

Olsztyn, 24.08.2015 r.

CFE-V.805.1.28.2015

**Pani  
Otolia Siemieniec  
Burmistrz Mrągowo**

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 40/40/NPPDL/14 z dnia 04.08.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa odcinka drogi łączącej os. Mazurskie z Zachodnią Obwodnicą miasta Mrągowo - Etap I”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miejskim w Mrągowie z siedzibą przy ul. Królewieckiej 60 A, 11-700 Mrągowo, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miasta Mrągowo.

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

Otolia Siemieniec – Burmistrz Mrągowo

Aneta Romanowska – Skarbnik Miasta

Tomasz Witkowicz – Zastępca Burmistrza

Karol Walinowicz – kierownik referatu Planowania Przestrzennego, Budownictwa i Inwestycji w Urzędzie Miejskim w Mrągowie,

Tomasz Wrzosek – inspektor w referacie Planowania Przestrzennego, Budownictwa i Inwestycji w Urzędzie Miejskim w Mrągowie.

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

Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki w oddziale rozwoju regionalnego Wydziału 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.0030.783.2015 z dnia 31.07.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

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 - członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.784.2015 z dnia 31.07.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 03.08.2015 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Budowa odcinka drogi łączącej os. Mazurskie z Zachodnią Obwodnicą miasta Mrągowa - 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 40/40/NPPDL/14 z dnia 04.08.2014 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>
Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Mostowych „OSTRADA” Sp. z o.o. z siedzibą ul. Lokalna 2, 07-410 Ostrołęka	Umowa nr OPZ.271.7.2014 z dnia 21.07.2014 r.  Wartość robót objętych dofinansowaniem w ramach zadania wynikająca z umowy: <b>1 682 488,83 zł brutto</b>	Wg umowy: - rozpoczęcie: 21.07.2014 r. - zakończenie: 31.10.2014 r.	Dziennik Budowy Nr 229 wydany 09.07.2014 r. Tom I i II - rozpoczęcie zadania 25.07.2014 r. - zakończenie 17.12.2014 r.	Decyzja Nr 353/2013/Mrg z dnia 27.09.2013 r. Starosty Mrągowskiego

Teren do wykonania robót przekazano protokołem spisany dnia 25 lipca 2014 r.

#### **II. Sposób wyłonienia wykonawców**

Umowa nr OPZ.271.7.2014 z dnia 21.07.2014 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo-Mostowych „OSTRADA” Sp. z o.o., na realizację zadania pn.: „Budowa odcinka drogi łączącej os. Mazurskie z Zachodnią Obwodnicą miasta Mrągowa - Etap I” i „Przebudowa ulic na os. Mazurskim w Mrągowie” (wartość robót objętych dofinansowaniem w ramach zadania wynikająca z umowy: 1 682 488,83 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 20.06.2014 r. pod nr 132561-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 04.07.2014 r., oznaczenie sprawy OPZ.271.7.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 242990-2014 z dnia 21.07.2014 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.

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 1/2014 końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 23.12.2014 r. – wartość odebranych robót: 1 682 488,83 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole że przedmiot umowy nie został zakończony w terminie określonym w umowie (naliczono karę umowną - nota księgową - w wys. 40 379,76 zł). Roboty budowlane objęte przedmiotem umowy zostały zakończone. Na podstawie przeprowadzonych badań dla warstwy ścieralnej nie uzyskano wymaganych wyników zagęszczenia i wolnych przestrzeni; stwierdzono wadę, co w chwili oddania inwestycji nie nadawało się do usunięcia ze względu na warunki atmosferyczne. Wada umożliwia użytkowanie obiektu i nie wpływa bezpośrednio na uzyskany efekt w wyniku realizacji projektu. Zamawiający odebrał przedmiot umowy od Wykonawcy obniżając odpowiednio wynagrodzenie o kwotę 15 746,98 zł brutto wyliczoną zgodnie ze specyfikacją techniczną.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru ostatecznego:

- rozpoczęcie robót - 21.07.2014 r.
- zakończenie - 15.12.2014 r.

#### **2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 07.08.2014 r.)**

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulicy
- Przebudowa kolizji sieci elektroenergetycznej
- Oświetlenie uliczne
- Kanalizacja deszczowa
- Sieć wodociągowa - koszt niekwalifikowany
- Remont sieci wodociągowej - koszt niekwalifikowany
- Gospodarka szatą roślinną

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. 388,40 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- odwodnienie drogi,
- oświetlenie drogowe,
- wykonanie nawierzchni bitumicznej
- wykonanie chodników z kostki betonowej brukowej,
- wykonanie ścieżki rowerowej,
- oznakowanie z przejściami dla pieszych oraz rowerzystów,

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)  
Nie stwierdza się różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół Nr 1/2014 końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 23.12.2014 r. – wartość odebranych robót: 1 682 488,83 zł brutto. Faktura VAT Nr RD/0207/2014 z dnia 23.12.2014 r.– wartość robót wg faktury netto: 1 355 074,67 zł, brutto: 1 666 741,84 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Inwestor złożył Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Mrągowie dnia 29.12.2014 r.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokółem Nr 1/2014 końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 23.12.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz zaewidencjonowana w dniu 18.12.2014 r. pod nr P.2810.2014.972 w Starostwie Powiatowym w Mrągowie.

Przyjęcie środka trwałego

Zestawienie dokumentów OT

lp	Numer OT	Data przyjęcia środka trwałego	Nazwa środka trwałego	Wartość nabycia środka trwałego w zł
1	OT/7436	31.12.2014	Łącznik os. Mazurskie-Zachodnia Obwodnica Mrągowa - droga	1 095 091,53
2	OT/7437	31.12.2014	Łącznik os. Mazurskie-Zachodnia Obwodnica Mrągowa - kanalizacja deszczowa	368 909,50
3	OT/7438	31.12.2014	Łącznik os. Mazurskie-Zachodnia Obwodnica Mrągowa - oświetlenie uliczne	59 478,46
4	OT/7439	31.12.2014	Łącznik os. Mazurskie-Zachodnia Obwodnica Mrągowa- droga - sieć elektroenergetyczna	110 858,66
Razem wartość nabycia środków trwałych				<b>1 634 338,15</b>

Rozliczenie końcowe zadania opiewa na kwotę 3 523 700,30 zł w której ujęte są poniesione koszty kwalifikowane i niekwalifikowane wydatkowane przez Gminę Miasto Mrągowo ze środków własnych. Wyjaśnienie w powyższej sprawie załączono do dokumentacji z kontroli.

#### IV. Kontrola finansowa zadania

##### 1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 07.08.2014 r.) – 28.11.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 40/40/NPPDL/14 (aneks nr 1 z dnia 08.10.2014 r., aneks nr 2 z dnia 25.11.2014 r.) – 15.12.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr OPZ.271.7.2014 z dnia 21.07.2014 r., – 31.10.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 31.12.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

##### 2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 40/40/NPPDL/14 z dnia 04.08.2014 r. (aneks nr 1 z dnia 08.10.2014 r.)

<b>Środki własne</b>	1 119 398,34	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	841 244,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 960 642,34</b>	zł

##### 3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	913 280,57	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	813 181,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 726 461,57</b>	zł

##### 4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	913 280,57	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	813 181,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 726 461,57</b>	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 841 244,00 zł, wypłacona: **813 181,00 zł.**

### Udział finansowy partnera

Porozumienie z dnia 27.09.2013 r. pomiędzy Gminą Miasta Mrągowo a Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Mrągowie, z siedzibą w Mrągowie, Os. Mazurskie 1A, 11-700 Mrągowo w sprawie wykonania nowej sieci wodociągowej oraz przebudowy istniejącej sieci wodociągowej i wykonania kanalizacji sanitarnej jako wkład rzeczowy w realizację zadania. W trakcie kontroli przedstawiony został dokument OT Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Mrągowie potwierdzający wykonanie sieci wodociągowej na kontrolowanym odcinku drogi, a tym samym potwierdza zobowiązanie Zakładu Wodociągów i Kanalizacji wobec Gminy Miejskiej.

Umowa partnerska zawarta w dniu 19.09.2013 r. pomiędzy Gminą Miasta Mrągowo a Powiatem Mrągowym zobowiązała Powiat do wsparcia finansowego Miasta w wysokości 80 000,00 zł w realizacji zadania. Umowa zawarta w dniu 22.09.2014 r. pomiędzy Gminą Miasta Mrągowo a Powiatem Mrągowym w sprawie udzielenia pomocy finansowej potwierdza zobowiązanie Powiatu wobec Gminy Miejskiej przyjęte w umowie z dnia 19.09.2013 r.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty 80 000,00 zł, przez Powiat Mrągowski na konto Miasta Mrągowo w dniu 21.10.2014 r.

*(kopia wyciągu bankowego w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

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

Zakres finansowy zadania określony we wniosku aplikacyjnym uległ zmniejszeniu z uwagi na:

1/ obniżenie wynagrodzenia wykonawcy o kwotę 15 746,98 zł brutto wyliczoną zgodnie ze specyfikacją techniczną w związku ze stwierdzeniem wady warstwy ściernalnej potwierdzonej badaniami laboratoryjnymi. W chwili oddania inwestycji stwierdzona wada nie nadawała się do usunięcia ze względu na warunki atmosferyczne. Wada umożliwiała użytkowanie obiektu i nie wpływała bezpośrednio na uzyskany efekt w wyniku realizacji zadania.

2/ naliczenie kary umownej w wys. 40 379,76 zł. z przyczyny niedotrzymania terminu wykonania robót określonego w umowie.

### **V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę**

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych wymienionych w pkt III.5. 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 40/40/NPPDL/14 z dnia 04.08.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa odcinka drogi łączącej os. Mazurskie z Zachodnią Obwodnicą miasta Mrągowa - Etap I”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

~~WOJEWÓDZA  
WARMIŃSKI  
Marian Polzeczka~~