

Olsztyn, 7.11.2019 r.

Pan
Marek Dominiak
Burmistrz Gminy Bisztynek

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 i § 10 umowy nr 36/60/PRGiPID/18 z 8.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Rozbudowa ul. Słonecznej w Bisztyнку, odcinek od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 594 w kierunku ul. Obwodowej na dł. 335 mb z budową nowych miejsc postojowych oraz przebudową infrastruktury technicznej”, 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 Gminie Bisztynek, ul. Kościuszki 2, 11-230 Bisztynek, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Bisztynek.

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

Burmistrza Gminy – Pan Marek Dominiak.

Skarbnika Gminy – Pani Elżbieta Banaszekiewicz.

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

- Bożena Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w 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.0030.824.2019 z 5.09.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.825.2019 z 5.09.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **12.09.2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Rozbudowa ul. Słonecznej w Bisztynku, odcinek od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 594 w kierunku ul. Obwodowej na dł. 335 mb z budową nowych miejsc postojowych oraz przebudową infrastruktury technicznej”,
- 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 36/60/PRGiPID/18 z 8.06.2018 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/zgłoszenia
<u>Część 1</u> Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o., ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki.	<u>Część 1</u> Umowa nr GMP.272.6.2018 z dnia 4.04.2018 r. Wartość umowy: 1 378 872,23 zł brutto	<u>Część 1</u> Rozpoczęcie: przekazanie wykonawcy placu budowy, – zakończenie: 30.09.2018 r.	Dziennik Budowy nr 76/2018 wydany 17.04.2018 r., – rozpoczęcie: 18.04.2018 r., – zakończenie: 30.09.2018 r. Dziennik Budowy nr 75/2018 wydany 17.04.2018 r., – rozpoczęcie: 18.04.2018 r., – zakończenie: 30.09.2018 r	Decyzja Nr Bi-192/16 z 13.09.2018 r. Decyzja Nr Bi-214/17 z 15.09.2017 r.
<u>Część 2</u> Instalatorstwo Elektryczne Tadeusz Monkiewicz ul. Mazurska 57/12, 11-440 Reszel	<u>Część 2</u> Umowa nr GMP.272.7.2018 z dnia 4.04.2018 r. Wartość umowy: 365 125,91 zł brutto	<u>Część 2</u> Rozpoczęcie: przekazanie wykonawcy placu budowy, zakończenie: 30.09.2018 r		

Teren budowy przekazano protokołem przekazania terenu i placu budowy dla wykonawcy robót w dniu 11.04.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Część 1. Umowa nr GMP.272.6.2018 z dnia 4.04.2018 r. zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o., na realizację zadania pn.: „Rozbudowa ul. Słonecznej w Bisztynku, odcinek od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 594 w kierunku ul. Obwodowej na dł. 335 mb z budową nowych miejsc postojowych oraz przebudową infrastruktury technicznej” (wartość robót według umowy 1 378 872,23 zł brutto).

Część 2. Umowa nr GMP.272.7.2018 z dnia 4.04.2018 r. zawarta z firmą Instalatorstwo Elektryczne Tadeusz Monkiewicz ul. Mazurska 57/12, 11-440 Reszel w zakresie branży elektroenergetycznej (wartość robót według umowy 365 125,91 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 21.02.2018 r., nr 521466-N-2018,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 15.05.2018 r., oznaczenie sprawy GMP.271.7.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 10.04.2018 r. nr 500077099-N-2018.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Wyboru dokonano spośród ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena – 60 pkt,
- okres gwarancji i rękojmi – 40 pkt.

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

Część 1. Protokół przekazania terenu i placu budowy dla wykonawcy robót w dniu 11.04.2018 r. w celu wykonania robót polegających na rozbudowie.

Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania pismem KGKS/03/18/MK z 30.09.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji spisany w dniu 15.10.2018 r.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie roboty: 4.04.2018 r,
- zakończenie: 30.09.2018 r.

Część 2. Protokół przekazania terenu i placu budowy dla wykonawcy robót w dniu 13.08.2018 r. w celu przebudowania infrastruktury technicznej – oświetlenie na ul. Słonecznej w Bisztynku.

Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania pismem z 28.09.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji spisany w dniu 15.10.2018 r.

- rozpoczęcie: przekazanie wykonawcy placu budowy,
- zakończenie: 30.09.2018 r

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania (aktualizacja z 06.04.2018 r.)

- roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne,
- budowa chodnika o nawierzchni z kostki betonowej,
- budowa drogi gminnej o nawierzchni bitumicznej,
- budowa zatok postojowych o nawierzchni z kostki betonowej,
- przebudowa skrzyżowania z drogą powiatową 2580N,
- oznakowanie pionowe i poziome, roboty wykończeniowe,
- kanalizacja deszczowa,
- rozbudowa oświetlenia.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania odcinka drogi tj. 335 mb.

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

Część 1. Protokół końcowy odbioru z 15.10.2018 r. dla zadania określił wartość odebranych robót w wysokości 1 121 034,33 zł netto, którą odzwierciedla faktura o numerze SPP/FVP/0562/18 z 19.10.2018 r., na kwotę brutto 1 378 872,23 zł (kwota netto 1 121 034,33 zł) w tym koszt kwalifikowany brutto 1 265 593,77 zł, oraz potwierdzenie realizacji przelewu na kwotę 1 378 872,23 zł w dniu 20.11.2018 r.,

Część 2. Protokół końcowy odbioru z 15.10.2018 r. dla zadania w zakresie przebudowa infrastruktury technicznej – oświetlenie oraz przebudowa kolizji na wartość netto 296 850,33 zł którą odzwierciedla faktura o numerze 76/2018 z 16.10.2018 r., na kwotę brutto 365 125,91 zł (kwota netto 296 850,33 zł) w tym koszt kwalifikowany brutto 153 326,85 zł, oraz potwierdzenie realizacji przelewu na kwotę 365 125,91 zł w dniu 24.10.2018 r.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania pismem z dnia:

Część 1. 30.09.2018 r., znak: KGKS/03/18/MK,

Część 2. 28.09.2018 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 02.10.2018 r., zaewidencjonowana pod nr. P.2801.2018.568 (kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokument OT – środek trwały

Dnia 15.10.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr 33/2018 na wartość operacji 1 839 307,11 zł, w tym: koszt kwalifikowany 1 418.920,62 zł, koszt niekwalifikowany 420 386,49 zł nieobjęty dofinansowaniem dot. m.in. kosztu nadzoru inwestorskiego, wykonania dokumentacji, wykonania projektu, wykonania mapy .

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 06.04.2018 r.) termin realizacji zadania określono od maja 2018 r. do listopada 2018 r.

Według umowy z wykonawcą:

Część 1. Umowa nr GMP.272.6.2018 z dnia 4.04.2018 r.

– rozpoczęcie robót: przekazanie wykonawcy placu budowy,

– zakończenie: 30.09.2018 r.

Część 2. Umowa nr GMP.272.7.2018 z dnia 4.04.2018 r.

– rozpoczęcie robót: przekazanie wykonawcy placu budowy,

– zakończenie: 30.09.2018 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 36/60/PRGiPID/18 z 8.06.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	709 460,62	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	709 460,00	zł
Razem	1 418 920,62	zł

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

Środki własne	709 460,62	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	709 460,00	zł
Razem	1 418 920,62	zł

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

Środki własne	709 460,62	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	709 460,00	zł
Razem	1 418 920,62	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 709 460,00 zł – wypłacona: 709 460,00 zł.
Ostatnie płatności wykonano na rzecz wykonawcy – 20.11.2018 r.

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

Nie stwierdza się różnic.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. 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 nr 36/60/PRGiPID/18 z 8.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Rozbudowa ul. Słonecznej w Bisztynku, odcinek od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 594 w kierunku ul. Obwodowej na dł. 335 mb z budową nowych miejsc postojowych oraz przebudową infrastruktury techniczne”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

