

Olsztyn, 21 lipca 2015 r.

CFE-V.805.1.20.2015

**Pan
Zbigniew Kowalski
Wójt Gminy Płoskinia**

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 25/57/NPPDL/14 z dnia 26 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Utworzenie ciągu komunikacyjnego Płoskinia – Robuzy – Długobór droga gminna nr 111019N oraz 111014N: przebudowa odcinka Płoskinia - Giedyle”, 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 Płoskinia, z siedzibą Płoskinia 8, 14-526 Płoskinia, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Płoskinia.

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

Zbigniew Kowalski – Wójt Gminy Płoskinia

Danuta Gąsior – Skarbnik Gminy

Paweł Lisowski – p.o. kierownika Referatu Inwestycji w Urzędzie Gminy Płoskinia

Łukasz Korneluk – inspektor w Urzędzie Gminy Płoskinia

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.0030.644.2015 z dnia 16.06.2015 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.0030.645.2015 z dnia 16.06.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 26.06.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 10/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Utworzenie ciągu komunikacyjnego Płoskinia – Robuzy – Długobór droga gminna nr 111019N oraz 111014N: przebudowa odcinka Płoskinia - Giedyle”
- okres objęty kontrolą: rok 2014

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. 2014 r., poz. 316), oraz § 9 ust. 1 i § 10 ust. 1 umowy o dofinansowanie Nr 25/57/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 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 9	Umowa nr 36/2014 z dnia 10.06.2014 r., na realizację zadania pn. „Utworzenie ciągu komunikacyjnego Płoskinia – Robuzy – Długobór droga gminna nr 111019N oraz 111014N: przebudowa odcinka Płoskinia - Giedyle” Wartość umowy: 1 156 557,97 zł brutto	Wg umowy: -rozpoczęcie: 16.06.2014 r. -zakończenie: 31.07.2014 r.	Dziennik Budowy nie był prowadzony dla zadania (brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy)	Zgłoszenie budowy z dnia 27.09.2013 r. do Starosty Braniewskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 16.06.2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 36/2014 z dnia 10.06.2014 r., zawarta z firmą Skanska S.A. ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa na realizację zadania pn. „Utworzenie ciągu komunikacyjnego Płoskinia – Robuzy – Długobór droga gminna nr 111019N oraz 111014N: przebudowa odcinka Płoskinia - Giedyle” (wartość umowy: 1 156 557,97 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 2013 r. poz. 907 ze zm.). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 15.05.2014 r. pod nr 164266-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 17.06.2014 r., oznaczenie sprawy SO-I.271.3.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 203958-2014 z dnia 17.06.2014 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęła 1 oferta.

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

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego z dnia 10.09.2014 r. – wartość odebranych robót: 1 156 557,97 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty odebrano bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - 16.06.2014 r.
- zakończenie – 31.07.2014 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 16.07.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulic

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinka drogi tj. 3 100,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawę stanu technicznego nawierzchni,
- poszerzenie pasa ruchu,
- przebudowanie trzech skrzyżowań,
- wybudowanie chodnika w miejscowości Płoskinia,
- wykonanie progu zwalniającego,

- budowę mijanek,
- wykonanie przejść dla pieszych,
- ustawienie barier ochronnych,
- wykonanie oświetlenia,
- wykonanie oznakowania poziomego i pionowego,

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)
Brak różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru końcowego z dnia 10.09.2014 r. Komisja stwierdza wykonanie robót zgodnie z umową. Faktura Nr 0008/09/14/D17157 z dnia 10.09.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 940 291,03 zł, brutto: 1 156 557,97 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 09.09.2014 r. poinformował Inwestora o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 10.09.2014 r. robót wykonanych w ramach projektu pn. „Utworzenie ciągu komunikacyjnego Płoskinia – Robuzy – Długobór droga gminna nr 111019N oraz 111014N: przebudowa odcinka Płoskinia - Giedyle” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 36/2014 z dnia 10.06.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza nie została sporządzona (brak wymogu – zgłoszenie robót).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 18, z dnia 04.11.2014 r., wartość 1 183 237,97 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 26 680,00 zł (tj. koszt dokumentacji oraz nadzoru inwestorskiego).

(kopia faktury za wykonanie dokumentacji oraz kopia rachunku za pełnienie nadzoru inwestorskiego w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 23.06.2014 r.) – 30.09.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 25/57/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r., Aneks nr 1 z dnia 05.08.2014 r. do umowy – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 36/2014 z dnia 10.06.2014 r. – 31.07.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 09.10.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 25/57NPPDL/14 z dnia 26.06.2014r. , Aneks nr 1 z 05.08.2014 r.

Środki własne	578 279,97	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	578 278,00	zł
Razem	1 156 557,97	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	578 279,97	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	578 278,00	zł
Razem	1 156 557,97	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	578 279,97	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	578 278,00	zł
Razem	1 156 557,97	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 578 278,00 zł – wypłacona: **578 278,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Deklaracja partnerska z dnia 25.09.2013 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Powiat Braniewski Gminie Płoskinia przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Braniewskiego) na kwotę 5 000,00 zł. W umowie z dnia 04.06.2014 r. strony ustaliły ostateczną kwotę wkładu finansowego Partnera na 10 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Braniewski na konto Gminy Płoskinia dnia 30.06.2014 r. na kwotę 10 000,00 zł.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

5. 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 Nr 0008/09/14/D17157 z dnia 10.09.2014 r. z oryginałem dokumentu 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 25/57//NPPDL/14 z dnia 26 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Utworzenie ciągu komunikacyjnego Płoskinia – Robuzy – Długobór droga gminna nr 111019N oraz 111014N: przebudowa odcinka Płoskinia - Giedyle” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z parą rąkami
Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Gracyna Włodek
Wiceministerstwo Regionalnego Rozwoju