

Olsztyn, 2 września 2019 r.

IGR-XII.805.1.17.2019

**Pan**  
**Robert Malinowski**  
**Wójt Gminy Łukta**

Stosownie do art. 46 oraz 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 i § 10 umowy nr 19/56/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019*, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

#### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy w Łukcie, ul. Mazurska 2, 14-105 Łukta w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Łukta.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:  
Robert Malinowski – Wójt Gminy Łukta  
Elżbieta Langowska – Skarbnik Gminy Łukta

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 16/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.557.2019 z dnia 06.06.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Marcin Sikorski, kierownik Oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 37/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.558.2019 z dnia 06.06.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 07.06.2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Urzędu Gminy Łukta pod pozycją 2/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta”
- okres objęty kontrolą : rok 2018

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 44 ustawy z 23 października 2018 r. o Funduszu Dróg Samorządowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2161, 2383) i art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 19/56/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 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
<b>STRABAG Sp. z o.o.</b> , z siedzibą ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków	Umowa nr <b>GT.272.21.2018</b> z dnia 02.03.2018r., na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta” Wartość umowy: <b>1 301 604,84 zł brutto</b>	Wg umowy: rozpoczęcie: od dnia podpisania umowy zakończenie: 4 miesiące od dnia podpisania umowy <b>01.07.2018 r.</b>	<u>Dziennik Budowy</u> Nr <u>3/2018</u> , założony dnia 08.03.2016 r. - pierwszy wpis 14.03.2018 r. - zakończenie 06.06.2018r. (Dziennik budowy prowadzony pomocniczo)	<u>Zgłoszenie o przystąpieniu do wykonywania robót budowlanych</u> nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 07.09.2017 r.

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania terenu budowy z dnia 02.03.2018 r.

## II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr GT.272.21.2018 z dnia 02.03.2018 r., zawarta z firmą STRABAG Sp. z o.o., z siedzibą ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta”.

(wartość robót według umowy: 1 301 604,84 zł brutto).

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi:

- Ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 15.01.2018 r., nr ogłoszenia 505368-N-2018,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 09.03.2018 r., oznaczenie sprawy GT.271.3.2018 (druk ZP-PN),
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500049681-N-2018 z 07.03.2018 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły trzy oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających warunki, kryteria oceny zostały określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ).

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. 2017 r., poz. 2077, z późn. zm.).

### **III. Kontrola zakresu rzeczowego**

#### **1. Data rozpoczęcia i zakończenia**

Protokołem z dnia 14.06.2018 r. odbioru końcowego robót: „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta”, Komisja przyjęła roboty od wykonawcy.

Roboty zgłoszono do odbioru dnia 06.06.2018 r. (data wpływu pisma 06.06.2018 r.)

Wartość odebranych robót 1 301 604,84 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z:

Dziennikiem Budowy Nr 3/2016 z 05.05.2016 r.

- zakończenie – 06.06.2018 r.

#### **2. Rozliczenie realizacji zadania**

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

- według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 28.03.2018 r.) – grudzień 2018 r.

- według umowy z wykonawcą: 01.07.2018 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 31.12.2018 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 28.03.2018r.)**

- roboty przygotowawcze,
- rowy drogowe,
- roboty konstrukcyjne i nawierzchniowe drogi,
- skrzyżowanie z DW 530 dz. Nr 399/2,
- pobocza gruntowe szerokości 0,75 m
- odwodnienie przy świetlicy,
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu barieroporęcz U-11b, 2x10m,
- roboty wykończeniowe.

#### **4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli**

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, łączna długość remontowanej drogi wyniosła 1 864 mb.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót

- wykonanie nowej nawierzchni drogi (łącznie 1 864,00 mb),
- zjazdów

- odwodnienia pasa drogowego (rowy),
- oznakowanie poziome, pionowe i elementy bezpieczeństwa ruchu.

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)

W wyniku oględzin ustalono, co następuje:

- wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół z dnia 14.06.2018 r. końcowego odbioru robót: „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr GT.272.21.2018 z dnia 02.03.2018 r. Zakończenie robót z dnia 06.06.2018 r.

Wartość odebranych robót wyniosła 1 301 604,84 zł brutto.

Faktura Nr 3991800017 z dnia 29.06.2018 r. – wartość robót z faktury netto: 1 058 215,32 zł, brutto: **1 301 604,84 zł**.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 06.06.2018 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego zadania „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta”.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 14.06.2018 r. w ramach projektu pn. „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr GT.272.21.2018 z dnia 02.03.2018 r.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT z dnia 31.12.2018 r., wartość 1 340 964,84 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem w wysokości 39 360,00 zł, związane z wykonaniem dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz nadzorem inwestorskim.

Oświadczenie do OT zawiera wyszczególnienie kosztów.

(kopia dokumentu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

#### IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 19/56/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r.,

<b>Środki własne</b>	720 482,84	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	581 122,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 301 604,84</b>	<b>zł</b>

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	720 482,84	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	581 122,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 301 604,84</b>	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	720 482,84	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	581 122,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 301 604,84</b>	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 581 122,00 zł, wypłacona: **581 122,00 zł**.

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

**Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.**

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

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury wymienionej w pkt III.6. niniejszego wystąpienia 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 19/56/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Remont drogi gminnej Nr 152011N do miejscowości Komorowo, Gmina Łukta”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMINSKO-MAZURSKI  
*Artur Chojecki*

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Infrastruktury, Geodezji  
i Rolnictwa

*Beata Fortynawska*

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

*Jolanta Warzycka*