

Olsztyn, 17.11.2015 r.

CFE-V.805.1.39.2015

**Pani
Genowefa Kwoczek
Wójt Gminy Elbląg**

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 31/17/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101010N w m. Nowina”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Elbląg z siedzibą przy ul. Browarnej 85, 82-300 Elbląg, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Elbląg.

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

Genowefa Kwoczek – Wójt Gminy Elbląg

Zygmunt Tucholski - Zastępca Wójta Gminy Elbląg

Wioletta Kotkowska – 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 Oddziale rozwoju regionalnego 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.0030.1068.2015 z dnia 13.10.2015 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.0030.1067.2015 z dnia 13.10.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 16 października 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 drogi gminnej nr 101010N w m. Nowina”
- 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 31/17/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

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. Zajączka 9 01-518 Warszawa	Umowa Nr 5/2014/ZD z dnia 09.06.2014 r. na wykonanie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101010N w m. Nowina” Wartość umowy: 1 383 957,27 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> - rozpoczęcie: 09.06.2014 r. - zakończenie: do dnia 30.09.2014 r.	Brak obowiązku wynikającego z przepisów prawa do prowadzenia Dziennika Budowy	Zgłoszenie o zamiarze wykonywania robót budowlanych (nie objętych obowiązkiem uzyskania pozwolenia na budowę z dnia 25.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Elblągu

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 12 czerwca 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa Nr 5/2014/ZD z dnia 09.06.2014 r., zawarta z firmą **SKANSKA S.A.** z siedzibą przy ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101010N w m. Nowina” (wartość robót według umowy: 1 383 957,27 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 12.05.2014 r. pod nr 101491-2014, protokół z postępowania o udzieleniu

zamówienia z dnia 05.06.2014 r., oznaczenie sprawy ZP.DR-ML.2712.01.01.2014. Now (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 127699-2014 z dnia 13.06.2014 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 Nr 2/2014 odbioru końcowego robót wykonanych na zadaniu, z dnia 07.10.2014 r. – wartość odebranych robót: 1 383 957,27 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole, że roboty zostały wykonane zgodnie z umową. Ogólna ocena wykonanych robót - dobra. Komisja odebrała roboty od wykonawcy.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 12.06.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Wzmocnienie podłoża
- Elementy drogowe
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Zieleń
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Przepusty drogowe
- Wykonanie drenażu i dziewięciu elementów odwodnieniowych
- Roboty towarzyszące

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. 989,87 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wykonanie nawierzchni,
- poszerzenie jezdni,
- utwardzenie poboczy,
- budowa zjazdów,
- wymiany i regulacji przepustów drogowych,
- montaż sprężystych energochłonnych barier,
- wymiany i montażu oznakowania pionowego.

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

W wyniku oględzin w dniu kontroli nie potwierdzono wykonania przejścia dla pieszych oraz oznakowania poziomego (linie osi oraz linie krawędziowe) opisane w pkt.11 oraz pkt.14 wniosku o dofinansowanie zadania.

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)
W wyniku oględzin ustalono, co następuje: wykonany zakres rzeczowy zadania nie jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie (opis w pkt. III.3.)

Pismem z dnia 26.10.2015 r. Beneficjent poinformował o wykonaniu brakującego przejścia dla pieszych oraz oznakowania poziomego (linie osi oraz linie krawędziowe). Jako potwierdzenie dokumentacja fotograficzna ulic po wykonaniu oznakowania pionowego i poziomego.

(przedmiotowe pismo w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej)

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

Protokół częściowego wykonania robót z dnia 26.08.2014 r. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót: 450 760,00 zł netto. Faktura VAT Nr 0004/08/14/D17157 z dnia 26.08.2014 r. – wartość robót według dokumentu (faktury) netto: 450 760,00 zł, brutto: 554 434,80 zł.

Protokół końcowego wykonania robót z dnia 07.10.2014 r. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót: 674 408,51 zł netto. Faktura VAT Nr 0008/10/14/D17157 z dnia 15.10.2014 r. – wartość robót według dokumentu (faktury) netto: 674 408,51,00 zł, brutto: 829 522,47 zł.

Protokół Nr 2/2014 odbioru końcowego robót z dnia 07.10.2014 r. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 1 383 957,27 zł brutto.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak 165/2014, z dnia 29.09.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót Nr 2/2014 z dnia 07.10.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101010N w m. Nowina” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 5/2014/ZD z dnia 09.06.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, zaewidencjonowana w dniu 02.12.2014 r. pod nr P.2804.2014.774 w Starostwie Powiatowym w Elblągu.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 10/2014, z dnia 31.12.2014 r., wartość środka trwałego 1 462 719,09 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 78 761,82 zł (tj.: wykonanie mapy do celów projektowych, projekt, nadzór inwestorski oraz usługa podnośnikiem - wycinka drzew).

Wyjaśnienie załączone do akt kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 12.06.2014 r.) – 30.09.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 31/17/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.09.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 5/2014 z dnia 09.06.2014 r. – 30.09.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 22.12.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 31/17/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r.

Środki własne	691 979,27	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	691 978,00	zł
Razem	1 383 957,27	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	691 979,27	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	691 978,00	zł
Razem	1 383 957,27	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	691 979,27	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	691 978,00	zł
Razem	1 383 957,27	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 691 978,00 zł – wypłacona: **691 978,00 zł.**

Udział finansowy partnerów

- Powiat Elbląski - Porozumienie zawarte 24.09.2013 r. - deklarowana kwota udziału partnera w wys. 106 000,00 zł, nie więcej niż 6,0% faktycznych kosztów. Według ostatecznego rozliczenia poniesionych kosztów (wystawionych not księgowych) udział partnera wyniósł 83 037,44 zł - w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniach 27.10.2014 r. (33 266,09 zł) oraz 19.12.2014 r. (49 771,35 zł) łącznie 83 037,44 zł.

- LUX CAR Przemysław Gębski, 82-300 Elbląg, ul. Kossaka 9/8 - Umowa partnerska zawarta 30.08.2013 r. - deklarowana kwota udziału partnera - 12 000,00 zł, w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniu 09.05.2014 r.

- Centrum Budowlane AN MAR Anna Wojtal, Al. Wojska Polskiego 48, 82-200 Malbork - Umowa partnerska zawarta 30.08.2013 r. - deklarowana kwota udziału partnera - 4 000,00 zł, w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniu 14.05.2014 r.

- Zakład Sprzątania wewnątrz „JMJ”, ul. 3 Maja 12-14/70, 82-300 Elbląg - Umowa partnerska zawarta 02.09.2013 r. - deklarowana kwota udziału partnera - 1 000,00 zł, w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniu 12.05.2014 r.
- Usługi Stolarskie Krzysztof Ziemak, ul. A.Steffena 33B, 14-400 Pasłęk - Umowa partnerska zawarta 02.09.2013 r. - deklarowana kwota udziału partnera - 1 000,00 zł, w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniu 12.05.2014 r.
- Budownictwo Jednorodzinne Adam Walentynowicz, Komorowo Żuławskie 83, 82-3190 Elbląg - Umowa partnerska zawarta 04.09.2013 r.- deklarowana kwota udziału partnera - 1 000,00 zł, w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniu 19.05.2014 r.
- JMCC Construction Company Iga Jurczak, ul. Kosynierów Gdyńskich 47/9, 82-300 Elbląg - Umowa partnerska zawarta 30.08.2013 r. - deklarowana kwota udziału partnera - 1 000,00 zł, w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniu 10.06.2014 r.
- IBC Capital, ul. 12 Lutego 25, 82-300 Elbląg - Umowa partnerska zawarta 03.09.2013 r. - deklarowana kwota udziału partnera - 1 000,00 zł, w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniu 16.05.2014 r.
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Usług Pielęgniarskich „JOVITAN”, ul. Żeromskiego 22, 82-300 Elbląg - Umowa partnerska zawarta 04.09.2013 r. - deklarowana kwota udziału partnera - 1 000,00 zł, w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniu 16.05.2014 r.
- Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „HYDROPBUD” Sylwester Zybiński, ul. Skrzydlata 28, 82-300 Elbląg - Umowa partnerska zawarta 30.08.2013 r. - deklarowana kwota udziału partnera - 2 000,00 zł, w trakcie kontroli potwierdzono wpłatę środków na konto Gminy Elbląg w dniu 19.05.2014 r.

(kopia wyciągów 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.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych wymienionych w pkt. III.5 niniejszego wystąpienia z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.

Kontrola przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu **nie potwierdziły przygotowania i realizacji inwestycji drogowej w pełnym zakresie.** Wykonany zakres rzeczowy zadania nie jest w pełni zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie. **Podczas oględzin w dniu kontroli nie potwierdzono wykonania przejścia dla pieszych oraz oznakowania poziomego (linie osi oraz linie krawędziowe) opisane w pkt.11 oraz pkt.14 wniosku o dofinansowanie zadania.**

2. Powyższe nie stanowi istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich wystąpieniu właściwych organów, w tym organów nadzoru budowlanego.

3. Uchybienia stwierdzone podczas oględzin zostały niezwłocznie usunięte przez Beneficjenta.

4. Zmiana udziału finansowego partnera pozostała bez wpływu na spełnienie kryterium oceny merytorycznej pn. „współpraca partnerska” i pozycję wniosku na liście rankingowej.

5. Uwzględniając powyższe ustalenia stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana a dotacja wykorzystana prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
- prawidłowości wykorzystania środków finansowych;
- 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 - **prawidłowo z uchybieniami**, zakres zadań nie został wykonany w 100% w terminie określonym w harmonogramie rzeczowo-finansowym zadania. Brakujące elementy zostały wykonane przez Beneficjenta niezwłocznie po dokonaniu oględzin na miejscu realizacji (patrz pkt. III.3).

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 31/17/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101010N w m. Nowina”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z pozdrowieniem
WZ WÓJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Grażyna Kuzg
GRACZYNA KUZG
WICEWÓJEWODA