

Olsztyn, 16 października 2015 r.

CFE-V.805.1.32.2015

Pan
Sławomir Wojciechowski
Wójt Gminy Szczytno

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 43/44/NPPDL/14 z dnia 09.10.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ciągu dróg: część ul. Mazurskiej – droga gminna 214036N – miasto Szczytno – oraz droga gminna 196020N miejscowość Lipowa Góra Wschodnia – Gmina Szczytno”, 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 Szczytno z siedzibą w Szczytnie, ul. Łomżyńska 3, 12-100 Szczytno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Szczytno.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Sławomir Wojciechowski – Wójt Gminy Szczytno
Jolanta Cielecka – 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.0030.893.2015 z dnia 31.08.2015 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.0030.892.2015 z dnia 31.08.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 21.09.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 6/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ciągu dróg: część ul. Mazurskiej – droga gminna 214036N – miasto Szczytno – oraz droga gminna 196020N miejscowość Lipowa Góra Wschodnia – Gmina Szczytno”
- 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 43/44/NPPDL/14 z dnia 09.10.2014 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
1) Skanska S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa	1) Umowa nr RR-ZPI.272.18.2014 z dnia 21.07.2014 r., - na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 196020N w miejscowości Lipowa Góra Wschodnia wraz z instalacjami infrastruktury technicznej – ETAP 1 – odcinek 1 km 0+000 – 1+622,60”. Wartość umowy: 1 912 650,00 zł brutto	1) Wg umowy: rozpoczęcie: - nie podano zakończenie: - do 17.10.2014 r.	1) Wg Dziennika Budowy Nr 308.2014 wydany 23.06.2014 r. rozpoczęcie: - 07.08.2014 r. zakończenie: - 03.11.2014 r.	1) Decyzja Nr Szn/134/13 pozwolenie na przebudowę skrzyżowania drogi gminnej z drogą krajową IGR-II.7840.3.159.2013 z dnia 23.09.2013 r. wydana przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego 2) Decyzja Nr I/486/13 pozwolenie na budowę Ab.6740.569.2013 z dnia 27.09.2013 r. wydana przez Starostę Szczytieńskiego 3) Decyzja Nr I/487/13 pozwolenie na budowę Ab.6740.583.2013 z dnia 27.09.2013 r. wydana przez Starostę Szczytieńskiego

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
2) Skanska S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa	2) Umowa nr RR-ZPI.272.19.2014 z dnia 20.08.2014 r., - na roboty budowlane uzupełniające polegające na – „Przebudowa drogi gminnej nr 196020N w miejscowości Lipowa Góra Wschodnia wraz z instalacjami infrastruktury technicznej oraz ul. Mazurskiej – droga gminna 214036N – miasto Szczytno – oraz droga gminna 196020N miejscowość Lipowa Góra Wschodnia – Gmina Szczytno Wartość umowy: 956 163,44 zł brutto	1) Wg umowy: rozpoczęcie: - nie podano zakończenie: - do 03.11.2014 r.	1) Wg Dziennika Budowy Nr 308.2014 wydany 23.06.2014 r. rozpoczęcie: - 07.08.2014 r. 1) Wg Dziennika Budowy Nr 397.2014 wydany 13.08.2014 r. zakończenie: - 03.11.2014 r.	1) Decyzja Nr Szn/134/13 pozwolenie na przebudowę skrzyżowania drogi gminnej z drogą krajową IGR-II.7840.3.159.2013 z dnia 23.09.2013 r. wydana przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego 2) Decyzja Nr I/486/13 pozwolenie na budowę Ab.6740.569.2013 z dnia 27.09.2013 r. wydana przez Starostę Szczycieńskiego 3) Decyzja Nr I/487/13 pozwolenie na budowę Ab.6740.583.2013 z dnia 27.09.2013 r. wydana przez Starostę Szczycieńskiego

Teren budowy dla zadania wynikającego z umowy nr RR-ZPI.272.18.2014 przekazano protokołem spisanim dnia 22.07.2014 r., a dla zadania wynikającego z umowy nr RR-ZPI.272.19.2014 dnia 1.09.2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr RR-ZPI.272.18.2014, z dnia 21.07.2014 r., zawarta z firmą **Skanska S.A.** z siedzibą w Warszawie, ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa (wartość umowy: 1 912 650,00 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 17.06.2014 r. pod nr 205044-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 21.07.2014 r., oznaczenie sprawy RR-ZPI 271.13.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 157853-2014 z dnia 21.07.2014 r.

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

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

Umowa nr RR-ZPI.272.19.2014, z dnia 20.08.2014 r., zawarta z firmą **Skanska S.A.** z siedzibą w Warszawie, ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa na roboty budowlane uzupełniające (wartość umowy: 956 163,44 zł brutto).

Postępowanie przeprowadzono w trybie (zamówienia z wolnej ręki) art. 67 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 – zaproszenie do negocjacji z 6.08.2014 r., ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy w BZP nr 174313-2014 z dnia 12.08.2014 r., protokół z negocjacji z 12.08.2014 r., ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane 20.08.2014 r. w BZP pod numerem 178621-2014, protokół z postępowania ZP-WR z dnia 20.08.2014 r. nr sprawy RR-ZPI.271.15.2014.

Stwierdza się, że wyżej wymienione umowy zostały zawarte, 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 wykonane na podstawie umowy nr RR-ZPI.272.18.2014 od wykonawcy Protokołem z dnia 28.10.2014 r. w sprawie odbioru końcowego inwestycji – wartość odebranych robót: 1 912 650,00 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Prace zostały wykonane w terminie zgodnie z zawartą umową. Komisja nie wnosi uwag do zakresu i jakości wykonanych robót.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowym odbioru robót:

- rozpoczęcie robót - 07.08.2014 r.
- zakończenie – 17.10.2014 r.

Komisja przyjęła roboty wykonane na podstawie umowy nr RR-ZPI.272.19.2014 od wykonawcy Protokołem z dnia 5.11.2014 r. w sprawie odbioru końcowego inwestycji – wartość odebranych robót: 956 163,44 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Prace zostały wykonane w terminie zgodnie z zawartą umową. Komisja nie wnosi uwag do zakresu i jakości wykonanych robót.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowym odbioru robót:

- rozpoczęcie robót - 10.09.2014 r.
- zakończenie – 03.11.2014 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 05.09.2014 r.) – 14.11.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 43/44/NPPDL/14 (aneks nr 2 z dnia 25.11.2014 r.) – 15.12.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr RR-ZPI.272.18.2014 z dnia 21.07.2014 r. – 17.10.2014 r.

Według umowy z wykonawcą na roboty uzupełniające nr RR-ZPI.272.19.2014 z dnia 20.08.2014 r. – 03.11.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 20.11.2014 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 05.09.2014 r.)

- Teren miasta Szczytno – branża drogowa
- Teren miasta Szczytno – branża sanitarna - kanalizacja deszczowa
- Teren miasta Szczytno i gminy Szczytno – branża elektryczna przebudowa kabla energetycznego n/n - kolizja
- Teren miasta Szczytno i gminy Szczytno – branża telekomunikacyjna przebudowa kabla optycznego – kolizja
- Teren gminy Szczytno – branża drogowa – roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne
- Teren gminy Szczytno – branża telekomunikacyjna przebudowa kabla – kolizja
- Teren gminy Szczytno – branża elektryczna przebudowa sieci – kolizja
- Teren gminy Szczytno – branża gazowa przebudowa sieci – kolizja
- Teren gminy Szczytno – odwodnienie
- Teren gminy Szczytno – podbudowa i nawierzchnie
- Teren gminy Szczytno – krawężniki i obrzeża
- Oznakowanie pionowe, poziome. Urządzenia bezpieczeństwa ruchu

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. 2 291,00 mb potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dróg:

- wybudowanie chodnika – na całym odcinku przebudowanych dróg,
- przebudowanie skrzyżowania z drogą krajową nr 58 w miejscowości Lipowa Góra Wschodnia,
- wykonanie oznakowania pionowego i poziomego,
- zamontowanie barier ochronnych ,
- wybudowanie 2 przejść dla pieszych,

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 z dnia 28.10.2014 r. w sprawie odbioru końcowego inwestycji. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: Faktura VAT nr 0003/08/14/D17375 z dnia 25.08.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 317 718,78 zł, brutto: 390 794,10 zł.; Faktura VAT nr 0001/10/14/D17375 z dnia 08.10.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 553 725,77 zł, brutto: 681 082,70 zł.; Faktura VAT nr 0001/11/14/D17375 z dnia 07.11.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 728 525,01 zł, brutto: 896 085,76 zł. oraz faktura korygująca nr 0006/11/14/D17375 z dnia 17.11.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: - 44 969,56 zł, brutto: - 55 312,56 zł.

Protokół z dnia 07.11.2014 r. w sprawie odbioru końcowego inwestycji – wykonania robót uzupełniających. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: Faktury VAT: nr 0002/11/14/D17375 z dnia 07.11.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 777 368,65 zł, brutto: 956 163,44 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak D17375/5004/ASF/83/2014, z dnia 03.11.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru. Oświadczenie kierownika budowy potwierdzające wykonanie robót zgodnie z dokumentacją z dnia 10.10.2014 r. Inwestor zawiadomił właściwe organy nadzoru budowlanego o zakończeniu budowy.

Inwestycja zakończona, przyjęta protokołami:

Protokół z dnia 28.10.2014 r. w sprawie odbioru końcowego inwestycji zgodnie z umową na realizację robót budowlanych nr RR-ZPI.272.18.2014 z dnia 21.07.2014 r.

Protokół z dnia 07.11.2014 r. w sprawie odbioru końcowego inwestycji zgodnie z umową na realizację robót budowlanych uzupełniających nr RR-ZPI.272.19.2014 z dnia 20.08.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 27.11.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2817.2014.2054 w Starostwie Powiatowym w Szczytnie.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 19/2014, z dnia 29.12.2014 r. oraz OT nr 36/2014, z dnia 31.12.2014 r., o łącznej wartości 2 966 911,43 zł.

W dokumentach OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 187 537,75 zł (tj. koszty dokumentacji projektowej, inspektora nadzoru inwestorskiego, robót budowlanych wykonanych na terenach, które w chwili składania wniosku o dofinansowanie nie były własnością Beneficjenta). Wyjaśnienie załączone do akt kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 43/44/NPPDL/14 z dnia 09.10.2014 r. (Aneks nr 1 z dnia 30.10.2014 r.)

Środki własne	1 389 687,68	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 389 686,00	zł
Razem	2 779 373,68	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 389 687,68	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 389 686,00	zł
Razem	2 779 373,68	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 389 687,68	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 389 686,00	zł
Razem	2 779 373,68	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 389 686,00 zł – wypłacona:
1 389 686,00 zł.

Udział finansowy partnera

Porozumienie w sprawie przekazania części uprawnień zarządcy drogi gminnej nr 214036N – ulicy Mazurskiej w Szczytnie zawarte 26.07.2013 r. pomiędzy Gminą Miejską Szczytno a Gminą Szczytno o wspólnej realizacji inwestycji polegającej na przebudowie drogi w ramach NPPDL – Etap II. Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój. W Aneksie Nr 1 z dnia 20.09.2013 r. do Porozumienia Międzygminnego z dnia 26.07.2013 r. określono wielkość środków niezbędną do zabezpieczenia przez Gminę Miejską Szczytno na pomoc finansową przy realizacji zadania Gminy Szczytno - 10 455,00 zł w roku 2013 i do 150 000,00 zł w roku 2014. Podstawę przekazania środków stanowiła Umowa nr RR.ZPI.272.19.1.2014 z dnia 3.09.2014 r. w sprawie dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 196020N w miejscowości Lipowa Góra Wschodnia wraz z instalacjami infrastruktury technicznej oraz ul. Mazurskiej – droga gminna 214036N – miasto Szczytno – oraz droga gminna 196020N miejscowość Lipowa Góra Wschodnia – Gmina Szczytno”, w której określono wkład Partnera w wysokości 102 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Miejską Szczytno na konto Gminy Szczytno dnia 01.12.2014 r. kwoty 102 000,00 zł.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

4. 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 nr 0003/08/14/D17375 z dnia 25.08.2014 r., faktury nr 0001/10/14/D17375 z dnia 08.10.2014 r., faktury nr 0001/11/14/D17375 z dnia 07.11.2014 r., faktury korygującej nr 0006/11/14/D17375 z dnia 17.11.2014 r. do faktury nr 0001/11/14/D17375 z dnia 07.11.2014 r., faktury nr 0002/11/14/D17375 z dnia 07.11.2014 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 43/44/NPPDL/14 z dnia 09.10.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ciągu dróg: część ul. Mazurskiej – droga gminna 214036N – miasto Szczytno – oraz droga gminna 196020N miejscowość Lipowa Góra Wschodnia – Gmina Szczytno” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem
Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grażyna Krüge
Grażyna Krüge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski