

Olsztyn, 17 listopada 2015 r.

CFE-V.805.1.36.2015

Pan
Mirosław Orłowski
Wójt Gminy Prostki

Stosownie do art. 46 i 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 29/62/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa i przebudowa ulic Kolejowej i Zielonej w Prostkach”, 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 Prostki z siedzibą w Prostkach, ul. 1 Maja 44 B, 19-335 Prostki, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Prostki.

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

Bożena Waleria Bagan – Wójt Gminy Prostki do dnia 07.12.2014

Mirosław Orłowski – Wójt Gminy Prostki od dnia 08.12.2014

Anna Ejsmont – 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.0030.1029.2015 z dnia 02.10.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1028.2015 z dnia 02.10.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 09.10.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 12/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Budowa i przebudowa ulic Kolejowej i Zielonej w Prostkach”
- 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 29/62/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
STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków	Umowa nr RI.7013.1.2014 z dnia 16.06.2014 r., na realizację zadania pn. „Budowa i przebudowa ulic Kolejowej i Zielonej w Prostkach” Wartość umowy: 4 267 804,96 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> <u>dla zadania</u> <u>podstawowego:</u> -rozpoczęcie: - po protokolarnym przejęciu placu budowy -zakończenie: 30.10.2014 r.	Dziennik Budowy nr 42/2012 z 06.03.2012 (ul. Zielona) -rozpoczęcie: 02.07.2014 r. - zakończenie: 30.10.2014 r. Dziennik Budowy nr 217/2014 z 02.07.2014 (ul. Kolejowa) - rozpoczęcie : 02.07.2014 r. - zakończenie: 30.10.2014 r.	Decyzja nr 396/2013 z dnia 27.09.2013 r. Starosty Ełckiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 02.07.2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa Nr RI.7013.1.2014 z dnia 16.06.2014 r., zawarta z STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków na realizację zadania pn. „Budowa i przebudowa ulic Kolejowej i Zielonej w Prostkach” (wartość umowy: 4 267 804,96 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 09.05.2014 r. pod nr 157736-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 16.06.2014 r., oznaczenie sprawy RIW.7013.1.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 203132-2014 z dnia 16.06.2014 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 z dnia 07.11.2014 r. w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku

Komisja stwierdza dobrą jakość wykonanych robót.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 25.07.2014 r.).

Ulica Kolejowa

- Roboty przygotowawcze
- Budowa kanalizacji deszczowej
- Roboty ziemne drogowe
- Wykonanie przepustu
- Wykonanie podbudów
- Wykonanie nawierzchni jezdni, azyli dla pieszych i wjazdów
- Wykonanie zatoki autobusowej
- Elementy ulic
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego
- Roboty wykończeniowe

Ulica Zielona

- Roboty przygotowawcze
- Budowa kanalizacji deszczowej
- Roboty ziemne
- Wykonanie podbudowy
- Wykonanie nawierzchni

- Elementy ulic
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego
- Roboty wykończeniowe

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. 2250,4 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

Ulica Kolejowa

- wykonanie nawierzchni jezdni, azyli dla pieszych i wjazdów,
- wykonanie zatoki autobusowej,
- wykonanie chodnika z kostki ,
- wykonanie zjazdów,
- wykonanie poboczy,
- ustawienie krawężników,
- wykonanie cieków otwartych na ławie betonowej,
- remont przepustów pod zjazdami,
- remont przepustów pod koroną drogi,
- oznakowanie poziome,
- oznakowanie pionowe,
- zamontowanie stalowych barier ochronnych,
- zamontowanie barier typu olsztyńskiego.

Ulica Zielona

- wykonanie nawierzchni,
- elementy ulic.
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego.

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 częściowego nr 1 z dnia 29.08.2014 r. Faktura nr DQ91400041 z dnia 29.08.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 857 609,97 zł, brutto: 1 054 860,26 zł.

Protokół odbioru częściowego nr 2 z dnia 29.10.2014 r. Faktura nr DQ91400069 z dnia 30.10.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 913 977,78 zł, brutto: 2 354 192,67 zł.

Protokół odbioru końcowego z dnia 07.11.2014 r. Faktura nr DQ91400082 z dnia 21.11.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 698 172,38 zł, brutto: 858 752,03 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 30.10.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestor zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Ełku o zakończeniu budowy 25.11.2014 r.

Inwestycja zakończona, przyjęta:

Protokołem w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku z dnia 07.11.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i wpisana do ewidencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego pod nr P.2805.2014.1505 w dniu 24.11.2014 r.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT (ul. Kolejowa) z dnia 31.12.2014 r., wartość 3 299 495,02 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 16 611,15 zł (tj. nadzór inwestorski i nadzór autorski).

Dokument OT (ul. Zielona) z dnia 31.12.2014 r., wartość 984 921,09 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 18 209,85 zł (tj. nadzór inwestorski i nadzór autorski).

Kopie dokumentów załączono do akt kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 26.06.2014 r.) – 31.10.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 29/62/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą Nr RI.7013.1.2014 z dnia 16.06.2014 r. – 30.10.2014 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 29/62/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r., Aneksu nr 1 z dnia 01.08.2014 r. i Aneksu nr 2 z dnia 25.11.2014 r.

Środki własne	2 133 902,96	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 133 902,00	zł
Razem	4 267 804,96	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	2 133 902,96	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 133 902,00	zł
Razem	4 267 804,96	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	2 133 902,96	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 133 902,00	zł
Razem	4 267 804,96	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 2 133 902,00 zł – wypłacona:
2 133 902,00 zł.

Udział finansowy partnerów został określony w Porozumieniach partnerskich zawartych 27 września 2013 r. pomiędzy:

- Contino Lambda Sp. z o.o. na kwotę 110 000,00 zł.
- Kos Sp. z o.o. na kwotę 50 000,00 zł
- Pol-Foods Sp. z o.o. na kwotę 50 000,00 zł
- Powiatem Ełckim na kwotę 150 000,00 zł

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Partnerów:

- Kos Sp. z o.o. na kwotę 50 000,00 zł – 26.06.2014 r.
- Pol-Foods Sp. z o.o. na kwotę 50 000,00 zł – 11.09.2014 r.
- Powiat Ełcki na kwotę 150 000,00 zł – 31.07.2014 r.

na konto Gminy Prostki deklarowanych jw. wpłat.

(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic)

Nie potwierdzono dokonania wpłaty deklarowanej przez Contino Lambda Sp. z o.o. kwoty 110 000,00 zł. Contino Lambda Sp. z o.o. nie wywiązała się ze zobowiązania wynikającego z podpisanej umowy partnerskiej pomimo pisemnej prośby skierowanej przez Urząd Gminy Prostki w dniu 1 września 2014 r. Pismem z dnia 23 grudnia 2014 r. Contino Lambda Sp. z o.o. poinformowała o odstąpieniu od umowy partycypacji w kosztach budowy drogi motywując decyzję względami ekonomicznymi.

Powyższe pozostaje bez wpływu na uzyskaną ocenę wniosku przez Komisję Wojewódzką (wkład partnerów pozostaje na poziomie powyżej 5% wartości zadania).

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj. Faktury nr DQ91400041 z dnia 29.08.2014 r., Faktury nr DQ91400069 z dnia 30.10.2014 r. oraz Faktury nr DQ91400082 z dnia 21.11.2014 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 29/62/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa i przebudowa ulic Kolejowej i Zielonej w Prostkach” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem
WZ. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Grażyna Kluge
GRĄŻYNA KLUGE
VICEWOJEWODA