzyżowania z drogą wojewódzka nr 150 (ul. ...)

Faktura VAT nr 277/TE/2013 z dn. 20.08.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 1 058 309,44 zł., brutto: 1 301 720,61 zł.

Tym samym protokołem odbioru końcowego robót odebrano cały zakres inwestycji na kwotę ogólną 1 893 403,40 zł zgodnie z kosztorysem powykonawczym stanowiącym załącznik do protokołu. Do zakresu rzeczowego nie wniesiono uwag

Ze względu na nieterminowe wykonanie umowy (brak powykonawczych pomiarów geodezyjnych §13 ust. 5 umowy) wystawiono notę obciążeniową na wartość 22 720,86 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 31.07.2013 r. wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 19.08.2013 r. robót wykonanych wg Umowy nr RR 272.3.2013 z 28.02.2013 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 16.08.2013 r. i zewidencjonowana pod nr 23-123/2013 w Starostwie Powiatowym w Szczytnie.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 9/2013 z dnia 04.10.2013 r., wartość 1 954 749,41 zł.- dotyczy przebudowy drogi gminnej nr 196031N Wawrochy – droga gminna nr 196029N oraz części drogi gminnej nr 196029 Piecuchy – Wały – droga powiatowa nr 1673N. Różnica między wartością środka trwałego OT a wartością zakresu objętego dofinansowaniem 61 346,01 zł obejmuje koszt nadzoru inwestorskiego, zakupu dziennika budowy, koszt sporządzenia dokumentacji oraz badań laboratoryjnych.

Kopia OT zawierająca zestawienie kosztów w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 27/23/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r.

Środki własne	946 702,40	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	946 701,00	zł
Razem	1 893 403,40	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	935 341,27	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	935 341,27	zł
Razem	1 870 682,54	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	935 341,27	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	935 341,27	zł
Razem	1 870 682,54	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 935 341,27zł - wypłacona: **935 341,27 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie Gminy Szczytno z Powiatem Szczycieńskim w sprawie współrealizacji inwestycji drogowej pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 196031N Wawrochy – droga gminna nr 196029N oraz część drogi gminnej nr 196029N Piecuchy – Wały – droga powiatowa nr 1673N”, zawarte 10 września 2012 r. polegającej na podjęciu działań zmierzających do zabezpieczenia środków własnych w wysokości 150 000,00 zł w celu udzielenia Gminie Szczytno przez Powiat Szczycieński, pomocy finansowej na realizację przedmiotowego zadania inwestycyjnego.

Umową z dnia 27.03.2013 r. zawartą pomiędzy Gminą Szczytno a Powiatem Szczycieńskim potwierdzono kwotę – 150.000,00 zł udziału Powiatu Szczycieńskiego w realizowanej inwestycji.

Środki w wysokości 150 000,00 zł Powiat Szczycieński przekazał na konto Gminy Szczytno w dniu 18.09.2013 r.

(kopia wyciągu 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 22 720,86 zł.** Powstała różnica wynika z wystawienia wykonawcy noty obciążeniowej za nieterminowe wykonanie umowy na w/w wartość (nota księgowa nr 5/2013 z dnia 04.09.2013 r.).

Różnica pomiędzy kwotą faktycznie wydatkowaną a kwotą zakładaną ma wpływ na wysokość otrzymanego dofinansowania. Wartość dotacji została pomniejszona o 11 359,73 zł i wyniosła 935 341,27 zł.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury nr 142/TE z dnia 25.06.2013 r. i faktury nr 277/TE/2013 z dnia 20.08.2013 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 27/23/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 196031N Wawrochy – droga gminna nr 196029N oraz część drogi gminnej nr 196029N Piccuchy – Wały – droga powiatowa nr 1673N” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Marian Podziewski