

Olsztyn, 03.04. 2015 r.

CFE-V.805.1.2.2015

**Pan
Ireneusz Popiel
Burmistrz Ornety**

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 2/37/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja drogi gminnej 115516N łączącej drogi powiatowe 2744N i 2757N oraz odcinków tych dróg w Ornecie”, 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 Ornecie, ul. Plac Wolności 26, 11-130 Orneta, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Orneta.

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

Ireneusz Popiel – Burmistrz Ornety
Andrzej Gierlof – Zastępca Burmistrza Ornety
Natalia Brycka – Sekretarz Gminy
Anna Kich – Skarbnik Gminy

Jan Orłowski – Główny Specjalista ds. Inwestycji.

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

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.211.2015 z dnia 04.03.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Violetta Gąsiorowska, 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.0030.210.2015 z dnia 04.03.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 12.03.2015 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Modernizacja drogi gminnej 115516N łączącej drogi powiatowe 2744N i 2757N oraz odcinków tych dróg w Ornećie”
- 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 2/37/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:

1. 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 Spółka z o.o. ul. Olsztyńska 12, 11-100 Lidzbark Warm.	Umowa nr 272/8/ZP/2014 z dnia 09.05.2014 r., na realizację zadania pn. „Modernizacja drogi gminnej 115516N łączącej drogi powiatowe 2744N i 2757N oraz odcinków tych dróg w Ornećie”, Wartość umowy: 2 497 075,24 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 09.05.2014 r. zakończenie: 29.09.2014 r.	Dziennik Budowy nr 86/2014 wydany dnia 15.05.2014 r. (kanalizacja deszczowa) – rozpoczęcie zadania 02.06.2014 r. (pierwszy wpis) – zakończenie 16.09.2014 r. (ostatni wpis) Dziennik Budowy nr 1/2014 z dnia 14.05.2014 r. (roboty drogowe – prowadzony pomocniczo) – rozpoczęcie zadania 31.05.2014 r. (pierwszy wpis) – zakończenie 29.09.2014 r. (ostatni wpis)	Zgłoszenie budowy (roboty budowlane) z dnia 14.03.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim Decyzja Nr Or/81/2014 (kanalizacja deszczowa) z dnia 28.03.2014 r. wydana przez Starostę Lidzbarskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 14.05.2014 r.

2. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 272/8/ZP/2014 z dnia 09.05.2014 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka z o.o., ul. Olsztyńska 12, 11-100 Lidzbark Warmiński na realizację zadania pn. „Modernizacja drogi gminnej 115516N łączącej drogi powiatowe 2744N i 2757N oraz odcinków tych dróg w Ornecie” (wartość umowy: 2 497 075,24 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 08.04.2014 r. pod nr 118668-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 09.05.2014 r., oznaczenie sprawy ZP-271.6.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 157178-2014 z dnia 09.05.2014 r.

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

Wyboru dokonano spośród trzech 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.).

3. Kontrola zakresu rzeczowego

– Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowego odbioru robót z dnia 20.10.2014 r. – wartość odebranych robót: 2 497 075,24 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty wykonano zgodnie z zawartą umową z wykonawcą. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowego odbioru robót

- rozpoczęcie robót - 14.04.2014 r.
- zakończenie – 29.09.2014 r.
- rozpoczęcie procedury odbiorowej – 15.10.2014 r.
- zakończenie procedury odbiorowej – 20.10.2014 r.

Terminy realizacji zgodnie z :

Dziennik Budowy nr 86/2014 wydany dnia 15.05.2014 r. (kanalizacja deszczowa)

- rozpoczęcie robót – 02.06.2014 r.
- zakończenie – 16.09.2014 r.

Dziennik Budowy nr 1/2014 z dnia 14.05.2014 r. (roboty drogowe – prowadzony pomocniczo)

- rozpoczęcie robót – 31.05.2014 r.
- zakończenie – 29.09.2014 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 23.05.2014 r.) – 30.10.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 2/37/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.09.2014 r.

Według Aneksu nr 2 do umowy o dofinansowanie z dnia 25.11.2014 r. – 15.12.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 272/8/ZP/2014 z dnia 09.05.2014 r. – 29.09.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 04.12.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 23.05.2014 r.)

- Wykonanie nawierzchni, w tym: rozbiórki, podbudowy, krawężniki, obrzeża, chodniki
- Wykonanie zjazdów
- Wykonanie oznakowania poziomego
- Wykonanie oznakowania pionowego
- Montaż barier ochronnych
- Budowa progów zwalniających
- Budowa przejść dla pieszych
- Przebudowa skrzyżowań
- Budowa zatok autobusowych
- Kanalizacja deszczowa: roboty ziemne
- Kanalizacja deszczowa: roboty montażowe

4. 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. 800,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchnia, w tym: krawężniki, obrzeża, chodniki
- oznakowanie poziome (linie segregacyjne, osiowe i krawędziowe przerywane na jezdni),
- oznakowanie pionowe,
- bariery ochronne,
- progi zwalniające,
- przejścia dla pieszych ul. Dworcowa, Łącznikowa i Przemysłowa,
- skrzyżowania (ul. Dworcowa – ul. Łącznikowa, ul. Przemysłowa – ul. Łącznikowa),
- zatoki autobusowe (ul. Dworcowa – dworzec PKP/PKS),
- kanalizacja deszczowa (studnie rewizyjne).

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

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)
Brak różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru wykonanych robót – częściowy (budowa) z dnia 30.06.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową oraz SST, nie stwierdzono wad ani usterek. (wartość odebranych robót netto: 291 389,26 zł). Faktura Nr 95/14 z dnia 09.07.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 291 389,26 zł, brutto: 358 408,79 zł.

Protokół odbioru wykonanych robót – częściowy (budowa) z dnia 31.07.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową oraz SST, nie stwierdzono wad ani usterek. (wartość odebranych robót netto: 283 453,66 zł). Faktura Nr 112/14 z dnia 31.07.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 283 453,66 zł, brutto: 348 648,00 zł.

Protokół odbioru wykonanych robót – częściowy (budowa) z dnia 31.08.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową oraz SST, nie stwierdzono wad ani usterek. (wartość odebranych robót netto: 440 228,32 zł). Faktura Nr 134/14 z dnia 12.09.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 440 228,32 zł, brutto: 541 480,83 zł.

Protokół końcowego odbioru robót z dnia 20.10.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową. Faktura Nr 159/14 z dnia 21.10.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 015 071,23 zł, brutto: 1 248 537,62 zł.

Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 2 497 075,24 zł brutto.

Sporządzono do protokołu Załącznik Nr 1 - Wykaz wad i usterek
Według Załącznika Nr 1 usunięcie usterek do dnia 15.11.2014 r.

Protokół usunięcia wad i usterek z dnia 18.12.2014 r.

*(...) Wykonawca pismem z dnia 04.12.2014 r. zgłosił do odbioru usunięcia ww usterek.
Komisja potwierdza wymianę uszkodzonych krawężników i naprawę chodnika (...)
(kopie wszystkich protokołów odbioru w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak Nr T/187/14, z dnia 29.09.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem końcowego odbioru robót z dnia 20.10.2014 r., wykonanych w ramach projektu pn. „Modernizacja drogi gminnej 115516N łączącej drogi powiatowe 2744N i 2757N oraz odcinków tych dróg w Ornece” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 272/8/ZP/2014 z dnia 09.05.2014 r.

Pismem z dnia 13.11.2014 r. znak RIFP.7013.2.2013 Inwestor powiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Lidzbarku Warmińskim o zakończeniu budowy.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 13.10.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr 2014.557.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr RIFP/4.1/2014, z dnia 04.12.2014 r., wartość 794 226,34 zł.

Dokument OT nr RIFP/4.1.1/2014, z dnia 04.12.2014 r., wartość 724 907,21 zł.

Dokument OT nr RIFP/4.3/2014, z dnia 04.12.2014 r., wartość 165 820,34 zł.

Dokument OT nr RIFP/4.3.1/2014, z dnia 04.12.2014 r., wartość 270 956,92 zł.

Dokument OT nr RIFP/4.2/2014, z dnia 04.12.2014 r., wartość 214 451,56 zł.

Dokument OT nr RIFP/4.2.1/2014, z dnia 04.12.2014 r., wartość 377 547,58 zł.

Wartość środka trwałego 2 547 909,95 zł.

W dokumentach OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 50 834,71 zł (koszt nadzoru inwestorskiego, dokumentacja techniczna).

Finansowe rozliczenie końcowe zadania inwestycyjnego załączone do akt kontroli - kopii dokumentów OT.

I. Kontrola finansowa zadania

- Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 2/37/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r., Aneksu nr 1 z dnia 07.08.2014 r., Aneksu nr 2 z dnia 25.11.2014 r.,

Środki własne	1 248 538,24	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 248 537,00	zł
Razem	2 497 075,24	zł

1. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 248 538,24	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 248 537,00	zł
Razem	2 497 075,24	zł

2. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 248 538,24	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 248 537,00	zł
Razem	2 497 075,24	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 1 248 537,00 zł

Kwota dotacji wypłacona: **1 248 537,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie Nr OR.032.3.2013 z dnia 25.09.2013 r., Aneks do Porozumienia z dnia 27.09.2013 r. o wspólnej realizacji projektu „Modernizacja drogi gminnej 115516N łączącej drogi powiatowe 2744N i 2757N oraz odcinków tych dróg w Ornecie”, pomiędzy Powiatem Lidzbarskim a Gminą Orneta w sprawie przekazania dotacji celowej w kwocie **647 530,56 zł.** (25% wydatków na modernizację dróg przekazanych w zarządzanie).

Umowa nr OR.032.3.2013 z dnia 05.02.2014 r. potwierdzająca zapisy Porozumienia dotyczące dotacji celowej na kwotę 647 530,56 zł.

Potwierdzono dokonanie wpłaty z dnia 04.12.2014 r. na kwotę **581 594,23 zł.**, co stanowi 25% wydatków na modernizację dróg, zgodnie z pismem Gminy Orneta – rozliczeniem inwestycji wystosowanym do Zarządu Powiatu Lidzbarskiego z dnia 07.11.2014 r., znak sprawy RIFP.7013.2.2013.

(kopia dokumentacji potw. wpłatę ww. kwoty w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

II. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur nr 95/14 z dnia 09.07.2014 r., 112/14 z dnia 31.07.2014 r., 134/14 z dnia 12.09.2014 r. 159/14 z dnia 21.10.2014 r. z oryginałem dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.
2. Zmiana udziału finansowego partnera pozostała bez wpływu na spełnienie kryterium oceny merytorycznej pn. „współpraca partnerska” i pozycję wniosku na liście rankingowej.
3. 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.
4. 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 2/37/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja drogi gminnej 115516N łączącej drogi powiatowe 2744N i 2757N oraz odcinków tych dróg w Ornećce” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Mariusz Podziewski