

Olsztyn, 15 grudnia 2015 r.

CFE-V.805.1.44.2015

**Pan
Radosław Król
Wójt Gminy Wydminy**

Stosownie do art. 47 i 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 36/66/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa obwodnicy od drogi wojewódzkiej nr 655 do drogi powiatowej nr 1706N 1714N - II Etap Modernizacja ulic zlokalizowanych przy Osiedlu Domków Jednorodzinnych w Wydminach - ulice Sienkiewicza, Reymonta i Konopnickiej oraz modernizacja ulicy Szkolnej traktu łączącego Osiedle z dworcem kolejowym w miejscowości Wydminy - Etap II”, 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 Wydminach z siedzibą w Wydminach, ul. Grunwaldzka 74, 11-510 Wydminy, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Wydminy.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Radosław Król – Wójt Gminy Wydminy
Krystyna Truchan – 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.0030.1187.2015 z dnia 17.11.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Violetta Gašiorowska, 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1188.2015 z dnia 17.11.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 23.11.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod nr16/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Budowa obwodnicy od drogi wojewódzkiej nr 655 do drogi powiatowej nr 1706N 1714N - II Etap Modernizacja ulic zlokalizowanych przy Osiedlu Domków Jednorodzinnych w Wydminach - ulice Sienkiewicza, Reymonta i Konopnickiej oraz modernizacja ulicy Szkolnej traktu łączącego Osiedle z dworcem kolejowym w miejscowości Wydminy - Etap II”
- 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 36/66/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
Gastronom- Mikoła Sp. J. ul. 22 Lipca, 11-612 Krukłanki	Umowa nr KK.273.18:2014 z dnia 17.07.2014 r., na realizację zadania pn. „Budowa obwodnicy od drogi wojewódzkiej nr 655 do drogi powiatowej nr 1706N 1714N - II Etap Modernizacja ulic zlokalizowanych przy Osiedlu Domków Jednorodzinnych w Wydminach - ulice Sienkiewicza, Reymonta i Konopnickiej oraz	<u>Wg umowy:</u> rozpoczęcie: -dzień protokolarnego przekazania terenu robót Wykonawcy. zakończenie: -do dnia 15.10.2014 r.	Dziennik Budowy nie był prowadzony (brak wymogu prawnego – roboty prowadzone na zgłoszenie)	- Zgłoszenie budowy /wykonania robót budowlanych z dnia 14.12.2012 r. do Starostwa Powiatowego w Giżycku (dot. ul. Szkolnej) oraz - Zgłoszenie o zamiarze przystąpienia do wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 26.09.2013 r. (dot. ul. Sienkiewicza, Reymonta i Konopnickiej)

	modernizacja ulicy Szkolnej traktu łączącego Osiedle z dworcem kolejowym w miejscowości Wydminy - Etap II” Wartość umowy: 1 643 561 ,30 zł brutto			
--	---	--	--	--

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 1 sierpnia 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr KK.273.18.2014 z dnia 17.07.2014 r., zawarta z firmą **Gastronom-Mikoła Sp. J. ul. 22 Lipca, 11-612 Krukłanki** na realizację zadania pn. „Budowa obwodnicy od drogi wojewódzkiej nr 655 do drogi powiatowej nr 1706N 1714N - II Etap Modernizacja ulic zlokalizowanych przy Osiedlu Domków Jednorodzinnych w Wydminach - ulice Sienkiewicza, Reymonta i Konopnickiej oraz modernizacja ulicy Szkolnej traktu łączącego Osiedle z dworcem kolejowym w miejscowości Wydminy - Etap II” (wartość umowy: 1 643 561 ,30 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 213710-2014, Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 26.03.2015 r., oznaczenie sprawy KK.271.18.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 15778-2015 z dnia 22.01.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny, korzystnej dla Zamawiającego.

Stwierdza się, że wyżej wymieniona umowa została zawarta, zgodnie z art. 44, ust. 4 ustawy z dnia 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 technicznego odbioru robót z dnia 24.10.2014 r. – Komisja stwierdziła w protokole wykonanie zamówienia z usterekami (montaż progów zwalniających na ul. Reymonta i ul. Sienkiewicza) Ustalono termin usunięcia usterek na 3 listopada 2014 r.

Po usunięciu usterek przez Wykonawcę roboty zostały odebrane Protokołem końcowym technicznego odbioru robót z dnia 03.11.2014 r. Komisja stwierdziła, że po usunięciu usterek roboty wykonane zostały zgodnie z zamówieniem. Wartość odebranych robót określono na kwotę 1 643 561,30 zł (zgodnie z umową na roboty).

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowym odbioru robót:

- rozpoczęcie robót - protokół nie określa daty rozpoczęcia robót
- zakończenie robót - 15.10.2014 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 24.07.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze i towarzyszące
- Krawężniki i obrzeża
- Chodniki
- Nawierzchnia asfaltowa
- Elementy bezpieczeństwa ruchu
- Remont deszczówki oraz odwodnienie
- Zieleń
- Oznakowanie poziome i pionowe

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. 1029 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dróg:

- wykonanie nawierzchni asfaltowej na ul. Sienkiewicza, Konopnickiej i Reymonta oraz wymiana nawierzchni asfaltowej na ul. Szkolnej,
- ułożenie chodnika z kostki betonowej,
- wykonanie chodników z kostki betonowej na ul. Sienkiewicza, Konopnickiej i Reymonta oraz wymiana chodnika na kostkę betonową na ul. Szkolnej,
- wykonanie zjazdów z kostki betonowej na ul. Sienkiewicza, Konopnickiej i Reymonta oraz wymiana zjazdów na kostkę betonową na ul. Szkolnej,
- Regulacja studzienek i wpustów, remont instalacji deszczowej (dot. wszystkich odcinków - ulic),
- Wykonanie odwodnienia liniowego (dot. ul. Szkolnej),
- Montaż progów zwalniających (łącznie 3 sztuk),
- Montaż barier zabezpieczających (łącznie 22 szt. w tym 12 szt. na ul. Szkolnej),
- Oznakowanie pionowe i poziome.

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

W wyniku oględzin w dniu kontroli nie potwierdzono wykonania 2 szt. progów zwalniających na ul. Sienkiewicza opisane w 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**. Nie potwierdzono wykonania 2 szt. progów zwalniających na ul. Sienkiewicza opisane w pkt.11 wniosku o dofinansowanie zadania. W pozostałym zakresie zadanie zostało zrealizowane zgodnie z założeniami opisanymi we wniosku o dofinansowanie.

Pismem z dnia 30.11.2015 r. Beneficjent wyjaśnił przyczynę braku progów zwalniających w dniu kontroli. Progi zwalniające na ul. Sienkiewicza zostały ponownie zamontowane 27 listopada br. Jako potwierdzenie dokumentacja fotograficzna ulicy po wykonaniu oznakowania pionowego i poziomego.

(przedmiotowe pismo w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

Protokołem częściowy technicznego odbioru robót z dnia 05.09.2014 r. – Komisja stwierdziła w protokole wykonanie robót zgodnie z zamówieniem i bez usterek. Faktura VAT nr F/000862/14 z dnia 08.09.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 396 202,38 zł, brutto: 487 328,93 zł.

Protokół technicznego odbioru robót z dnia 24.10.2014 r. – Komisja stwierdziła w protokole wykonanie zamówienia z usterkami (montaż progów zwalniających na ul. Reymonta i ul. Sienkiewicza) Ustalono termin usunięcia usterek na 3 listopada 2014 r.

Protokołem końcowy technicznego odbioru robót z dnia 03.11.2014 r. – Komisja stwierdziła w protokole wykonanie robót zgodnie z zamówieniem i bez usterek. Faktura VAT nr F/001008/14 z dnia 03.11.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 940 026,32 zł, brutto: 1 156 232,37 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 końcowym technicznego odbioru robót z dnia 03.11.2014 r.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT z dnia 22.12.2014 r., wartość 1 710 014,79 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 66 453,49 zł (tj. zamówienia uzupełniającego).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 24.07.2014 r.) – 30.11.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 36/66/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr KK.273.18.2014 z dnia 17.07.2014 r. – 15.10.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 05.12.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 36/66/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. (Aneks nr 1 z dnia 07.10.2014 r.)

Środki własne	821 781,30	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	821 780,00	zł
Razem	1 643 561,30	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	821 781,30	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	821 780,00	zł
Razem	1 643 561,30	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	821 781,30	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	821 780,00	zł
Razem	1 643 561,30	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 821 780,00 zł – wypłacona: **821 780,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa w sprawie partnerstwa w realizacji projektu w ramach NPPDL z dnia 26.09.2013 r. zobowiązała Partnera (Powiat Giżycki) do przekazania Gminie Wydminy pomocy finansowej na realizację przedmiotowego zadania w kwocie 40 000,00 zł. W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Giżycki na konto Gminy Wydminy dnia 12.12.2014 r. kwoty 40 000,00 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.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury VAT nr F/000862/14 z dnia 08.09.2014 r. oraz faktury VAT nr F/001008 /14 z dnia 03.11.2014 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 (z uwzględnieniem okoliczności opisanych w pkt III.3. i III.4. niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego). 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 36/66/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa obwodnicy od drogi wojewódzkiej nr 655 do drogi powiatowej nr 1706N 1714N - II Etap Modernizacja ulic zlokalizowanych przy Osiedlu Domków Jednorodzinnych w Wydminach - ulice Sienkiewicza, Reymonta i Konopnickiej oraz modernizacja ulicy Szkolnej traktu łączącego Osiedle z dworcem kolejowym w miejscowości Wydminy - Etap II” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMINSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki