

IGR-XII.805.348.4.2019

Pan
Wojciech Dereszewski
Wójt Gminy Kurzętnik

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; t.j. Dz. U. 2020, poz. 224), w związku § 8 i § 9 umowy Nr 28/2019/B/226 z 25.09.2019 r., aneks nr 1 z 4.12.2019 r., dotyczącego zadania pn. „Przebudowa mostu drogowego w Kurzętniku, ul. Hunta - Dworcowa na rzece Drwęcy” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dawniej Fundusz Dróg Samorządowych), przekazuję Panu Wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Gminie Kurzętnik, ul. Grunwaldzka 39, 13-306 Kurzętnik, w zakresie realizacji zadania Wnioskodawcy – Gminy Kurzętnik.

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

Wójta Gminy – Pan Wojciech Dereszewski.
Skarbnika Gminy – Pani Bożena Zaborowska.

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

- 1) Bożena Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości, Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego Olsztynie, legitymacja służbowa nr 38/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,
– przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.256.2021 z 11.06.2021 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
- 2) Dariusza Ptak – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 15/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,
– członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.225.2021 z 11.06.2021 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 25.06.2021 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 1/2021.

Zakres kontroli:

- sposób i terminowość wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie, mając na uwadze postanowienia przedmiotowej umowy z uwzględnieniem w szczególności zapisów art. 28 ust. 7, art. 30 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (tekst jedn.: Dz.U. z 2021 r., poz. 1122),
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania, oraz termin oddania do użytkowania zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- okres objęty kontrolą: 25.09.2019 r. do 25.10.2020 r.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Sposób i terminowość wykonania zadania

Zgodnie z aktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dawniej Fundusz Dróg Samorządowych) nr 226/FDS/2019 z 12.11.2019 r. Wnioskodawca zaplanował przebudowę mostu drogowego w Kurzętniku, ul. Hunta - Dworcowa na rzece Drwęcy. Określając długość 69,35 m przebudowanego mostu wraz z dojazdami.

Wskazując wykonanie zadania w sposób niżej przedstawiony:

etap I – budowa tymczasowej kładki technologicznej,

etap II - budowa stałej kładki pieszo-rowerowej,

etap III – rozbiórka istniejącego mostu i budowa nowego:

a) dojazdy,

b) umocnienie brzegów rzeki,

nakreślając termin realizacji zadania od 25.10.2019 r. do 25.10.2020 r.

Umowa o udzielenie dofinansowania nr 28/2019/B/226 z 25.09.2019 r., aneks nr 1 z 4.12.2019 r. wskazała termin realizacji zadania od 25.10.2019 r. do 25.10.2020 r.

Termin wykonania zadania wg:

- protokół przekazania terenu i placu budowy dla Wykonawcy spisany 25.10.2019 r.,
- według dziennika budowy nr 16/2018: tom I wydany 11.01.2018 r., tom II wydany 21.04.2020 r. wpis dot.: rozpoczęcia budowy dokonano w dniu 28.10.2019 r., potwierdzenie gotowości do odbioru końcowego 7.10.2020 r.
- protokołu odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji z 15.10.2020 r. – w dniu 15.10.2020 r.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lubawskim 16.10.2020 r. (znak: PINB.IK.70032-3.21.2020) zaświadcza o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu co do możliwości użytkowania obiektu oraz wskazuje na możliwość przystąpienia do użytkowania przedmiotowego obiektu.

Wobec powyższego stwierdza się, że Wnioskodawca wykonał zadanie w terminie (dokumenty w aktach kontroli).

II. Prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania

II.1. Gmina Kurzętnik w odpowiedzi na ogłoszony przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego nabór wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Funduszu Dróg Samorządowych (obecnie Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) złożyła w dniu 15.04.20219 r. wniosek o dofinansowanie zadania „Przebudowa mostu drogowego w Kurzętniku, ul. Hunta - Dworcowa na rzece Drwęcy”. Planując cele, które dotyczyły spełnienia:

- bezpośredniego dojazdu do drogi powiatowej nr 1319N Nowe Miasto Lubawskie - Kaługa oraz łączenie się bezpośrednio z drogą krajową 15,
- funkcji strategicznej jako jednego łącznika Kurzętnika Górnego z Kurzętnikiem Dolnym,
- dojazdu mieszkańców do ośrodków gospodarczych i usługowych oraz wszystkich instytucji publicznych zlokalizowanych w msc. Kurzętnik,
- funkcjonowania transportu zbiorowego: PKS, autobusy szkolne, busy.

Zadanie gminy zostało umieszczone na liście zadań przyjętych do dofinansowania w ramach Funduszu Dróg Samorządowych pod poz. 144.

Umowę o udzielenie dofinansowania nr 28/2019/B/226 Wojewoda Warmińsko-Mazurski z Wnioskodawcą podpisał 25.09.2019 r.

II.2. Gmina Kurzętnik zawarła w dniu 25.10.2019 r, umowę na roboty budowlane nr IRG.272.56.2019 z Wykonawcą „MOST Sp. z o. o., ul. Kujawska 51 A, 81-862 Sopot” (wartość robót według umowy: 4 914.336,65 zł brutto).

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wnioskodawca przedłożył dokumenty między innymi:

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 09.08.2019 r., nr 584881-N-2019,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z 29.08.2019 r., nr 540180920-N-2019
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 29.10.2019 r., oznaczenie sprawy IRG.271.56.2019 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 29.10.2019 r. nr 510231145-N-2019.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Wyboru dokonano spośród ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena – 60 punktów ,
- okres rękojmi za wady i gwarancji – 40 punktów.

Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę o łącznej punktacji 100, Wykonawcy robót budowlanych wskazanego powyżej.

Stwierdza się, że Wnioskodawca wywiązał się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 7 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

Wyboru na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad zadaniem, Gmina Kurzętnik dokonała w dniu 24.10.2019 r. na podstawie § 4 Zarządzenia Nr 23/2014 z 30.05.2014 r., w sprawie: ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro. W dniu 18.10.2019 r. przeprowadzono rozpoznanie cenowe dla zamówień o wartości powyżej 15 000,00 zł netto a nieprzekraczające 14 000 euro zapraszając do udziału w postępowaniu trzech potencjalnych wykonawców.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zawarto 25.10.2019 r. umowę nr IRG.272.70.2019 z „Pracownią drogową Grzegorz Drzycimski”, ul. Dąbrowskiego 48/15, 14-200 Iława. Określając wynagrodzenie na wartość 39 360,00 zł brutto - zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z 24.10.2019 r., znak: IRG: 271.70.2019.

II.3.1. W świetle wniosku o dofinansowanie zadania (aktualizacja z 12.11.2019 r.) harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania pkt 10 elementy i rodzaj zadania oraz jego koszt kształtują się następująco;

Lp.	Elementy i rodzaje zadania	Koszt kwalifikowany	Koszt niekwalifikowany
1.	etap I budowa tymczasowej kładki technologicznej	501 297,94	0,00
2.	etap II budowa stałej kładki pieszo-rowerowej	1 424 217,28	0,00
3.	etap III rozbiórka istniejącego mostu i budowa nowego	1 722 108,82	0,00
4.	dojazdy	311 881,54	0,00
5	umocnienie brzegów rzeki	334 831,07	0,00
	Razem roboty budowlane:	4 294 336,65	

6.	inspektor nadzoru	39 360,00	0,00
7.	Tablica informacyjna	200,00	0,00
	Ogółem wartość całkowita zadania:	4 333 896,65	

II.3.2. Wartość odebranych robót budowlanych wg protokołu odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji z 15.10.2020 r. wynosi 4 914 336,65 zł – zgodna z umową na roboty budowlane nr IRG.272.56.2019 z 25.10.2019 r. Komisja stwierdziła, że inwestycja odpowiada przeznaczeniu i jest gotowa do użytkowania (eksploatacji).

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 25.06.2021 r. na miejscu realizacji zadania, która również potwierdziła wywiązanie się Gminy z obowiązku zainstalowania dwóch tablic informacyjnych, wskazujących o realizacji zadania z udziałem środków funduszu. Określając nazwę funduszu, nazwę zadania kwotę udzielonego dofinansowania. (protokół z oględzin z 25.06.2021 r w aktach dokumentacji kontrolnej).

II.3.3. Gmina za wykonanie przedmiotu zamówienia wypłaciła dla Wykonawcy wynagrodzenie, które przedstawia poniżej zestawienie:

Lp.	Nr faktury data wystawienia i tytuł	Kwota (zł)	Kwota kwalifikowana	Kwota środków dofinansowania	Kwota środków własnych	Kwota niekwalifikowana	Data opłacenia faktury
1.	067/KURZĘTN IK/19/FVS z 18.12.2019 za roboty budowlane okres od 15.10.2019 r. do 18.12.2019 r.	943 664,24	754 726,56	652 793,66	101 932,90	188,937,68	30.12.2019r.
2.	001/KURZĘTN IK/20/FVS z 5.02.2020 za roboty budowlane okres od 19.12.2019 r. do 05.02.2020 r.	698 744,75	698 744,75	698 744,75	0,00	0,00	09.03.2020r.

3.	016/KURZĘTN IK/20/FVS z 11.05.2020 za roboty budowlane okres od 06.02.2020 r. do 11.05.2020 r.	1 179 880,86	948 344,20	948 344,20	0,00	231 536,66	2.06.2020r.
4.	031/KURZĘTN IK/20/FVS z 10.07.2020 za roboty budowlane okres od 12.05.2020 r. do 10.07.2020 r.	1 338 768,71	1 236 627,27	492 001,00	744 626,27	102 141,44	11.08.2020r.
5.	054/KURZĘTN IK/20/FVS z 15.10.2020 za roboty budowlane okres od 11.07.2020 r. do 15.10.2020 r.	753 278,09	655 893,87	0,00	655 893,87	97 384,22	21.10.2020r.
	Razem roboty budowlane:	4 914 336,65	4 294 336,65	2 791 883,61	1 502 453,04	620 000,00	
6.	5/12/2019 z 18.12.2019 r. – inspektor nadzoru	19 680,00	19 680,00	19 680,00	-	-	30.12.2019r.
7.	3/10/2019 z 15.10.2019 r. – inspektor nadzoru	19 680,00	19 680,00	-	19 680,00	-	21.10.2020r.
8.	08/08/2020 z 7.08.2020 r. – tablica informacyjna	200,00	200,00	-	200,00	-	13.08.2020r.

Ogółem wartość całkowita zadania:	4 953 896,65	4 333 896,65	2 811 563,61	1 522 333,04	620 000,00	
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	--

Wyżej wymienione faktury zawierają adnotacje dotyczące:

- sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym,
- sprawdzenia pod względem merytorycznym,
- zatwierdzenia do wypłaty,
- klasyfikacji budżetowej,
- stwierdzenie zgodności faktury z wykonaniem usługi (wskazanie trybu zamówienia publicznego, numeru umowy, będącej podstawą wykonania usługi),
- ze wskazaniem na dofinansowania ze środków funduszu na podstawie umowy nr 28/2019/B/226 z 25.09.2019 r. zawartej z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim z podziałem na wydatki kwalifikowane, niekwalifikowane, kary umowne,
- źródeł finansowania wydatków kwalifikowanych po odjęciu kar umownych dofinansowanie z Funduszu i środki własne.

Dokument OT – środek trwały

Dnia 31.12.2020 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr 13/2020 zadania pn. „Przebudowa mostu drogowego w Kurzętniku, ul. Hunta – dworcowa na rzece Drwęcy” na wartość nabycia lub wytworzenia 5 266 694,26 zł.

W oświadczeniu z dnia 24.06.2021 r. Skarbnik Gminy (dokument w aktach kontroli) stwierdza, że w łącznej wartości zadania 5 266 694,26 zł, znajdują się koszty nie objęte dofinansowaniem o wartości łącznej 312 797,61 zł które dotyczą:

- opinii o stanie technicznym,
- dokumentacji techniczno-projektowej,
- dokumentacji technicznej oświetlenia,
- robót dodatkowych.

II.3.4. Źródła finansowania zadania wg zawartej umowy z Wojewodą nr 28/2019/B/226 z 25.09.2019 r., aneks nr 1 z 4.12.2019 r., w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia tabela poniżej:

Środki własne	1 522 333,04	zł
Dofinansowanie RFRD (dawniej FDS)	2 811 563,61	zł
Razem	4 333 896,65	zł

2. Źródła finansowania wg rozliczenia dofinansowania z dnia 28.10.2020 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia się w następująco:

Środki własne	1 522 333,04	zł
Dofinansowanie z RFRD (dawniej FDS)	2 811 563,61	zł
Razem	4 333 896,65	zł

3. Zweryfikowane finansowanie zadania po przeprowadzonej kontroli w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia się w następująco:

Środki własne	1 522 333,04	zł
Dofinansowanie RFRD (dawniej FDS)	2 811 563,61	zł
Razem	4 333 896,65	zł

Nie stwierdzono różnic między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania.

Gmina Kurzętnik wywiązała się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 6 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg w brzmieniu „rozliczenie dofinansowania nie może być dłuższe niż 60 dni, w którym dokonana została ostatnia płatność związana z dofinansowaniem zadania” składając rozliczenie dofinansowania w dniu 27.10.2020 r. (ostatnia płatność - 21.10.2020 r.).

III. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem przedłożone przez Gminę, będące w aktach sprawy Wojewody stanowiące podstawę wypłacenia i rozliczenia dofinansowania z oryginałem dokumentu.
2. Kontrola dokumentów przedłożonych w siedzibie u Wnioskodawcy oraz oględziny na miejscu realizacji zadania potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością zwrotu środków otrzymanych z funduszu.
3. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane w aspekcie prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania.

4. Potwierdza się osiągnięcie zaplanowanych celów określonych we wniosku o udzielenie dofinansowania, tj.:
- bezpośredniego dojazdu do drogi powiatowej nr 1319N Nowe Miasto Lubawskie - Kaługa oraz łączenie się bezpośrednio z drogą krajową 15,
 - funkcji strategicznej jako jednego łącznika Kurzętnika Górnego z Kurzętnikiem Dolnym,
 - dojazdu mieszkańców do ośrodków gospodarczych i usługowych oraz wszystkich instytucji publicznych zlokalizowanych w msc. Kurzętnik,
 - funkcjonowania transportu zbiorowego: PKS, autobusy szkolne, busy.

Pouczenie:

Stosownie do art. 40, art. 41 ust. 1, art. 42 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2019/B/226 z 25.09.2019 r., aneks nr 1 z 4.12.2019 r., o udzielenie dofinansowania zadania pn.: „Przebudowa mostu drogowego w Kurzętniku, ul. Hunta - Dworcowa na rzece Drwęcy” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


WOJEWÓDZA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

