

**Pan
Bogusław Fijas
Wójt Gminy Ostróda**

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 37/16/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 153021N Międzylesie – Ruś Mała w km 0+800 – 2+330”, 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 Ostróda z siedzibą w Ostródzie, ul. Jana III Sobieskiego 1 14-100 Ostróda, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Ostróda.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Bogusław Fijas – Wójt Gminy Ostróda
Teresa Ołowska – Skarbnik Gminy

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

- Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1190.2015 z dnia 17.11.2015 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.0030.1190.2015 z dnia 17.11.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 19.11.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 153021N Międzyzlesie – Ruś Mała w km 0+800 – 2+330”
- 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 37/16/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. ul. Gen J. Zajęczka 9, 01-518 Warszawa	Umowa nr IRL 7013.1.2014 z dnia 24.06.2014 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 153021N Międzyzlesie – Ruś Mała w km 0+800 – 2+330” Wartość umowy: 1 430 623,66 zł brutto	Wg umowy: -rozpoczęcie: (dzień podpisania umowy) -zakończenie: 15.09.2014 r.	Dziennik Budowy nr 203/2013 z dnia 09.07.2013 r. - rozpoczęcie zadania: 16.07.2014 r. (pierwszy wpis) - zakończenie zadania: 15.09.2014 r. (ostatni wpis)	Decyzja nr 148/2013 z dnia 26.04.2013 r. znak: BA.6740.114.2013 r. Starosty Ostródzkiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 01.07.2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr IRL 7013.1.2014 z dnia 24.06.2014 r., zawarta z SKANSKA S.A. ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa na realizację zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 153021N Międzyzylesie – Ruś Mała w km 0+800 – 2+330” (wartość robót według umowy: 1 430 623,66 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 20.05.2014 r. pod nr 168742-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 24.06.2014 r., oznaczenie sprawy ZP.271.8.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 211198-2014 z dnia 24.06.2014 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

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 153021N Międzyzylesie – Ruś Mała w km 0+800 – 2 +330” z dnia 25.09.2014 r. Łączna wartość odebranych robót wyniosła 1 430 623,66 zł brutto (w tym wartość robót kwalifikowanych do dofinansowania w ramach NPPDL – 1 430 623,66 zł brutto).

Komisja stwierdza w Protokole: zgodnie z przedmiarem robót i kosztorysem.

Terminy realizacji zgodnie z Dziennikiem Budowy:

- rozpoczęcie robót – 16.07.2014 r.
- zakończenie robót – 15.09.2014 r.

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 03.07.2014 r.).

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu

4. 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. 1 530,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchnię drogi,
- nawierzchnię pobocza,
- oznakowania pionowego,

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 odbioru końcowego z dnia 25.09.2014 r. Faktura nr 0007/09/14/D17375 z dnia 26.09.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 163 108,67 zł, brutto: 1 430 623,66 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak: D17375/4899/MM/10/2014 z dnia 15.09.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta: Protokołem odbioru końcowego wykonanych robót z dnia 25.09.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza, została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 26.09.2014 r. i zaewidencjonowana pod nr P.2815.2014.2081 w Starostwie Powiatowym w Ostródzie.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 03.07.2014 r.) – 31.10.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 37/16/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr IRL 7013.1.2014 z dnia 24.06.2014 r. – 15.09.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 08.10.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 37/16/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. i Aneksu nr 1 z dnia 04.08.2014 r.

Środki własne	715 312,66	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	715 311,00	zł
Razem	1 430 623,66	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	715 312,66	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	715 311,00	zł
Razem	1 430 623,66	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	715 312,66	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	715 311,00	zł
Razem	1 430 623,66	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 715 311,00 zł – wypłacona:
715 311,00 zł.

Udział finansowy partnera

W Porozumieniu partnerskim zawartym dnia 18.09.2013 r. w sprawie określenia zasad dofinansowania przez Powiat Ostródzki zadania inwestycyjnego pod nazwą „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 153021N Międzylesie – Ruś Mała w km 0+800 – 2+330”, ustalono wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Ostródzkiego) na kwotę 93 926,00 zł. W umowie z dnia 08.09.2014 r. strony ustaliły ostateczną kwotę wkładu finansowego partnera w wysokości 85 837,00 zł. W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Ostródzki na konto Gminy Ostróda dnia 16.10.2014 r. na kwotę 85 837,00 zł.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

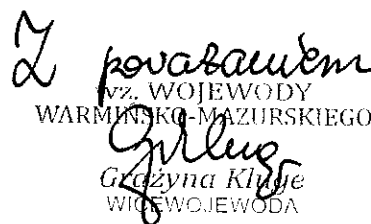
Nie stwierdza się różnic.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury Nr 0007/09/14/D17375 z dnia 26.09.2014 r. z oryginałem dokumentu 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 i § 10 ust.1 umowy nr 37/16/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej nr 153021N Międzyzlesie – Ruś Mała w km 0+800 – 2+330” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


Wz. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Grażyna Kluge
WICEMAJOR