

Olsztyn, 14.05, 2015 r.

CFE-V.805.1.7.2015

**Pan  
Tomasz Rafał Luto  
Burmistrz Gołdapi**

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 5/29/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1768N na odcinku miejscowości Rożyńsk Mały”, 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 Gołdap, Pl. Zwycięstwa 14, 19-500 Gołdap, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Gołdap.

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

Marek Miros – Burmistrz Gołdapi do dnia 30.11.2014 r.

Tomasz Rafał Luto – Burmistrz Gołdapi od dnia 01.12.2014 r.

Jacek Morzy – Zastępca Burmistrza Gołdapi

Krystyna Trzasko – Skarbnik Gminy Gołdap – do dnia 30.03.2015 r.

Piotr Komocki – Zastępca Skarbnika

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.317.2015 z dnia 02.04.2015 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.0030.316.2015 z dnia 02.04.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 09.04.2015 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1768N na odcinku miejscowości Rożyńsk Mały”
- 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 5/29/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**

<b>Nazwa wykonawcy</b>	<b>Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika budowy</b>	<b>Data i nr pozwolenia na budowę</b>
<b>Oleckie Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe Sp. z o.o.</b> ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko	Umowa nr WIK-ZP.272.8.2014 z dnia 06.05.2014 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1768N na odcinku miejscowości Rożyńsk Mały”  Wartość umowy: <b>698 931,24 zł brutto</b>	<b>Wg umowy:</b> rozpoczęcie: nie później niż 5 dni od protokolarnego przekazania terenu robót zakończenie: 28.08.2014 r.	Dziennik Budowy dla zadania prowadzony pomocniczo (brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy) rozpoczęcie: 09.05.2014 r. (pierwszy wpis) zakończenie: 28.08.2014 r. (ostatni wpis)	Zgłoszenie robót z dnia 26.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Gołdapi

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 6 maja 2014 r.

## II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr WIK-ZP.272.8.2014 z dnia 06.05.2014 r. , zawarta z Oleckim Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym Sp. z o.o. na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1768N na odcinku miejscowości Rożyńsk Mały” (wartość umowy: 698 931,24 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 31.03.2014 r. pod nr 68535-2014, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 122554 z dnia 10.04.2014 r. oraz ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 125928 z dnia 14.04.2014 r., protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia, oznaczenie sprawy: ZP-WIK.271.2.10.2014 z dnia 06.05.2014 r., (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 96713-2014 z dnia 06.05.2014 r.

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

Wyboru dokonano spośród pięciu 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 robót z dnia 04.09.2014 r. – wartość odebranych robót 698 931,24 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty wykonano zgodnie z dokumentacją projektową oraz wymogami Szczegółowych Dokumentacji Technicznych. Usterki nie stwierdzono.

Terminy realizacji zgodnie z Dziennikiem Budowy:

- rozpoczęcie robót - 09.05.2014 r.
- zakończenie – 28.08.2014 r.

### 2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 14.05.2014 r.) – 30.09.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 5/29/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.09.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr WIK-ZP.272.8.2014 z dnia 06.05.2014 r. – 28.08.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 09.09.2014 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 14.05.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze (pomiarowe, usunięcia zakrzaczeń, usunięcie humusu)
- Rozbiórki elementów ogrodzeń, dróg, przepustów
- Roboty ziemne (wykopy, nasypy)
- Ułożenie elementów ulic (krawężniki betonowe)
- Wykonanie przepustów pod zjazdami
- Przygotowanie podbudowy (profilowanie, ulepszenie)
- Wykonanie podbudowy (kruszywo łamane, beton cementowy)
- Ułożenie warstw wiążącej i ścieralnej z betonu asfaltowego
- Umocnienie skarp i wykonanie ścieków wód opadowych
- Wykonanie chodników i zjazdów z kostki betonowej
- Wykonanie oznakowania poziomego i pionowego.

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. 1 290,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawę stanu technicznego nawierzchni,
- wykonanie chodników,
- budowę zatok autobusowych (2 szt.),
- wykonanie rowów przydrożnych,
- wykonanie przepustów pod koroną drogi i zjazdami,
- budowę 5 przepustów z rur HDPE,
- wykonanie oznakowania pionowego,
- wykonanie oznakowania poziomego (przejścia 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 (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania) Nie stwierdza się różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru końcowego robót z dnia 04.09.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura VAT Nr 91 z dnia 04.09.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 568 236,78 zł, brutto: 698 931,24 zł. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 698 931,24 zł brutto.

## 7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak OPDM-II.1/145/2014, z dnia 28.08.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 04.09.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1768N na odcinku miejscowości Rożyńsk Mały” zgodnie z umową na wykonanie robót nr WIK-ZP.272.8.2014 z dnia 06.05.2014 r.

### Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 17.09.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2818.2014.320.

### Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr OT/II/10/2014, z dnia 03.10.2014 r., wartość 722 301,24 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 23 370,00 zł (tj. koszt nadzoru inwestorskiego i dokumentacji projektowej).

Specyfikacja na załączonych do akt kontroli kopii dokumentu OT oraz Wyjaśnieniu.

## IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 5/29/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. i Aneksu nr 1 do umowy z dnia 01.08.2014 r.

<b>Środki własne</b>	349 466,24	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	349 465,00	zł
<b>Razem</b>	698 931,24	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	349 466,24	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	349 465,00	zł
<b>Razem</b>	698 931,24	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	349 466,24	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	349 465,00	zł
<b>Razem</b>	698 931,24	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 349 465,00 zł – wypłacona: **349 465,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie partnerskie z dnia 26.09.2013 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Powiat Gołdapski Gminie Gołdap przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Gołdapskiego) na kwotę 10 000,00 zł. oraz Porozumienie w sprawie współpracy przy przebudowie drogi powiatowej Nr 1768N (droga woj. Nr 650 (Surminy - Rożyńsk Mały – Juchnajcie) od km4+640 do km5+930 z dnia 24.09.2013 r. zawarte z Gminą Banie Mazurskie. Przedmiotem Porozumienia jest sfinansowanie przez Gminę Banie Mazurskie kosztów ustawienia tablicy informacyjnej przy wybudowanej drodze.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Gołdapski na konto Gminy Gołdap dnia 06.10.2014 r. na kwotę 10 000,00 zł. oraz umieszczenie tablicy informacyjnej przez Gminę Banie Mazurskie.

*(kopia wyciągu oraz fotografia tablicy informacyjnej 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 VAT Nr 91 z dnia 04.09.2014 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 5/29/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1768N na odcinku miejscowości Rożyńsk Mały” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWÓDZKA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Maria Podziewski