

IGR-XII.805.2.6.2019

**Pan**  
**Fabian Andrukajtis**  
**Wójt Gminy Lidzbark Warmiński**

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 § 8 i § 9 umowy Nr 1/1/WLID/18 z 03.07.2018 r., aneks nr 1 z 22.10.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa odcinka drogi gminnej 117030N w miejscowości Morawa” zrealizowanego w ramach Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

#### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Lidzbark Warmiński, ul. Krasickiego 1, 11-100 Lidzbark Warmiński w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Lidzbark Warmiński.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:  
Fabian Andrukajtis – Wójt Gminy Lidzbark Warmiński,  
Małgorzata Sobolewska – Skarbnik Gminy Lidzbark Warmiński.

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.0030.1131.2019 z dnia 21.11.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Danuta Podlaszewska, inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 53/2019 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.1132.2019 z dnia 21.11.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 26.11.2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Urzędu Gminy Lidzbark Warmiński pod pozycją 1/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa odcinka drogi gminnej 117030N w miejscowości Morawa”,
- 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 § 8 i § 9 umowy Nr 1/1/WLID/18 z 03.07.2018 r., aneks nr 1 z 22.10.2018 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	Numer pozwolenia na budowę i data
Głodowski Michał DROGBUD z siedzibą Żegoty 89, 11-106 Kiwity	Umowa nr GKB.272.1.7.2018.KA 23.07.2018 r., aneks nr 1 z 12.11.2018 r. Wartość umowy: 2 489 079,08 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> rozpoczęcie: od dnia protokolarnego przejęcia placu budowy, zakończenie: 30.11.2018 r.	23.07.2018 r.	Decyzja nr Lig/293/2017 z 19.12.2017 r.

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania terenu budowy z dnia 23.07.2018 r.

### II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr GKB.272.1.7.2018.KA 23.07.2018 r., zawarta z Głodowski Michał DROGBUD z siedzibą Żegoty 89, 11-106 Kiwity na realizację zadania pn. Przebudowy drogi gminnej 117030N w miejscowości Morawa (wartość robót według umowy: 2 489 079,08 zł brutto).

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

- ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 19.06.2018 r., nr ogłoszenia 575719-N-2018,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 26.07.2018 r., oznaczenie sprawy GKB.271.7.2018.KA (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane nr 500176705-N-2018 z 26.07.2018 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 ofert: cena – 60, gwarancja - 40.

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 wykonania robót „Przebudowa drogi gminnej 117030N w miejscowości Morawa” z dnia 23.07.2018 r.

Protokołem (końcowym) odbioru robót budowlanych spisany w dniu 7.12.2018 r. Komisja przyjęła odbiór roboty tj.: przebudowa nawierzchni drogi, przebudowa chodników i zjazdów, montaż oświetlenia ulicznego, wykonanie oznakowania pionowego i poziomego. Oceniając jakość robót jako „dobra”, bez uwag. Określając wartość wykonanych robót na kwotę 2 489 079,08 zł brutto.

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

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

- według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 3.09.2018 r.): lipiec – grudzień 2018 r.

- według umowy z wykonawcą: od dnia protokolarnego przejęcia placu budowy tj. 23.07.2018 r. – 30.11.2018 r.

#### **3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja wniosku o dofinansowanie zadania z dnia 3.09.2018 r.)**

- roboty przygotowawcze i rozbiórkowe,
- roboty ziemne,
- podbudowy,
- nawierzchnie,
- elementy ulicy,
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu,
- oświetlenie zewnętrzne,
- wymiana rur przepustu.

Wskaźniki określone we wniosku o dofinansowanie zadania tj.:

- długość przebudowanych lub wyremontowanych dróg gminnych /powiatowych (km) – 1,455,
- długość powstałych ciągów pieszych i pieszo-rowerowych (km) – 1,455.

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

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania - wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

Wskaźnik uzyskany w wyniku dofinansowania realizacji zadania zgodny z deklaracją we wniosku o dofinansowanie zadania tj.:

- długość przebudowanych lub wyremontowanych dróg gminnych /powiatowych (km) – 1,455,
- długość powstałych ciągów pieszych i pieszo-rowerowych (km) – 1,455.

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 zadania.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót zadania

Protokół (końcowy) odbioru robót budowlanych z 7.12.2018 r zadania pn. „Przebudowy drogi gminnej 117030N w miejscowości Morawa” określił wartość odebranych robót na kwotę 2 489 079,08 zł brutto, zgodną z kwotą określoną w umowie na wykonanie robót nr GKB.272.1.7.2018.KA z 23.07.2018 r.

Faktura VAT nr F/1/12/2018 wystawiona 7.12.2018 r. na kwotę 2 489 079,08 zł brutto za wykonanie zadania pn. „Przebudowy drogi gminnej 117030N w miejscowości Morawa”, zgodna z kwotą wskazaną w umowie na wykonanie robót nr GKB.272.1.7.2018.KA z dnia 23.07.2018 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta 20.12.2018 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*.

Aneks nr 1 z 12.11.2018 r. do ww. umowy Zamawiający wyraził zgodę, że Wykonawca wykona roboty budowlane objęte umową przy udziale Podwykonawcy na wykonanie robót nawierzchniowych obejmujących ciąg główny i ciąg pieszo-rowerowy określające wynagrodzenie w wysokości 845 961,85 zł. Wykonawca w dniu 7.12.2018 r. zawarł umowę cesji części wierzytelności z Podwykonawcą Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. z siedzibą w Mińsku Mazowieckim w wyniku której Zamawiający kwotę 845 961,85 zł przekazał bezpośrednio na rachunek Podwykonawcy, pozostałą kwotę 1 643 117,23 zł przelał Wykonawcy. Wyciąg z rachunku bankowego (Bank BGŻ BNP Paribas S.A) Gminy Lidzbark Warmiński nr 247/2018/BPL z 20.12.2018 r. potwierdza dokonanie operacji.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z 30.11.2018 r. poinformował Gminę o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego robót dotyczących zadania „Przebudowy drogi gminnej 117030N w miejscowości Morawa”.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument MO – 11/2018 (modernizacja środka trwałego) z 31.12.2018 r., wartość operacji 2 550 038,08 zł w tym wartość wydatków niekwalifikowanych w wysokości 60 959,00 zł tj.:

- wykonanie dokumentacji projektowej – 39 360,00 zł,
- nadzór inwestorski – 20 000,00 zł,
- plansza informacyjna 1 599,00 zł,

*(kopia dokumentu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Lidzbarku Warmińskim w dniu 7.03.2018 r. (znak: PINB/Lig/7353-6/2019) wydał zaświadczenie o braku podstawy do wniesienia sprzeciwu, przyjmując zawiadomienie o zakończeniu budowy i nie wniósł sprzeciwu w sprawie przystąpienia do użytkowania przebudowanego odcinka drogi gminnej 117030N na działce nr 17/2 w obrębie Morawa gmina Lidzbark Warmiński.

Dokumentacja geodezyjna

Geodeta uprawniony 5.12.2018 r. zawiadomił Starostwo Powiatowe w Lidzbarku

Warmińskim, że prace geodezyjne/kartograficzne objęte zgłoszeniem prac złożonych w PODGiK w Lidzbarku Warmińskim o identyfikatorze zgłoszenia prac: GKK-OZG.6640.787.2018 PGRMORAWA zostały wykonane (kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

#### IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 1/1/WLID/18 z 03.07.2018 r., aneks nr 1 z 22.10.2018 r. o dofinansowanie zadania w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	497 816,08	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 991 263,00	zł
Razem	2 489 079,08	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonym wniosku o wypłatę dotacji nr 1 z 7.12.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	497 816,08	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 991 263,00	zł
Razem	2 489 079,08	zł

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

Środki własne	497 816,08	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 991 263,00	zł
Razem	2 489 079,08	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 991 263,00 zł, wypłacona dotacja 1 991 263,00 zł.

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowanym 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 w pkt III.6. niniejszego projektu 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 § 8 i § 9 umowy nr 1/1/WLID/18 z 03.07.2018 r., aneks nr 1 z 22.10.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa odcinka drogi gminnej 117030N w miejscowości Morawa” zrealizowanego w ramach Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

  
WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Artur Gnojek