

IGR-XII.805.1.34.2019

**Pani
Teresa Chrostowska
Wójt Gminy Purda**

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 42/69/PRGiPID/18 z 24.07.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej we wsi Trėkus”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019*, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Purda, z siedzibą 11-030 Purda 19, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Purda.

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

- Piotr Płoski - Wójt Gminy Purda do dnia 23.11.2018 r.
- Teresa Chrostowska Wójt Gminy Purda od dnia 23.11.2018 r.
- Paulina Popławska - Skarbnik Gminy Purda do dnia 14.01.2019 r.
- Wioletta Gil – Skarbnik Gminy Purda od 14.01.2019 r. do 20.05.2019 r.
- Lucyna Balukiewicz – Skarbnik Gminy Purda od dnia 20.05.2019 r.

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.0030.886.2019 z 18.09.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Violetta Gąsiorowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 17/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.887.2019 z 18.09.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **24 września 2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Gminy Purda pod pozycją 17/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej we wsi Trękus”,
- okres objęty kontrolą: rok 2018.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie 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 Nr 42/69/PRGiPID/18 z 24.07.2018 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 zgłoszenia
OLENDER Tomasz Olender, ul. Bolesława Chrobrego 14, 12-100, Szczytno	Umowa nr ZP.271.43.2018 z 19.11.2018 r., Wartość robót wg. umowy: 496 000,00 zł brutto.	Wg umowy: — rozpoczęcie 19.11.2018 r. — zakończenie 17.12.2018 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika budowy	Zgłoszenie robót budowlanych L.dz.10733 z 08.09.2017 r. do Starosty Olsztyńskiego

Teren budowy przekazano protokołem w dniu 19.11.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP.271.43.2018 z 19.11.2018 r., zawarta z przedsiębiorstwem OLENDER, Tomasz Olender ul. Bolesława Chrobrego 14, 12-100 Szczytno., na wykonanie zadania pod nazwą: „Przebudowa drogi gminnej we wsi Trękus” (wartość robót według umowy: 496 000,00 zł brutto).

Wykonawca wybrany został w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki według procedury o której mowa w art.66 ust.1 w związku z art.67 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. -Prawo zamówień publicznych
Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych 22.11.2018 r. pod nr 500279641-N-2018. Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia sporządzony został 22.11.2018 r. nr sprawy ZP.271.43.2018.

W okresie wcześniejszym przeprowadzono sześć postępowań w trybie przetargu nieograniczonego. Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi:

- postępowanie I

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 22.06.2018 r., nr 578030-N-2018,
- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 30.07.2018 r., oznaczenie sprawy ZP.271.18.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 30.07.2018 r. nr 500179586-N-2018

W trakcie postępowania złożono jedną ofertę, której wartość znacznie przekraczała kwotę, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Postępowanie unieważnione na podstawie art.93 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

- postępowanie II

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 13.07.2018 r., nr 589134-N-2018,
- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 02.08.2018 r., oznaczenie sprawy ZP.271.21.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 30.07.2018 r. nr 500179800-N-2018

W trakcie postępowania nie złożono żadnej oferty. Postępowanie zostało unieważnione art.93 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

- postępowanie III

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 22.08.2018 r., nr 607407-N-2018,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o udzieleniu zamówienia opublikowane 31.08.2018 r., nr 500209712-N-2018.
- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 11.09.2018 r., oznaczenie sprawy ZP.271.28.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 11.09.2018 r. nr 500217252-N-2018

W trakcie postępowania nie złożono żadnej oferty. Postępowanie zostało unieważnione art.93 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

- postępowanie IV

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 01.08.2018 r., nr 597250-N-2018,
- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 03.09.2018 r., oznaczenie sprawy ZP.271.26.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 03.09.2018 r. nr 500210072-N-2018

W trakcie postępowania złożono dwie oferty, których wartość znacznie przekraczała kwotę, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Postępowanie unieważnione na podstawie art.93 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

- postępowanie V

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 01.10.2018 r., nr 629776-N-2018,

- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 19.10.2018 r., oznaczenie sprawy ZP.271.32.2018 (druk ZP-PN),

- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 17.10.2018 r. nr 500249719-N-2018

W trakcie postępowania nie złożono żadnej oferty. Postępowanie zostało unieważnione art.93 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

- postępowanie VI

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 17.10.2018 r., nr 637782-N-2018,

- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 09.11.2018 r., oznaczenie sprawy ZP.271.36.2018 (druk ZP-PN),

- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 05.11.2018 r. nr 500264121-N-2018

W trakcie postępowania nie złożono żadnej oferty. Postępowanie zostało unieważnione art.93 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

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.

- Protokół przekazania terenu i placu budowy dla wykonawcy robót spisany w dniu 19.11.2018 r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie drogi gminnej we wsi Trękus.

- Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania, pismem z 14.12.2018 r. Sporządzono 17.12.2018 r. Protokół technicznego odbioru robót. Komisja odbierająca roboty dokonała oględzin wykonanych robót, stwierdzając ich zgodność z zamówieniem. W odebranych robotach nie stwierdzono usterek. Wartość całkowita odebranych robót wyniosła brutto 496 000,00 zł.

- Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą
rozpoczęcie robót: 19.11.2018 r. (data przekazania placu budowy)

- zakończenie: 17.12.2018 r. (data protokołu odbioru)

- Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru

- rozpoczęcie robót: 19.11.2018 r. (data przekazania placu budowy)

- zakończenie: 14.12.2018 r. (zgłoszenie robót do odbioru przez wykonawcę).

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania.

- 1) roboty przygotowawcze,
- 2) roboty ziemne,
- 3) podbudowy,
- 4) nawierzchnie,
- 5) roboty wykończeniowe,
- 6) urządzenia bezpieczeństwa ruchu,
- 7) elementy ulic,
- 8) pomiar powykonawczy.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania.

Długość odcinka drogi gminnej 375 mb.. na podstawie dokumentacji.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi:

- nawierzchnia drogi z kostki betonowej,
- zjazdy,
- odwodnienie, rowy,
- przepusty
- oznakowanie pionowe i poziome,
- pobocze gruntowe.

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 technicznego odbioru robót sporządzony 17.12.2018 r. Wartość odebranych robót wynosi 496 000,00 zł, faktura VAT nr 29/2018 z 17.12.2018 r. na kwotę brutto - 496 000,00 zł, przelew z rachunku z terminem dokonania operacji 20.12.2018 r. w wysokości - 496 000,00 zł

6. Aktualny stan inwestycji.

Termin realizacji zadania.

Wykonawca zgłosił pismem do odbioru końcowego wykonanie zadania w dniu 14.12.2018 r. Inwestycja przyjęta Protokołem końcowym robót wymienionym w pkt. 5.

Dokumentacja geodezyjna.

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w Starostwie Powiatowym w Olsztynie 25.09.2019 r. zarejestrowana pod nr GD-PODGiK.6642.1.4998.2018.

(Kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Dokument OT

Dnia 31.12.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 719, na łączną kwotę 497 599,00 zł. W kwocie tej ujęto koszty w wysokości 1 599,00 zł poniesione ze środków własnych Gminy Purda związane z wykonaniem tablicy informacyjnej dotyczącej oznakowania zadania.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 42/69/PRGiPID/18 z 24.07.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	248 280,61	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	248 279,00	zł
Razem	496 559,61	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji w zakresie wydatków kwalifikowanych..

Środki własne	248 000,00	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	248 000,00	zł
Razem	496 000,00	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	248 000,00	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	248 000,00	zł
Razem	496 000,00	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 248 279,00 zł, wypłacona: **248 000,00 zł**. Ostatnie płatności wykonano – 20.12.2018 r.

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

Różnica zakresu finansowego tj., zmniejszenie kwoty dotacji o 279,00 zł, wynika obniżenia całkowitych kosztów robót budowlanych. W wyniku postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki wybrany Wykonawca oszacował wartość robót, tym samym wartość zadania, na kwotę niższą, niż zakładano pierwotnie.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury wymienionej jak wyżej (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 i § 10 umowy 42/69/PRGiPID/18 z 24.07.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej we wsi Trękus” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojccki

DYREKTOR
Wydziału Inżynierii, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Werzycka

