

Olsztyn, 20 lipca 2015 r.

CFE-V.805.1.22.2015

Pan
Andrzej Bezdziecki
Wójt Gminy Kalinowo

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 22/4/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej w Milewie”, 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 Kalinowie z siedzibą 19-314 Kalinowo, ul. Mazurska 11, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Kalinowo.

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

Andrzej Bezdziecki – Wójt Gminy Kalinowo

Grażyna Suchocka – Skarbnik Gminy

Mariusz Klepacki - Sekretarz 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.0030.688.2015 z dnia 29.06.2015 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.0030.687.2015 z dnia 29.06.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 30.06.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 5/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej w Milewie”
- 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 22/4/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 Robót Drogowych w Elku Sp. z o.o. , ul. Kolonia 1 19-300 Elk	Umowa nr ZP.271.4.8.2014 z dnia 14.03.2014 r., na wykonanie „Przebudowy drogi gminnej publicznej w Milewie” Wartość mowy: 499 189,33 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> - rozpoczęcie: w ciągu 14 dni po podpisaniu umowy. - zakończenie: do dnia 10.09.2014 r.	Dziennik budowy nr DR.7226.13.4.2014, wydany 11.03.2014 r. - rozpoczęcie 28.03.2014 r. - zakończenie 4.07.2014 r. (Dziennik Budowy prowadzony pomocniczo, brak obowiązku wynikającego z przepisów prawa)	Zgłoszenie zamiaru budowy obiektów/wykonania robót budowlanych/ nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 09.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Elku

Teren budowy przekazano protokołem DR.7226.13.1.2014 spisany dnia 14 marca 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP.271.4.8.2014 z dnia 14.03.2014 r., zawarta z firmą **Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku Sp. z o.o.**, ul. Kolonia 1, 19-300 Elk, na realizację zadania pn. „Przebudowy drogi gminnej publicznej w Milewie” (wartość umowy: 499 189,33 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 17.02.2014 r. pod nr 54286-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 14.03.2014 r., oznaczenie sprawy ZP.271.4.7.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 85934-2014 z dnia 14.03.2014 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 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 DR.7226.13.5.2014 z czynności odbioru końcowego robót z dnia 31.07.2014 r. – wartość odebranych robót: 499 189,33 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole, że roboty zostały wykonane zgodnie z dokumentacją techniczną i innymi dokumentami oraz zmianami wprowadzanymi w trakcie realizacji. Jakość robót komisja ocenia jako dobrą. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 27.03.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Podbudowa
- Nawierzchnia
- Elementy ulic – zjazdy, chodniki
- Elementy bezpieczeństwa ruchu
- Wymiana rur przepustów
- Roboty instalacyjne elektryczne

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. 910,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawa nawierzchni,
- poszerzenie pasa ruchu: szerokość jezdni – 4,50 m,
- przebudowa skrzyżowania z drogą powiatową i skrzyżowania z drogą wojewódzką w Milewie,
- budowa chodnika,
- budowa zjazdów,
- przebudowa przejazdu kolejowego kolei wąskotorowej,
- wykonanie progu zwalniającego,
- wykonanie przejścia dla pieszych,
- montaż barier energochłonnych na przepustach,
- oznakowanie poziome (malowanie linii segregacyjnych i krawędziowych na całej długości drogi) i pionowe,
- montaż oświetlenia ulicznego.

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)
Nie stwierdza się różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

Protokół odbioru końcowego robót z dnia 31.07.2014 r. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 499 189,33 zł brutto.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak PRD.DT.24.2/07/2014, z dnia 24.07.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 31.07.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej w Milewie” zgodnie z umową na wykonanie robót nr ZP.271.4.8.2014 z dnia 14.03.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, zaewidencjonowana w dniu 01.07.2014 r. pod nr OPB 1050-112/2014 w Starostwie Powiatowym w Ełku.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 483, z dnia 27.10.2014 r., wartość 521 489,33 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 22 300,00 zł (tj. nadzór inwestorski, projekt).

Wyjaśnienie załączone do akt kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 27.03.2014 r.) – 30.09.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 22/4/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.271.4.8.2014 z dnia 14.03.2014 r. – 10.09.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 14.08.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 22/4/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r.

Środki własne	249 595,33	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	249 594,00	zł
Razem	499 189,33	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	249 595,33	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	249 594,00	zł
Razem	499 189,33	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	249 595,33	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	249 594,00	zł
Razem	499 189,33	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 249 594,00 zł – wypłacona: **249 594,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa wstępna nr 1/K/2013 zawarta 24.09.2013 r. w sprawie wspólnej realizacji zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi gminnej publicznej w Milewie” ustaliła, iż Powiat Ełcki na wykonanie zadania udzieli Gminie Kalinowo dotacji celowej w kwocie 50 000,00 zł. Umowa nr 2/K/2/2014 z dnia 26.06.2014 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Powiat Ełcki Gminie Kalinowo przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Ełckiego) na kwotę 50 000 zł. W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Ełcki na konto Gminy Kalinowo dnia 14.07.2014 r. kwoty 50 000,00 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 VAT nr 0642/2014 z dnia 31.07.2014 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 22/4/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej w Milewie”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z pouczeniem
Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grażyna Kuciga
Województwo Warmińsko-Mazurskie