

Olsztyn, 30 czerwca 2015 r.

CFE-V.805.1.17.2015

**Pan
Zbigniew Sobierajski
Burmistrz Morąga**

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 27/42/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa ulicy Kardynała Wyszyńskiego w Morągu”, 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 Miasta w Morągu z siedzibą przy ul. 11 Listopada 9, 14-300 Morąg, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Morąg.

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

Tadeusz Sobierajski – Burmistrz Morąga

Aniela Waclawska – Skarbnik Gminy Morąg

Tomasz Faraś - samodzielne stanowisko ds. rozwoju lokalnego w Urzędzie Miejskim w Morągu

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.0030.559.2015 z dnia 29.05.2015 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.0030.558.2015 z dnia 29.05.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 8 czerwca 2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej tj. Urzędzie Miasta w Morągu pod pozycją 13/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Budowa ulicy Kardynała Wyszyńskiego w Morągu”
- 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 27/42/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 Drogowo Budowlane „DRO-BUD” Leszek Rysztowski ul. 3 Maja 11/4, 14-300 Morąg	Umowa nr KI.272.3.2013.DL dnia 27.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Budowa ulicy Kardynała Wyszyńskiego w Morągu”, Wartość umowy: 1 443 300,00 zł brutto	Wg umowy: - rozpoczęcie: przekazanie terenu robót w pierwszym dniu roboczym po podpisaniu umowy - zakończenie: 20.10.2014 r.	Dziennik Budowy nr 47/2013 wydany dnia 20.03.2013 r. – rozpoczęcie 10.04.2014 r. (pierwszy wpis dot. robót kwalifikowalnych) – zakończenie 20.10.2014 r. (ostatni wpis)	<u>Decyzja Nr 210-I/2010</u> z dnia 16.09.2010 r. znak: BA.I7351-223/10 Starosty Ostródzkiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 28 marca 2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr KI.272.3.2013.DL dnia 27.03.2013 r, zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Drogowo Budowlane „DRO-BUD” na realizację zadania pn. „Budowa ulicy Kardynała Wyszyńskiego w Morągu” (wartość robót wynikająca z umowy: 1 443 300,00 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 19.02.2013 r. pod nr 69506-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 27.03.2013 r., oznaczenie sprawy KI.271.3.2013.DL (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia 27.03.2013 r. nr 1211618-2013.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło sześć ofert, z postępowania wykluczono jednego z oferentów, odrzucono dwie 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

Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 30.10.2014 r. – wartość odebranych robót: 1 443 300,00 zł brutto. W protokole Komisja stwierdza, że w wyniku przedłożonej dokumentacji odbiorowej i oględzin robót w terenie roboty wykonano bez usterek i niedoróbek oraz zgodnie z dokumentacją techniczną, normami, umową i kosztorysem.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowego odbioru robót

- rozpoczęcie robót - 09.08.2013 r. zgodnie z umową (roboty niekwalifikowalne), od 10.04.2014 r. (pierwszy wpis w Dzienniku Budowy nr 47/2013 dotyczący robót kwalifikowalnych)
- zakończenie 20.10.2014 r. (ostatni wpis w Dzienniku Budowy nr 47/2013)
- rozpoczęcie procedury odbiorowej – 20.10.2014 r.
- zakończenie procedury odbiorowej – 30.10.2014 r.

Terminy realizacji zgodnie z :

Dziennik Budowy nr 47/2013 wydany dnia 20.03.2013 r.

- rozpoczęcie robót objętych dofinansowaniem – 10.04.2014 r.
- zakończenie – 20.10.2014 r.

1. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 31.03.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Gospodarka szatą roślinną
- Roboty ziemne
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulic
- Kanalizacja deszczowa
- Budowa i przebudowa oświetlenia ulicy i skrzyżowania
- Inne roboty – murki oporowe

2. 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. 397,32 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. budowy ulicy:

- nawierzchnia,
- wyspa rozdzielająca,
- ścieżka rowerowa
- odwodnienie ulicy,
- chodniki,
- oświetlenie ulicy i skrzyżowania,
- barierki ochronne,
- progi zwalniające,
- oznakowanie pionowe,
- oznakowanie poziome.

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

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

Daty częściowego i/lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 03.02.2014 r, Faktura Nr 02/02/2014 z dnia 03.02.2014 r. – wartość z faktury netto: 121 951,22 zł, brutto: 150 000,00 zł.
- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 30.05.2014 r, Faktura Nr 13/05/2014 z dnia 30.05.2014 r. – wartość z faktury netto: 154 878,05 zł, brutto: 190 500,00 zł.
- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 23.07.2014 r, Faktura Nr 21/07/2014 z dnia 23.07.2014 r. – wartość z faktury netto: 122 601,63 zł, brutto: 150 800,00 zł.
- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 22.08.2014 r, Faktura Nr 23/08/2014 z dnia 22.08.2014 r. – wartość z faktury netto: 292 682,93 zł, brutto: 360 000,00 zł.
- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 03.10.2014 r, Faktura Nr 30/10/2014 z dnia 03.10.2014 r. – wartość z faktury netto: 280 487,81 zł, brutto: 345 000,00 zł.
- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 29.10.2014 r, Faktura Nr 37/10/2014 z dnia 29.10.2014 r. – wartość z faktury netto: 200 813,01 zł, brutto: 247 000,00 zł.
- Protokół odbioru końcowego robót – z dnia 30.10.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność wykonanych robót z umową oraz dokumentacją techniczną i kosztorysem Nie stwierdzono wad ani usterek. (wartość odebranych robót brutto: 1 443 300,00 zł).

4. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 20.10.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 30.10.2014 r.

Inwestor pismem z 02.12.2014 r. zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Ostródzie o zakończeniu robót. PINB pismem z dnia 05.12.2014 r., znak PINB-7353/490/2014 przyjął złożone zawiadomienie.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz zaewidencjonowana pod nr P.2815.2014.1768 w Starostwie Powiatowym w Ostródzie w dniu 02.12.2014 r.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT z dnia 17.12.2014 r., na wartość 1 762 617,14 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem, pokryte ze środków własnych Beneficjenta na kwotę 319 317,14 zł (roboty niekwalifikowalne z roku 2013 – 115 000,00 zł, dokumentacja projektowa – 76 300,00 zł, roboty budowlane uzupełniające – 11 509,38 zł, nadzór inwestorski – 55 000,00 zł, Energa – 17,37 zł, odszkodowania za ogródki działkowe -171 854,00 zł oraz tablica informacyjna – 1 636,39 zł).
(Wyjaśnienie złożone przez Beneficjenta w dniu kontroli w załączeniu do akt kontroli).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 31.03.2014 r.) – 20.10.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 27/42/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 20.10.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr KI.272.3.2013 DL z dnia 27.03.2013 r. – 20.10.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 12.11.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 27/42/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r.

Środki własne	664 150,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	664 150,00	zł
Razem	1 328 300,00	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	664 150,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	664 150,00	zł
Razem	1 328 300,00	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	664 150,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	664 150,00	zł
Razem	1 328 300,00	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 664 150,00 zł

Kwota dotacji wypłacona: **664 150,00 zł.**

Udział finansowy partnera

1/ Porozumienie Partnerskie z dnia 18.09.2013 r. pomiędzy Gminą Morąg a Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. określa Przedsiębiorstwo jako Partnera wspierającego we wspólnej realizacji przedsięwzięcia i zobowiązuje do udzielenia pomocy finansowej Gminie Morąg w wys. 75 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie w dniu 13.11.2014 r. wpłaty przez ww. Przedsiębiorstwo na rzecz Gminy Morąg kwoty 75 000,00 zł.

2/ Porozumienie Partnerskie z dnia 18.09.2013 r. pomiędzy Gminą Morąg a firmą „KACZKAN” Zakładem Produkcji Drzewnej Józef Kaczkan Spółka Jawna, określa ww. firmę jako Partnera wspierającego we wspólnej realizacji przedsięwzięcia i zobowiązuje do udzielenia pomocy finansowej Gminie Morąg w wys. 10 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie w dniu 06.11.2014 r. wpłaty przez ww. Zakład na rzecz Gminy Morąg kwoty 10 000,00 zł.

(kopia dokumentacji potwierdzająca wpłatę ww. kwoty 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 m.in. faktur wymienionych w pkt III.5 niniejszego projektu wystąpienia 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 27/42/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa ulicy Kardynała Wyszyńskiego w Moragu”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z. Powasaniem
Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
G. Kłus
Główny Kłus
Województwo Warmińsko-Mazurskie