

Olsztyn, 06 listopada 2015 r.

CFE-V.805.1.38.2015

Pan
Arkadiusz Dobek
Wójt Gminy Biskupiec

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 32/20/NPPDL/14 z dnia 26 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych: Rywałdzik – Mierzyn i Szwarcenowo – Wonna - Czachówki”, 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 Biskupiec z siedzibą w Biskupcu ul. Rynek 1, 13-340 Biskupiec, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Biskupiec.

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

Kazimierz Tomaszewski – Wójt Gminy Biskupiec do dnia 12.05.2014 r.

Krystyna Chylińska – pełniąca rolę Wójta Gminy od dnia 21.05.2014r. do dnia 30.11.2014 r.

Arkadiusz Dobek – Wójt Gminy Biskupiec od dnia 01.12.2014 r.

Ewa Posiadeł – Skarbnik Gminy

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1063.2015 z dnia 09.10.2015 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 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.0030.1064.2015 z dnia 09.10.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 20.10.2015 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych: Rywałdzik – Mierzyn i Szwarcenowo – Wonna - Czachówki”
- 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 32/20/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
Przedsiębiorstwo Drogowo-Budowlane Sp. z o.o. ul. Długa 27, 87-300 Brodnica	Umowa ZP 272.12.2014 z dnia 02.06.2014 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych: Rywałdzik - Mierzyn” i Szwarcenowo – Wonna – Czachówki” Wartość umowy: 5 771 308,50 zł brutto	Wg umowy: dla zadania podstawowego: -rozpoczęcie: (14 dni od podpisania umowy) -zakończenie: (cztery miesiące od podpisania umowy)	Dziennik Budowy nr 25/2014 z dnia 09.06.2014 - rozpoczęcie zadania: 13.06.2014 r. (pierwszy wpis) - zakończenie zadania: 17.10.2014 r. (ostatni wpis)	- Decyzja Nr 246/2013 z dnia 30.09.2013 r. Starosty Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim - Zgłoszenie do Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 23.09.2013 r.

Teren budowy przekazano protokołami spisanymi dnia 13.06.2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa Nr ZP.272.12.2014 z dnia 02.06.2014 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Drogowo-Budowlanym Sp. z o.o., ul. Długa 27, 87-300 Brodnica na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych: Rywałdzik – Mierzyn i Szwarcenowo – Wonna - Czachówki” (wartość umowy: 5 771 308,50 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 08.05.2014 r. pod nr 153992-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 03.06.2014 r., oznaczenie sprawy ZP.271.6.2014. (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 186120-2014 z dnia 03.06.2014 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.

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 zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych: Rywałdzik – Mierzyn i Szwarcenowo – Wonna - Czachówki” z dnia 26.06.2014 r. Łączna wartość odebranych robót wyniosła 5 771 308,50 zł brutto. Komisja stwierdza w Protokole: wykonane roboty są zgodnie z umową, SIWZ, dokumentacją techniczną, sztuką budowlaną, jakość wykonanych robót: bez uwag.

2. Terminy realizacji zgodnie z Dziennikiem Budowy:

- rozpoczęcie robót – 13.06.2014 r.
- zakończenie robót – 17.10.2014 r.

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 04.06.2014 r.).

- Roboty przygotowawcze, pomiarowe, rozbiórkowe – jezdnie
- Roboty ziemne, przepusty
- Elementy jezdni – krawężniki, obrzeża
- Podbudowy
- Nawierzchnie z asfaltobetonu
- Nawierzchnie z kostki betonowej
- Roboty wykończeniowe
- Oznakowanie i urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Przełożenie sieci wodociągowej w związku z kolizją

4. 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. 7 446,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wykonanie nawierzchni z kostki brukowej betonowej,
- wykonanie nawierzchni z asfaltu betonowego,

- wykonanie wjazdów,
- wykonanie chodnika,
- oznakowanie i urządzenia bezpieczeństwa ruchu,
- wykonanie zatoki autobusowej.

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 (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)
Nie stwierdza się różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu z dnia 21.10.2014 r. Faktura VAT nr FV0037/10/14 z dnia 21.10.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 4 692 120,73 zł, brutto: 5 771 308,50 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak: L.dz. 1646/2014 z dnia 17.10.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta: Protokółem odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu z dnia 21.10.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza dot. drogi Szwarcenowo, Wonna, Czachówki została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 28.11.2014 r. i zaewidencjonowana pod nr P.2812.2014.1229 oraz dot. drogi Rywałdzik została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 07.11.2014 r. i zaewidencjonowana pod nr P.2812.2014.1145 w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim.

Przyjęcie środka trwałego

Dokumenty OT nr 14/2014, z dnia 31.11.2014 r., wartość 2 891 607,50 zł.(przebudowa drogi gminnej Szwarcenowo – Wonna - Czachówki nr 180091N)

Dokument OT nr 15/2014 z dnia 27.11.2014 wartość 791 968,94 zł (przebudowa drogi gminnej Szwarcenowo-Wonna nr 180090N)

Dokument OT nr 16/2014 z dnia 27.11.2014 na wartość 2 302 323,45 zł (przebudowa drogi gminnej Rywałdzik – Mierzyn nr 180045N)

W dokumentach OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 214 591,39 zł obejmujące nadzór inwestorski, koszt projektu technicznego oraz pozostałe niezbędne do realizacji zadania pokryte ze środków własnych Beneficjenta.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 04.06.2014 r.) – 30.11.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 32/20/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.272.12.2014 z dnia 02.06.2014 r. – 02.10.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 18.11.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 32/20/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. i Aneksu nr 1 z dnia 05.08.2014 r.

Środki własne	2 885 655,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 885 655,00	zł
Razem	5 771 310,00	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	2 885 654,50	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 885 654,00	zł
Razem	5 771 308,50	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	2 885 654,50	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 885 654,00	zł
Razem	5 771 308,50	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 2 885 654,00 zł – wypłacona: **2 885 654,00 zł.**

Udział finansowy partnera

W Porozumieniu partnerskim zawartym dnia 23.09.2013 r. w sprawie określenia zasad dofinansowania przez Powiat Nowomiejski zadania inwestycyjnego pod nazwą „Przebudowa dróg gminnych: Rywałdzik – Mierzyn i Szwarcenowo – Wonna - Czachówki”, ustalono wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Nowomiejskiego) na kwotę 360 000,00 zł. W umowie z dnia 23.07.2014 r. strony ustaliły ostateczną kwotę wkładu finansowego partnera w wysokości 290 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Nowomiejski na konto Gminy Biskupiec dnia 31.10.2014 r. na kwotę 290 000,00 zł. *(kopia potwierdzenia operacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

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

Nie stwierdza się różnic.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury Nr FV0037/10/14 z dnia 21.10.2014 r. z oryginałem dokumentu 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 32/20//NPPDL/14 z dnia 26 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych: Rywałdzik – Mierzyn i Szwarcenowo – Wonna - Czachówki” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem
WZ. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Grażyna Kluge
Grażyna Kluge
WICEWÓJEWODA