

Olsztyn, 18 września 2015 r.

CFE-V.805.1.29.2015

Pan
Krzysztof Groblewski
Wójt Gminy Płońska

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 42/59/NPPDL/14 z dnia 5 sierpnia 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 186024N i 186023N w miejscowości Gródki”, 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 Gminie Płońska z siedzibą w Płońnicy, ul. Dworcowa 52, 13-206 Płońska, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Płońska.

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

Krzysztof Groblewski – Wójt Gminy Płońska

Anna Lempek – Skarbnik Gminy

Katarzyna Zakrzewska – Sekretarz Gminy

Dariusz Buńkowski – Kierownik ds. gospodarki wodno-ściekowej i drogownictwa

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

- Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 7/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.809.2015 z dnia 04.08.2015 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.0030.808.2015 z dnia 04.08.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 24.08.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 1/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 186024N i 186023N w miejscowości Gródki”
- 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 42/59/NPPDL/14 z dnia 05.08.2014 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 Transportowo – Handlowe „WAPNOPOL” Nowakowski Adam ul. Nadrzeczna 12, 06-450 Głinojeck	Umowa nr ZP.272.2.15.2014 z dnia 10.09.2014 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 186024N i 186023N w miejscowości Gródki” Wartość umowy: 257 703,70 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: - 10.09.2014 r. zakończenie: - 15.10.2014 r.	Dziennik Budowy dla zadania nie był prowadzony (brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy – roboty prowadzone na zgłoszenie robót)	Potwierdzenie zgłoszenia zamiaru budowy obiektów/wykonania robót budowlanych/ nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 25.09.2013 r. ze Starostwa Powiatowego w Działdowie

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 10 września 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP.272.2.15.2014, z dnia 10.09.2014 r., zawarta z firmą **Przedsiębiorstwo Transportowo – Handlowe „WAPNOPOL” Nowakowski Adam** ul. Nadrzeczna 12, 06-450 Głinojeck na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 186024N i 186023N w miejscowości Gródki” (wartość umowy: 257 703,70 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 14.08.2014 r. pod nr 272806-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 10.09.2014 r., oznaczenie sprawy ZP-271.3.2.12.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 324868-2014 z dnia 01.10.2014 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęła jedna oferta.

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 odbioru końcowego robót drogowych dnia 24.10.2014 r. – wartość odebranych robót: 257 703,70 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty zostały wykonane prawidłowo i zgodnie z ofertą wykonawcy oraz umową nr ZP.272.2.15.2014 z dnia 10.09.2014 r. Jakość wykonanych robót jest dobra. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowym odbioru robót:

- rozpoczęcie robót - 10.09.2014 r.
- zakończenie – 15.10.2014 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 15.09.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Chodniki i krawężniki
- Podbudowa
- Nawierzchnia
- Znaki poziome
- Znaki pionowe
- Bariery ochronne
- Progi zwalniające
- Zatoka autobusowa
- Oświetlenie uliczne

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinków dróg tj. 350,00 mb (150,00 mb – droga nr 186023N i 200,00 mb - droga nr 186024N) potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dróg:

- wykonanie nawierzchni jezdni,
- ułożenie chodników z obrzeżami betonowymi,
- wykonanie zjazdów,
- ułożenie 2 progów zwalniających,
- wyznaczenie przejścia dla pieszych,
- ustawienie barier ochronnych przy przejściu dla pieszych,
- ustawienie lamp oświetleniowych,
- ustawienie oznakowania pionowego,
- wykonanie oznakowania poziomego,
- przebudowa skrzyżowania,
- ustawienie lustra.

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 końcowego robót drogowych z dnia 24.10.2014 r. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: Faktura VAT nr 16/11/14 z dnia 25.11.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 209 515,20 zł, brutto: 257 703,70 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 15.10.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót drogowych z dnia 24.10.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 186024N i 186023N w miejscowości Gródki” zgodnie z umową na wykonanie robót nr ZP.272.2.15.2014 z dnia 10.09.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza nie została sporządzona (brak wymogu – zgłoszenie robót).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 15/2014, z dnia 04.12.2014 r., wartość 259 903,70 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 2 200,00 zł (tj. za nadzór inwestorski). Wyjaśnienie załączone do akt kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 15.09.2014 r.) – 10.12.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 42/59/NPPDL/14 z dnia 05.08.2014 r. – 01.01.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.272.2.15.2014 z dnia 10.09.2014 r. – 15.10.2014 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 42/59/NPPDL/14 z dnia 05.08.2014 r. (Aneks nr 1 z dnia 29.10.2014 r.)

Środki własne	152 938,70	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	104 765,00	zł
Razem	257 703,70	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	152 938,70	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	104 765,00	zł
Razem	257 703,70	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	152 938,70	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	104 765,00	zł
Razem	257 703,70	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 104 765,00 zł – wypłacona:
104 765,00 zł.

Udział finansowy partnera

Porozumienie NR FZ.041.03.01.2013 zawarte w dniu 27.09.2013 r. o współpracy przy realizacji zadania „Przebudowa dróg gminnych nr 186024N i 186023N w miejscowości Gródki” pomiędzy Gminą Płońnica a Nadleśnictwem Lidzbark, w którym określono pomoc finansową Partnera (Nadleśnictwa Lidzbark) w wysokości 10% kosztów realizacji inwestycji, jednak nie więcej niż 20 000,00 zł. Aneks do Porozumienia zawarty 10.09.2014 r. nie zmienił wartości wkładu Partnera.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Nadleśnictwo Lidzbark na konto Gminy Płońnica dnia 18.12.2014 r. kwoty 20 000,00 zł.

Umowa z dnia 11.08.2014 r. z Powiatem Działdowskim w sprawie przekazania przez Powiat pomocy finansowej dla Gminy Płońnica na realizację inwestycji w wysokości 20 000,00 zł. Aneks Nr 1 do umowy zawarty 16.09.2014 r. nie zmienił wartości wkładu Partnera.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Działdowski na konto Gminy Płońnica dnia 17.12.2014 r. kwoty 20 000,00 zł.

(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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 nr 16/11/14 z dnia 25.11.2014 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 42/59/NPPDL/14 z dnia 5 sierpnia 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 186024N i 186023N w miejscowości Gródki” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Marek Bodziewski