

Olsztyn, 27.10.2015 r.

CFE-V.805.1.31.2015

**Pan
Piotr Petrykowski
Burmistrz Bartoszyce**

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 38/51/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Poprawa spójności transportowej obszarów inwestycyjnych, przemysłowych i mieszkaniowych poprzez przebudowę ulicy Przemysłowej - drogi gminnej nr 201096N w Gminie Miejskiej Bartoszyce”, 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 Bartoszycach, ul. Boh. Monte Cassino 1, 11-200 Bartoszyce, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miejskiej Bartoszyce.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Krzysztof Nałęcz – Burmistrz Bartoszyce do dnia 8 grudnia.2014 r.
Piotr Petrykowski - Burmistrz Bartoszyce od dnia 9 grudnia 2014 r.
Jarosław Sielawa - Skarbnik Miasta

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 Wydziału 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.0030.888.2015 z dnia 27.08.2015 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.0030.887.2015 z dnia 27.08.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 29 września 2015 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Poprawa spójności transportowej obszarów inwestycyjnych, przemysłowych i mieszkaniowych poprzez przebudowę ulicy Przemysłowej - drogi gminnej nr 201096N w Gminie Miejskiej Bartoszyce”
- 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 38/51/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
TECHNOMEL Kazimierz Kozieł ul. Bartoszycka 26B, 11-100 Lidzbark Warmiński.	Umowa nr 272/22/2014 z dnia 24.07.2014 r., na realizację zadania pn. „Poprawa spójności transportowej obszarów inwestycyjnych, przemysłowych i mieszkaniowych poprzez przebudowę ulicy Przemysłowej - drogi gminnej nr 201096N w Gminie Miejskiej Bartoszyce”, Aneks nr 1 z dnia 10.10.2014 r. Wartość umowy: 2 086 142,79 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 25.07.2014 r. zakończenie: 07.11.2014 r.	<u>Dziennik Budowy nr 328/2011</u> wydany dnia 30.12.2011 r. – rozpoczęcie zadania 28.07.2014 r. (pierwszy wpis) – zakończenie 07.11.2014 r. (ostatni wpis)	<u>Decyzja Nr Bm-327/09</u> z dnia 16.11.2009 r. wydana przez Starostę Bartoszyckiego oraz Dziennik Budowy Nr 328/2011 r. wydany 30.12.2011 r.

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 25.07.2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 272.22.2014 z dnia 24.07.2014 r., zawarta z firmą Technomel Kazimierz Kozieł, ul. Bartoszycka 26D, 11-100 Lidzbark Warmiński na realizację zadania pn. „Poprawa spójności transportowej obszarów inwestycyjnych, przemysłowych i mieszkaniowych poprzez przebudowę ulicy Przemysłowej - drogi gminnej nr 201096N w Gminie Miejskiej Bartoszyce” (wartość umowy: 2 086 142,79 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 26.06.2014 r. pod nr 136651-2014, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane dnia 02.07.2014 r. pod nr 142215-2014, zmiana dotyczyła wymagań w stosunku do wykonawcy spełnienia warunku doświadczenia zawodowego, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane dnia 08.07.2014 r. pod nr 146903-2014, zmiana dotyczyła terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofert, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 31.07.2014 r., oznaczenie sprawy ZP-271.11.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 136651-2014 z dnia 26.06.2014 r.

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

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowego odbioru robót z dnia 7 listopada 2014 r. – wartość odebranych robót: 2 043 537,67 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: „wykonane roboty nadają się do odbioru i że przyjmuje je od wykonawcy”. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowego odbioru robót

- rozpoczęcie robót - 25 lipca 2014 r.

- zakończenie – 7 listopada 2014 r.

Terminy realizacji zgodnie z :

Dziennik Budowy nr 328/2011 wydany dnia 30.12.2011 r.

- rozpoczęcie robót – 28.07.2014 r.

- zakończenie – 07.11.2014 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 13.08.2014 r.)

a/ Przebudowa ulicy Przemysłowej - etap I

- Branża drogowa

- Branża sanitarna- sieć deszczowa

- Branża elektryczna - oświetlenie drogowe

- b/ Przebudowa ul. Przemysłowej - etap II
- Branża drogowa
 - Branża sanitarna- sieć deszczowa
 - Branża elektryczna - oświetlenie drogowe

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 dróg tj. 834,16 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchnia drogi i zjazdów,
- przebudowa skrzyżowania
- chodniki prawostronny i lewostronny,
- oznakowanie poziome,
- oznakowanie pionowe,
- przejście dla pieszych,
- zatoki postojowe (2),
- kanalizacja deszczowa,
- oświetlenie uliczne (21 szt. latarni).

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 przed wjazdem na osiedle Międzytorze oraz stwierdzono wykonanie przejścia dla pieszych o szerokości 4m w technologii innej niż opisano we wniosku (pkt.11 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 06.10.2015 r. Beneficjent wyjaśnił przyczynę zmiany technologii wykonania przejścia dla pieszych zlokalizowanego przy wjeździe od strony ul. Kętrzyńskiej oraz poinformował o wykonaniu brakującego przejścia dla pieszych w rejonie skrzyżowania ulic Przemysłowej i Poprzecznej. 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 odbioru wykonanych robót nr 1/2014 z dnia 12.09.2014 r. (wartość odebranych robót netto: 515 281,85 zł). Faktura VAT Nr 20/2014 z dnia 10.10.2014 r. – wartość robót według dokumentu (faktury) netto: 515 281,85 zł, brutto: 633 796,68 zł.

Protokół częściowego odbioru wykonanych robót nr 2/2014 z dnia 16.09.2014 r. (wartość odebranych robót netto: 26 866,18 zł). Faktura VAT Nr 21/2014 z dnia 18.10.2014 r. – wartość robót według dokumentu (faktury) netto: 26 866,18 zł, brutto: 33 045,40 zł.

Protokół częściowego odbioru wykonanych robót nr 3/2014 z dnia 15.10.2014 r. (wartość odebranych robót netto: 433 793,94 zł). Faktura VAT Nr 24/2014 z dnia 14.11.2014 r. – wartość robót według dokumentu (faktury) netto: 433 793,94 zł, brutto: 533 566,55 zł.

Protokół częściowego odbioru wykonanych robót nr 4/2014 z dnia 07.11.2014 r. (wartość odebranych robót netto: 685 470,77 zł). Faktura VAT Nr 27/2014 z dnia 26.12.2014 r. – wartość robót według dokumentu (faktury) netto: 685 470,77 zł, brutto: 843 129,05 zł.

Protokół końcowego odbioru robót z dnia 07.11.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 2 043 537,67 zł brutto.

(kopie wszystkich protokołów odbioru w załączeniu do dokumentacji zadania)

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 06.11.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem końcowego odbioru robót z dnia 07.11.2014 r., wykonanych w ramach projektu pn. „Poprawa spójności transportowej obszarów inwestycyjnych, przemysłowych i mieszkaniowych poprzez przebudowę ulicy Przemysłowej - drogi gminnej nr 201096N w Gminie Miejskiej Bartoszyce” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 272.22.2014 z dnia 24.07.2014 r.

Inwestor złożył oświadczenie nr TI.7013.1.2014 z dnia 29.09.2015 r. informujące, że realizację inwestycji ul. Przemysłowej rozpoczęto w roku 2012 na podstawie prawomocnej decyzji. Roboty budowlane ujęte we wniosku nr 51/NPPDL/2013 obejmują swoim zakresem część prac objętych ww. decyzją. W związku z powyższym po zakończeniu całości inwestycji i złożeniu zawiadomienia o zakończeniu robót budowlanych do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Bartoszycach zobowiązał się do dostarczenia kserokopii zawiadomienia w celu uzupełnienia dokumentacji kontrolnej.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 13.11.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2801.2014.839.

Przyjęcie środka trwałego

- Dokument OT nr 6/2014, z dnia 31.12.2014 r., wartość 1 463 552,94 zł.

- Dokument OT nr 7/2014, z dnia 31.12.2014 r., wartość 126 695,63 zł.

- Dokument OT nr 8/2014, z dnia 31.12.2014 r., wartość 449 987,92 zł.

- Dokument OT nr 9/2014, z dnia 31.12.2014 r., wartość 144 170,89 zł.

Wartość środka trwałego 2 184 407,38 zł.

W dokumentach OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 140 869,70 zł (koszt nadzoru inwestorskiego, dokumentacja techniczna oraz urządzenia zieleni).

(kopie dokumentów OT oraz wyjaśnienie w załączeniu)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 13.08.2014 r.) – 30.11.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 38/51/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 272.22.2014 z dnia 24.07.2014 r. (Aneks nr 1 z dnia 10.10.2014 r.) – 07.11.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 28.11.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 38/51/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r., Aneksu nr 1 z dnia 06.08.2014 r., Aneksu nr 2 z dnia 27.10.2014 r.,

Środki własne	1 043 071,79	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 043 071,00	zł
Razem	2 086 142,79	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 021 768,85	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 021 768,83	zł
Razem	2 043 537,68	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 021 768,85	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 021 768,83	zł
Razem	2 043 537,68	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 1 043 071,00 zł

Kwota dotacji wypłacona: **1 021 768,83 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa zawarta w dniu 27 września 2013 r. pomiędzy Gminą Miejską Bartoszyce a Powiatem Bartoszyckim w sprawie realizacji wspólnego zadania pn.: „Poprawa spójności transportowej obszarów inwestycyjnych, przemysłowych i mieszkaniowych poprzez przebudowę ulicy Przemysłowej - drogi gminnej nr 201096N w Gminie Miejskiej Bartoszyce” zobowiązuje Powiat do przekazania Gminie dotacji celowej w kwocie 350 000,00 zł. Umowa w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej z dnia 14 sierpnia 2014 r. pomiędzy ww. partnerami utrzymała wysokość dotacji celowej. Potwierdzono dokonanie wpłaty 350 000,00 zł w dniu 11 września 2014 r. przez Powiat Bartoszycki na konto Gminy Miejskiej Bartoszyce.

(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)

Różnica w wysokości 42 605,11 zł całkowitej wartości zadania wynika z rozliczenia ostatecznego ujętego w protokołach częściowych robót oraz rozliczenia końcowego.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych wymienionych w pkt. III.6 niniejszego 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 **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 **nie potwierdzono wykonania przejścia dla pieszych przed wjazdem na osiedle Międzytorze oraz stwierdzono wykonanie przejścia dla pieszych o szerokości 4m w technologii innej niż opisano we wniosku (pkt.11 wniosku o dofinansowanie zadania).**

3. 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.

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

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 38/51/NPPDL/14z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Poprawa spójności transportowej obszarów inwestycyjnych, przemysłowych i mieszkaniowych poprzez przebudowę ulicy Przemysłowej - drogi gminnej nr 201096N w Gminie Miejskiej Bartoszyce” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WZ WÓJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Gratyna Kluge
WZ WÓJEWODA