

Olsztyn, <sup>M</sup> września 2015 r.

CFE-V.805.1.30.2015

**Pan  
Tomasz Waruszewski  
Wójt Gminy Nowe Miasto Lubawskie**

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 21/58/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I”, 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 Nowe Miasto Lubawskie z siedzibą w Mszanowie, ul. Podleśna 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Nowe Miasto Lubawskie.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:  
Tomasz Waruszewski – Wójt Gminy Nowe Miasto Lubawskie  
Joanna Artuszevska – Skarbnik Gminy  
Stanisław Bielecki - Kierownik Referatu ds. Inwestycji i Rozwoju  
Marcin Buliński - Inspektor w Referacie ds. Inwestycji i Rozwoju  
Beata Widźgowska – Inspektor ds. zamówień publicznych

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.0030.835.2015 z dnia 05.08.2015 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.0030.836.2015 z dnia 05.08.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 14.08.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I”
- 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 21/58/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**

##### **Zadanie nr 1**

<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>Spółdzielnia Kółek Rolniczych w Rybnie</b> , ul. Lubawska 25, 13-220 Rybno	Umowa nr ZP.271.1.3.2014 z dnia 18.03.2014 r., na realizację zadania pn. „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I” kanalizacja deszczowa – odwodnienie.  Wartość umowy: <b>276 014,40 zł brutto</b>	<u>Wg umowy:</u> rozpoczęcie: - do 7 dni licząc od 01.04.2014 r. zakończenie: - do 15.05.2014 r.	Wg Dziennika Budowy Nr 20/2014 tom I wydany 1.04.2014 r. rozpoczęcie: - 26.03.2014 r. zakończenie: - 15.09.2014 r.	Decyzja o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej nr AB6740.32.2013 z dnia 16.09.2013 r. wydana przez Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim

## Zadanie nr 2

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 Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Laskowicka 3, 86-100 Świecie	Umowa nr ZP.271.1.6.2014 z dnia 24.04.2014 r., na realizację zadania pn. „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I” budowa jezdni wraz z chodnikami i zjazdami.  Wartość umowy: <b>2 254 491,05 zł brutto</b>	Wg umowy: rozpoczęcie: - do 05.05.2014 r. zakończenie: - do 15.09.2014 r.	Wg Dziennika Budowy Nr 20/2014 tom I wydany 1.04.2014 r. rozpoczęcie: - 26.05.2014 r. zakończenie: - 15.09.2014 r.	Decyzja o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej nr AB6740.32.2013 z dnia 16.09.2013 r. wydana przez Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia: 26.05.2014 r.

## II. Sposób wyłonienia wykonawców

Beneficjent dopuścił możliwość składania ofert częściowych.

Zadanie nr 1 – „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I” - Kanalizacja deszczowa – odwodnienie.

Umowa nr ZP.271.1.3.2014, z dnia 18.03.2014 r., zawarta z firmą **Spółdzielnia Kółek Rolniczych w Rybnie**, ul. Lubawska 25, 13-220 Rybno na wykonanie odwodnienia (wartość umowy: 276 014,40 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 20.02.2014 r. pod nr 60812-2014 (zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 12.03.2014 r. w części dotyczącej zadania nr 2 i 3), protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 18.03.2014 r., oznaczenie sprawy ZP.271.1.3.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 90436-2014 z dnia 18.03.2014 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 7 ofert, z czego 2 dotyczące zadania nr 1 „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I” kanalizacja deszczowa – odwodnienie, pozostałych 5 dotyczących zadania nr 2 i 3, dla których postępowanie unieważniono. 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.

Zadanie nr 2 „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I” jezdni, poszerzenie skrzyżowań, zatoki.

Umowa nr ZP.271.1.6.2014, z dnia 24.04.2014 r., zawarta z firmą **Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. w Świeciu**, ul. Laskowicka 3, 86-100 Świecie na budowę jezdni wraz z chodnikami i zjazdami (wartość umowy: 2 254 491,05 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 01.04.2014 r. pod nr 109938-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 24.04.2014 r., oznaczenie sprawy ZP.271.1.6.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 139140-2014 z dnia 24.04.2014 r.

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

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

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

##### Zadanie nr 1

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru robót dnia 02.06.2014 r. (Sprostowanie do protokołu odbioru robót z dnia 3.12.2014 r. dotyczące daty odbioru) – wartość odebranych robót: 276 014,40 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty zostały wykonane na ogólną ocenę: dobry, zgodnie z warunkami pozwolenia na budowę, dokumentacją budowlaną i umową nr ZP.271.1.3.2014 z dnia 18.03.2014 r. Jakość wykonanych robót jest dobra. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowym odbioru robót:

- rozpoczęcie robót - nie podano terminu
- zakończenie – 15.05.2014 r.

##### Zadanie nr 2

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowego odbioru robót dnia 26.09.2014 r. – wartość odebranych robót: nie podano wartości. Komisja stwierdza w protokole: Roboty zostały wykonane w zakresie zgodnym z umową nr ZP.271.1.6.2014 z dnia 24.04.2014 r. Jakość wykonanych robót jest dobra. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowym odbioru robót:

- rozpoczęcie robót - nie podano terminu
- zakończenie – nie podano terminu

#### 2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 02.05.2014 r.) – 30.12.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 21/58/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.12.2014 r.

Według umowy nr ZP.271.1.3.2014 z wykonawcą zadania 1: z dnia 18.03.2014 r. – 15.05.2014 r.

Według umowy nr ZP.271.1.6.2014 z wykonawcą zadania 2: z dnia 24.04.2014 r. – 15.09.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 29.10.2014 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 02.05.2014 r.)

- Remonty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne
- Kanalizacja deszczowa
- Remont po wybudowaniu kanalizacji deszczowej, ustawieniu wypustów ulicznych, studni rewizyjnych
- Remont wglębny - miejsca remontów zostaną uzgodnione wspólnie z inspektorem nadzoru
- Jezdnia, poszerzenie skrzyżowania, zatoki
- Chodniki
- Zjazd do posesji z kostki betonowej
- Wykończenia

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. 1977,00 mb potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dróg:

- wybudowanie chodnika – azyl dla pieszych,
- wybudowanie progu zwalniającego (na początku drogi w miejscowości Bratian),
- wybudowanie 1 zatoki autobusowej w miejscowości Bratian,
- wybudowanie przejść dla pieszych,
- zamontowanie barier ochronnych,
- zamontowanie lamp oświetleniowych,
- wykonanie oznakowania poziomego,
- wykonanie oznakowania pionowego,
- przebudowa skrzyżowania drogi nr 181030N ul. Grunwaldzka i drogi gminnej nr 181034N ul. Kościelna (rozdzielenie kierunków ruchu drogowego).

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:

#### Zadanie nr 1

Protokół odbioru robót z dnia 02.06.2014 r. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie

z protokołem końcowym odbioru robót: Faktura VAT nr 7/J/14 z dnia 02.06.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 224 401,95 zł, brutto: 276 014,40 zł.

#### Zadanie nr 2

Protokół końcowego odbioru robót z dnia 26.09.2014 r. Komisja potwierdziła prawidłowe wykonanie robót, nie stwierdzono wad ani usterek. Całkowita wartość odebranych robót: Faktury VAT: nr FV/DZT/14/0139 z dnia 04.09.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 916 459,78 zł, brutto: 1 127 245,53 zł. oraz nr FV/DZT/14/0157 z dnia 01.10.2014 r. - wartość dokumentu (faktury) netto: 916 459,77 zł, brutto: 1 127 245,52 zł.

#### 7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zadania nr 1 pismem Ldz. 13/14, z dnia 30.05.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Wykonawca zadania nr 2 pismem znak PBDiM-14-318/IX/2014, z dnia 15.09.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta protokołami:

Zadanie nr 1 - Protokołem odbioru robót z dnia 02.06.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – etap I” zgodnie z umową na realizację robót budowlanych nr ZP.271.1.3.2014 z dnia 18.03.2014 r.

Zadanie nr 2 - Protokołem końcowego odbioru robót z dnia 26.09.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – etap I” zgodnie z umową na realizację robót budowlanych nr ZP.271.1.6.2014 z dnia 24.04.2014 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 29.09.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2812.2014.972 w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim.

#### Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 34/2014, z dnia 09.12.2014 r., wartość 2 619 710,05 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 89 204,60 zł (tj. nadzór inwestorski, projekt budowlany, odszkodowania za nieruchomości gruntową, podział działek, ogrodzenie przy drodze Bratian - Kaczek). Wyjaśnienie załączone do akt kontroli.

#### IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 21/58/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. (Aneks nr 1 z dnia 19.08.2014 r.)

<b>Środki własne</b>	1 705 505,45	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	825 000,00	zł
<b>Razem</b>	<b>2 530 505,45</b>	<b>zł</b>

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	<b>1 705 505,45</b>	<b>zł</b>
<b>Środki inne</b>	<b>0,00</b>	<b>zł</b>
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	<b>825 000,00</b>	<b>zł</b>
<b>Razem</b>	<b>2 530 505,45</b>	<b>zł</b>

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	<b>1 705 505,45</b>	<b>zł</b>
<b>Środki inne</b>	<b>0,00</b>	<b>zł</b>
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	<b>825 000,00</b>	<b>zł</b>
<b>Razem</b>	<b>2 530 505,45</b>	<b>zł</b>

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 825 000,00 zł – wypłacona: **825 000,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska zawarta dnia 23 września 2013 r. w Nowym Mieście Lubawskim pomiędzy Powiatem Nowomiejskim a Gminą Nowe Miasto Lubawskie o pomocy finansowej z przeznaczeniem na realizację zadania „Budowa drogi gminnej Bratian-Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I”, w której określono pomoc finansową Partnera (Powiatu Nowomiejskiego) w wysokości nie większej niż 5% wartości inwestycji, tj. nie wyższej niż 82 500 zł. Umowa zawarta dnia 24 czerwca 2014 r. pomiędzy Powiatem Nowomiejskim a Gminą Nowe Miasto Lubawskie o udzielenie przez Powiat w 2014 r. Gminie dotacji celowej ze środków budżetu powiatu w wysokości 127 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Budowa drogi gminnej Bratian-Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I”.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Nowomiejski na konto Gminy Nowe Miasto Lubawskie dnia 21.10.2014 r. kwoty 127 000 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 VAT nr 7/J/14 z dnia 02.06.2014 r., faktury VAT nr FV/DZT/14/0139 z dnia 04.09.2014 r., faktury VAT nr FV/DZT/14/0157 z dnia 01.10.2014 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 21/58/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa drogi gminnej Bratian – Kaczek oraz ulic osiedlowych w miejscowości Bratian – Etap I” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z pozdrowieniem  
/ p. Województwo Woiwództwo - Kierownik  
G. J. J. J.  
G. J. J. J.