

Olsztyn, 3 grudnia 2015 r.

CFE-V.805.1.41.2015

Pan
Jarosław Wiesław Kuczyński
Wójt Gminy Wieliczki

Stosownie do art. 47 i 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 34/9/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa drogi nr 1840N Jelitki – Kleszczewo – Puchówka na odcinku Kleszczewo - Puchówka”, 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 Wieliczki z siedzibą w Wieliczkach, ul. Lipowa 53, 19-404 Wieliczki, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Wieliczki.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Jarosław Wiesław Kuczyński – Wójt Gminy Wieliczki
Wiesława Dowejko – 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.0030.1144.2015 z dnia 03.11.2015 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.0030.1145.2015 z dnia 03.11.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 09.11.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 5/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Budowa drogi nr 1840N Jelitki – Kleszczewo – Puchówka na odcinku Kleszczewo - Puchówka”
- 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 34/9/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 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
Oleckie Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe Spółka z o.o. ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko	Umowa nr 1/06/2014/D z dnia 02.06.2014 r., na realizację zadania pn. „Budowa drogi nr 1840N Jelitki – Kleszczewo – Puchówka na odcinku Kleszczewo - Puchówka” Wartość umowy: 739 549,88 zł brutto	Wg umowy: -rozpoczęcie: po protokolarnym przejęciu placu budowy -zakończenie: 30.09.2014 r.	Dziennik Budowy nr AB/1/14/D wydany dnia 06.06.2014 -rozpoczęcie: 14.07.2014 r. - zakończenie: 30.09.2014 r.	Decyzja nr 3 z dnia 23.09.2013 r. , znak AB.673.3.2013 Starosty Oleckiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 03.06.2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa Nr 1/06/2014/D z dnia 02.06.2014 r., zawarta z Oleckim Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym Spółka z o.o. z siedzibą w Olecku, ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko na realizację zadania pn. „Budowa drogi nr 1840N Jelitki – Kleszczewo – Puchówka na odcinku Kleszczewo - Puchówka” (wartość umowy: 739 549,88 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 06.05.2014 r. pod nr 150648-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 22.05.2014 r., oznaczenie sprawy G.I.7021-3.1.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 185264-2014 z dnia 02.06.2014 r.

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

Wyboru dokonano spośród czterech 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 nr 1/10/2014/D z dnia 17.10.2014 r. w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku. Zgodnie z protokołem roboty zostały wykonane w okresie od 14.07.2014 r. do 30.09.2014 r.

Komisja potwierdziła wykonanie robót zgodnie z normami, dokumentacją projektową oraz warunkami technicznymi ich wykonania. Komisja przyjęła roboty od Wykonawcy bez uwag.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 06.06.2014 r.).

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne i odwodnienie korpusu drogowego
- Podbudowa i nawierzchnia
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu

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. 1484 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- Wykonanie rowów i przepustów
- Wykonanie nowej nawierzchni jezdni
- Wybudowanie pętli autobusowej

- Wykonanie oznakowania pionowego

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 końcowego z dnia 17.10.2014 r. Protokół potwierdza wykonanie robót zgodnie z umową na roboty budowlane, normami i dokumentacją projektową oraz zapisami w Dzienniku Budowy. Wartość odebranych robót wyniosła 739 549,88 zł. Na podstawie protokołu wystawiona została Faktura VAT nr 127 z dnia 17.10.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 601 260,07 zł, brutto: 739 549,89 zł. Zgodnie z fakturą korygującą nr 9 z dnia 20.11.2014 wykonawca zwrócił kwotę 0,01 zł dnia 21.11.2014 r.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak: OPDM-II.1./166/2014 z dnia 30.09.2014r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestor zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Olecku o zakończeniu budowy 18.11.2014 r.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku z dnia 17.10.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i wpisana do ewidencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego pod nr P.2813.2014.646 w dniu 29.10.2014 r.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr18/2014 z dnia 21.11.2014 r., wartość 793 492,87 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 53 942,99 zł (tj. nadzór inwestorski i dokumentacja projektowa).

Uchwałą nr 13/139/14/IV z dnia 03.03.2014r. Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego nadał przedmiotowej drodze gminnej numer 142021N.

Kopie dokumentów załączono do akt kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 06.06.2014 r.) – 30.10.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 34/9/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 r., Aneks nr 2 z 25.11.2014r. do umowy – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą Nr 1/06/2014/D z dnia 02.06.2014 r. – 30.09.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 28.11.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 34/9/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 r., Aneksu nr 1 z dnia 01.08.2014 r.

Środki własne	369 775,88	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	369 774,00	zł
Razem	739 549,88	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	369 775,89	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	369 774,00	zł
Razem	739 549,89	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	369 775,88	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	369 774,00	zł
Razem	739 549,88	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 369 774,00 zł – wypłacona:
369 774,00 zł.

Udział Partnera w realizacji zadania został określony w:

- Umowie Nr WF.3153.10.2013 z dnia 20 września 2013 r. zawartej z Powiatem Oleckim. Na mocy umowy Powiat zobowiązał się udzielić Gminie Wieliczki pomocy rzeczowej o wartości 41 642,99 zł w postaci dokumentacji projektowej dotyczącej inwestycji stanowiącej przedmiot zadania. Wartość przekazanej pomocy ujęto w dokumencie OT Nr 18/2014 z dnia 21.11.2014 r. oraz Ewidencji środków trwałych(nr inwentarzowy 2-22-220).

- Umowie Nr WF.3153.9.2013 z dnia 20 września 2013 r. zawartej z Powiatem Oleckim. Na mocy umowy Powiat zobowiązał się udzielić Gminie Wieliczki pomocy finansowej w kwocie 254 955,14 zł na realizację zadania. Ostateczną kwotę wsparcia finansowego przez Partnera ustaliła Umowa Nr WF.032.4.2014 z dnia 31 lipca 2014 r. Zgodnie z ww. umową Powiat zobowiązał się przekazać Gminie Wieliczki kwotę 191 037,94 zł na realizację inwestycji drogowej objętej wnioskiem o dofinansowanie z budżetu państwa.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty kwoty 191 037,94 zł w dniu 26.09.2014 r. przez Powiat Olecki na konto Gminy Wieliczki, zgodnie z zawartą umową partnerską.
(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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 127 z dnia 17.10.2014r., 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 34/9/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa drogi nr 1840N Jelitki – Kleszczewo – Puchówka na odcinku Kleszczewo - Puchówka” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z pozostaniem
WZ. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Grażyna Kluge
Grażyna Kluge
VICEWOJEWODA