

Olsztyn, 17 lipca 2015 r.

CFE-V.805.1.19.2015

**Pan
Andrzej Mazur
Wójt Gminy Lubomino**

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 24/2/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja dróg gminnych w obrębie Lubomino łączących ulicę Szymanowskiego z drogą powiatową Lubomino – Wolnica łącznie z ulicą Baranowskiego działka nr 287/1, 287/2, 485, 288/2, 474/2 obręb Lubomino, gmina Lubomino, powiat Lidzbarski”, 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 w Lubominie z siedzibą w Lubominie, ul. Kopernika 7, 11-135 Lubomino, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Lubomino.

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

Andrzej Mazur – Wójt Lubomina do dnia 02.12.2014 r.

Maria Wojtczak – Skarbnik Gminy

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

- 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 – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.636.2015 z dnia 16.06.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Kamilla Duk, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 20/2015 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.637.2015 z dnia 16.06.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 23.06.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod numerem 7/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Modernizacja dróg gminnych w obrębie Lubomino łączących ulicę Szymanowskiego z drogą powiatową Lubomino – Wolnica łącznie z ulicą Baranowskiego działka nr 287/1, 287/2, 485, 288/2, 474/2 obręb Lubomino, gmina Lubomino, powiat Lidzbarski”
- 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 24/2/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
Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „PAWEX” Paweł Werbowy ul. Elbląska 18B/29, 14-500 Braniewo.	Umowa nr 1/2014 z dnia 04.07.2014 r., na realizację zadania pn. „Modernizacja dróg gminnych w obrębie Lubomino łączących ulicę Szymanowskiego z drogą powiatową Lubomino – Wolnica łącznie z ulicą Baranowskiego” Wartość umowy: 1 176 687,81 zł brutto.	Wg umowy: rozpoczęcie: -dzień protokólnego przekazania terenu robót Wykonawcy zakończenie: -do dnia 22.10.2014 r. zgodnie z Aneksem Nr 1/2014 z dnia 04.07.2014 r.	Dziennik Budowy prowadzony był jedynie dla branży elektrycznej. Dziennik Budowy nr 176/2014 wydany 13.08.2014 r. Termin rozpoczęcia robót - 22.08.2014 r. Termin zakończenia robót - 18.09.2014 r.	- Zgłoszenie zamiaru budowy obiektów/wykonania robót budowlanych/ nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 27.09.2012 r. do Starostwa Powiatowego w Bartoszycach - Decyzja Nr Lub/182/2014 z 08.07.2014 r. pozwolenie na budowę linii kablowej oświetlenia ulicznego.

Teren budowlany przekazano protokołem spisanim dnia 7 lipca 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 1/2014 z dnia 04.07.2014 r., zawarta z firmą **Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „PAWEX” Paweł Werbowy**, ul. Elbląska 18B/29, 14-500 Braniewo na realizację zadania pn. „Modernizacja dróg gminnych w obrębie Lubomino łączących ulicę Szymanowskiego z drogą powiatową Lubomino – Wolnica łącznie z ulicą Baranowskiego” (wartość umowy: 1 176 687,81 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 14.05.2014 r. pod nr 160118-2014. W odpowiedzi na ogłoszenie nie wpłynęła żadna oferta. Kolejne ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 03.06.2014 r. pod nr 186912-2014. Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 07.07.2014 r., oznaczenie sprawy RGKiT.271.3.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 226110-2014 z dnia 07.07.2014 r.

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

Wyboru dokonano spośród dwóch 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 dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 ze zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego zadania

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowym odbioru robót z dnia 27.10.2014 r. – wartość odebranych robót: 1 176 687,81 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Jakość wykonanych robót jest dobra. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowym odbioru robót:

- rozpoczęcie robót - 14.07.2014 r.
- zakończenie robót - 22.10.2014 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 14.07.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Odwodnienie korpusu drogowego
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Roboty wykończeniowe
- 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. 1720,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dróg:

- wykonanie nawierzchni,
- ułożenie chodnika z kostki betonowej,
- wykonanie przejścia dla pieszych,
- ustawienie lamp oświetleniowych,
- wykonanie rowów odwadniających,
- dwa progi zwalniające,
- mijanka,
- oznakowanie pionowe,
- przebudowa skrzyżowania.

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 wykonanych elementów robót z dnia 01.09.2014 r. Komisja potwierdziła wykonanie robót budowlanych zgodnie z projektem i kosztorysem, w tym: robót przygotowawczych i ziemnych, odwodnienia korpusu drogowego, podbudowy, nawierzchni, urządzeń bezpieczeństwa, robót wykończeniowych, elementów ulic. Faktura VAT nr FV/17/14 z dnia 01.09.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 432 743,95 zł, brutto: 532 275,06 zł.

Protokół odbioru wykonanych elementów robót z dnia 27.10.2014 r. Komisja potwierdziła wykonanie robót budowlanych zgodnie z zapisem w księdze obmiaru, w tym: robót przygotowawczych i ziemnych, odwodnienia korpusu drogowego, podbudowy, nawierzchni, urządzeń bezpieczeństwa, robót wykończeniowych, elementów ulic. Faktura VAT nr FV/22/14 z dnia 27.10.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 523 912,80 zł, brutto: 644 412,75 zł.

Protokół odbioru końcowego robót z dnia 27.10.2014 r. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 1 176 687,81 zł brutto.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 22.10.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 27.10.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Modernizacja dróg gminnych w obrębie Lubomino łączących ulicę Szymanowską z drogą powiatową Lubomino – Wolnica łącznie z ulicą Baranowskiego” zgodnie z umową na wykonanie robót nr RGKiT.7013.01.2014 z dnia 04.07.2014 r. (Aneks Nr 1/2014 z dnia 4.07.2014 r.) – 22.10.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza drogi została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 19.11.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2809.2014.642 w Starostwie Powiatowym w Lidzbarku

Warmińskim. Dokumentacja geodezyjna powykonawcza sieci elektroenergetycznej została sporządzona 30.11.2014 r. i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 9.12.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2809.2014.682 w Starostwie Powiatowym w Lidzbarku Warmińskim.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 19/2014, z dnia 31.12.2014 r., wartość 1 214 540,90 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 37 853,09 zł (tj. dokumentacja oświetlenia ulicznego, nadzór inwestorski, roboty dodatkowe, opłata za przyłącze energetyczne). Wyjaśnienie załączone do akt kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 14.07.2014 r.) – 31.10.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 24/2/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. (Aneks nr 1 z dnia 26.06.2014 r.) – 31.10.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr RGKiT.7013.01.2014 z dnia 04.07.2014 r. (Aneks Nr 1/2014 z dnia 4.07.2014 r.) – 22.10.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 07.11.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 24/2/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. (Aneks nr 1 z dnia 26.06.2014 r.)

Środki własne	588 344,81	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	588 343,00	zł
Razem	1 176 687,81	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	588 344,81	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	588 343,00	zł
Razem	1 176 687,81	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	588 344,81	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	588 343,00	zł
Razem	1 176 687,81	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 588 343,00 zł – wypłacona:
588 343,00 zł.

Udział finansowy partnera

Porozumienie NR OR.031.2.2013 z dnia 02.09.2013 r. o wspólnej realizacji projektu „Modernizacja dróg gminnych w obrębie Lubomino łączących ulicę Szymanowskiego z drogą powiatową Lubomino – Wolnica łącznie z ulicą Baranowskiego”, w której Partner zobowiązał się do pokrycia 15% wartości robót i nadzoru. Umowa NR OR.031.2.2013 z dnia 07.03.2014 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Powiat Lidzbarski Gminie Lubomino przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Lidzbarskiego) na kwotę 177 382,00 zł. W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Lidzbarski na konto Gminy Lubomino dnia 18.11.2014 r. kwoty 177 382,00 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.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury VAT nr FV/17/14 z dnia 01.09.2014 r., faktury VAT nr FV/22/14 z dnia 27.10.2014 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 24/2/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja dróg gminnych w obrębie Lubomino łączących ulicę Szymanowskiego z drogą powiatową Lubomino – Wolnica łącznie z ulicą Baranowskiego działka nr 287/1, 287/2, 485, 288/2, 474/2 obręb Lubomino, gmina Lubomino, powiat Lidzbarski” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem
 Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grażyna Kuzg
 Grażyna Kuzg
 woj. Warmińsko-Mazurski