

Olsztyn, 13 sierpnia 2015 r.

CFE-V.805.1.26.2015

**Pan
Wojciech Dereszewski
Wójt Gminy Kurzętnik**

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 20/3/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych Tereszewo-Lipowiec oraz Mikołajki – Nowy Dwór – 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 Kurzętnik, z siedzibą ul. Grunwaldzka 39, 13-306 Kurzętnik, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Kurzętnik.

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

Wojciech Dereszewski – Wójt Gminy Kurzętnik

Teresa Łątkowska – Zastępca Wójta

Bożena Zaborowska – Skarbnik Gminy

Anna Karbowska – inspektor w Urzędzie Gminy w Kurzętniku

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.0030.757.2015 z dnia 16.07.2015 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.0030.756.2015 z dnia 16.07.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 23.07.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych Tereszewo-Lipowiec oraz Mikołajki – Nowy Dwór – 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 20/3/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 realizacji zadania wg dziennika budowy	Data i nr pozwolenia na budowę
Przedsiębiorstwo Drogowo-Budowlane Sp. z o.o. ul. Długa 27 87-300 Brodnica	Umowa OPRG.272.3.2014 z dnia 26.02.2014 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych Tereszewo-Lipowiec oraz Mikołajki – Nowy Dwór – etap II” Wartość umowy: 2 496 101,60 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: dzień przekazania placu budowy. zakończenie: 30.07.2014 r.	Dziennik Budowy nr 1/2014 Tom I wydany dnia 11.03.2014 r. - rozpoczęcie: 17.03.2014 r. - zakończenie: Dziennik Budowy nr 2/2014 Tom I wydany dnia 11.03.2014 r. – 30.07.2014 r.	Zgłoszenie budowy z dnia 12.08.2013 r. do Starosty Nowomiejskiego

Teren budowy przekazano dwoma protokołami spisanyymi 11.03.2014 r. (dla dwóch dróg objętych dofinansowanym zadaniem).

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr OPRG.272.3.2014 z dnia 26.02.2014 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Drogowo-Budowlane Sp. z o.o., ul. Długa 27, 87-300 Brodnica na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych Tereszewo - Lipowiec oraz Mikołajki – Nowy Dwór – etap II” (wartość umowy: 2 496 101,60 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 30.01.2014 r. pod nr 34810-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 26.02.2014 r., oznaczenie sprawy OPRG-271.3.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 68712-2014 z dnia 28.02.2014 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 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.

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 z dnia 04.08.2014 r. – wartość odebranych robót: 2 496 101,60 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty odebrano bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 04.08.2014 r.:

- rozpoczęcie robót - 11.03.2014 r.
- zakończenie – 30.07.2014 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 17.03.2014 r.)

Przebudowa drogi gminnej Tereszewo - Lipowiec

- Roboty przygotowawcze
- Przepust pod drogą
- Rowy
- Przepust pod zjazdami
- Zjazdy
- Jezdnia
- Progi zwalniające
- Chodnik
- Pobocze
- Oznakowanie
- Zatoki autobusowe
- Roboty wykończeniowe

Przebudowa drogi gminnej Mikołajki - Nowy Dwór – etap II

- Roboty przygotowawcze
- Jezdnia
- Zjazdy
- 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. 3 150,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawę stanu technicznego nawierzchni,
- poszerzenie pasa ruchu,
- wykonanie poboczy, rowów, usunięcie zakrzaceń,
- wybudowanie zatoki autobusowej,
- wybudowanie chodnika,
- wykonanie progu zwalniającego,
- wykonanie przejścia dla pieszych,
- ustawienie barier ochronnych,
- wykonanie oświetlenia przejścia dla pieszych i progu zwalniającego,
- wykonanie oznakowania poziomego i pionowego,
- wykonanie zjazdów

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 1/2014 z dnia 30.04.2014 r. Komisja stwierdziła wykonanie robót zgodnie z umową. Faktura VAT Nr FV0073/04/14 z dnia 30.04.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 436 987,78 zł, brutto: 537 494,97 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 2/2014 z dnia 30.04.2014 r. Komisja stwierdziła wykonanie robót zgodnie z umową. Faktura VAT Nr FV0074/04/14 z dnia 30.04.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 15 684,17 zł, brutto: 19 291,53 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 3/2014 z dnia 30.05.2014 r. Komisja stwierdziła wykonanie robót zgodnie z umową. Faktura VAT Nr FV0064/05/14 z dnia 30.05.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 575 484,43 zł, brutto: 707 845,85 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 4/2014 z dnia 30.05.2014 r. Komisja stwierdziła wykonanie robót zgodnie z umową. Faktura VAT Nr FV0065/05/14 z dnia 30.05.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 194 804,84 zł, brutto: 239 609,95 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 5/2014 z dnia 30.06.2014 r. Komisja stwierdziła wykonanie robót zgodnie z umową. Faktura VAT Nr FV0080/06/14 z dnia 30.06.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 258 112,44,17 zł, brutto: 317 478,30 zł.

Protokół odbioru częściowego Nr 6/2014 z dnia 30.06.2014 r. Komisja stwierdziła wykonanie robót zgodnie z umową. Faktura VAT Nr FV0081/06/14 z dnia 30.06.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 106 282,40 zł, brutto: 130 727,35 zł.

Protokół odbioru końcowego z dnia 04.08.2014 r. Komisja stwierdziła wykonanie robót zgodnie z umową (inwestycja nie posiada żadnych wad). Wartość całkowita wykonanych robót: 2 496 101,60 zł. Do protokołu wystawiono fakturę VAT Nr FV0009/08/14 z dnia 04.08.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 275 120,30 zł, brutto: 338 397,97 zł oraz fakturę VAT Nr 0010/08/14 z dnia 04.08.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 166 874,54 zł, brutto: 205 255,68 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 30.07.2014 r. poinformował Inwestora o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 04.08.2014 r. robót wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa dróg gminnych Tereszewo-Lipowiec oraz Mikołajki – Nowy Dwór – etap II” zgodnie z umową na wykonanie robót nr OPRG.272.3.2014 z dnia 26.02.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i wpisana do ewidencji państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego pod nr P.2812.2014.984 w dniu 30.09.2014 r. (droga gminna Tereszewo-Lipowiec) oraz pod nr P.2812.2014.890 w dniu 03.09.2014 r. (droga gminna Mikołajki-Nowy Dwór).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 20/2014, z dnia 18.09.2014 r., wartość 1 916 216,93 zł. (droga gminna Tereszewo-Lipowiec) oraz Dokument OT nr 19/2014, z dnia 18.09.2014 r., wartość 599 884,47 zł. (droga gminna Mikołajki-Nowy Dwór).

W dokumentach OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 19 999,80 zł (tj. koszt nadzoru inwestorskiego).

(kopie faktur za pełnienie nadzoru inwestorskiego w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 17.03.2014 r.) – 15.09.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 20/3/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 15.09.2014 r.

Według umowy z wykonawcą Nr OPRG.272.3.2014 z dnia 26.02.2014 r. – 30.07.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 01.09.2014 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 20/3NPPDL/14 z dnia 26.06.2014r.

Środki własne	1 248 051,60	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 248 050,00	zł
Razem	2 496 101,60	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 248 051,60	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 248 050,00	zł
Razem	2 496 101,60	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 248 051,60	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 248 050,00	zł
Razem	2 496 101,60	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 248 050,00 zł – wypłacona:
1 248 050,00 zł.

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 23.09.2013 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Powiat Nowomiejski Gminie Kurzętnik przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Nowomiejskiego) na kwotę nie wyższą niż 192 000,00 zł (stanowiącej nie więcej niż 6% wartości inwestycji). Po rozstrzygnięciu postępowania o zamówienie publiczne kwota pomocy finansowej od partnera Powiatu Nowomiejskiego, została ustalona Umową nr 48/2014 z dnia 01.04.2014 r. na 149 766,10 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Nowomiejski na konto Gminy Kurzętnik dnia 08.09.2014 r. na kwotę 149 766,10 zł.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

2. 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 FV0073/04/14 z dnia 30.04.2014 r. , Faktury VAT Nr FV0074/04/14 z dnia 30.04.2014 r., Faktury VAT Nr FV0064/05/14 z dnia 30.05.2014 r. , Faktury VAT Nr FV0065/05/14 z dnia 30.05.2014 r., Faktury VAT Nr FV0080/06/14 z dnia 30.06.2014 r. , Faktury VAT Nr FV0081/06/14 z dnia 30.06.2014 r., Faktury VAT Nr FV0009/08/14 z dnia 04.08.2014 r. , Faktury VAT Nr FV0010/08/14 z dnia 04.08.2014 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 20/3/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych Tereszewo – Lipowiec oraz Mikołajki – Nowy Dwór – etap II” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze./

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Marian Podziewski