

Olsztyn, 31.07. 2019 r.

IGR-XII.805.1.26.2019

Pani
Marianna Bogusława Szydlak
Wójt Gminy Dźwierzuty

Stosownie do art. 46 oraz 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 25/58/PRGiPID/18 z 08.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 195024N odc. Dąbrowa kolonia - Dąbrowa”, 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 w Dźwierzutach, ul. Niepodległości 6, 12-120 Dźwierzuty, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Dźwierzuty.

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

Wójt Gminy Dźwierzuty – Marianna Bogusława Szydlak
Skarbnik Gminy – Agata Urbańska.

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.662.2019 z 03.07.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.662.2019 z 03.07.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **9 lipca 2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Gminy Dźwierzuty pod pozycją 1/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 195024N odc. Dąbrowa kolonia - Dąbrowa”,
- 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 25/58/PRGiPID/18 z 08.06.2018 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 zgłoszenia
Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o., ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki	Umowa nr RI-ZP.272.5.1.2018 z 11.04.2018 r., Wartość robót wg. umowy: 623 381,84 zł brutto.	Wg umowy: — rozpoczęcie dzień podpisania umowy 11.04.2018 r. — zakończenie 30.06.2018 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika budowy	Zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych z 23.08.2017 r. do Starostwa Powiatowego w Szczytnie

Teren budowy i plac budowy przekazano wykonawcy protokołem w dniu 19.04.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr RI-ZP.272.5.1.2018 z 11.04.2018 r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o., z siedzibą przy ul. Kolejowej 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki, na wykonanie zadania pod nazwą: „Przebudowa drogi gminnej nr 195024N odc. Dąbrowa kolonia - Dąbrowa” (wartość robót według umowy: 623 381,84 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 19.02.2018 r., nr 520127-N-2018,
- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 12.04.2018 r., oznaczenie sprawy ZP.271.5.1.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500079883-N-2018 z 12.04.2018 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły trzy oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena - 60,
- okres gwarancji i rękojmi - 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 wykonawcy robót spisany w dniu 19.04.2018 r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie drogi gminnej nr 195024N odc. Dąbrowa kolonia-Dąbrowa – etap I od km 0+336 do km 1+309, obręb 0001 Dąbrowa, gmina Dźwierzuty oraz istniejących zjazdów.

- Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania, pismem znak: PBDiM Sp. z o.o./KGKS/141/2018 z 26.06.2018 r. Dnia 02.07.2018 r. sporządzono Protokół końcowego odbioru robót budowlanych. Komisja potwierdziła, że roboty zostały zakończone i wskazana dokumentacja przekazana Zamawiającemu. Nie stwierdzono usterek i wad w zakresie wykonania robót i z dniem 02.07.2018 r. Zamawiający dokonuje ostatecznego odbioru robót budowlanych.

- Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą
rozpoczęcie robót: 11.04.2018 r.
zakończenie: 30.06.2018 r.

- Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru
rozpoczęcie robót: 11.04.2018 r.
zakończenie: 24.06.2018 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z: 25.05.2018 r.).

- 1) Roboty przygotowawcze
- 2) Fundamentowanie dróg
- 3) Roboty w zakresie nawierzchni dróg
- 4) Instalowanie znaków drogowych
- 5) Roboty wykończeniowe.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania.

Zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi:

- nawierzchnia drogi,
- pobocza gruntowe po obu stronach drogi,
- odwodnienie (rowy),
- zjazdy.

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 odbioru końcowego robót sporządzony 02.07.2018 r. Wartość odebranych robót wynosi 623 381,84 zł, faktura VAT nr SPP/FVP/0312/18 z 13.07.2018 r. na kwotę brutto - 623 381,84 zł, przelew z rachunku z terminem dokonania operacji 16.08.2018 r. w wysokości - 623 381,84 zł

6. Aktualny stan inwestycji.

Termin realizacji zadania.

Wykonawca zgłosił 26.06.2018 r., pismem znak: PBDiM Sp. z o.o./KGKS/141/2018 do odbioru końcowego wykonanie zadania. 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 Szczytnie 29.06.2018 r., zarejestrowana pod nr P.287.2018.1170.
(Kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Dokument OT

Dnia 30.11.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 3/2018, na łączną kwotę 711 493,65 zł. W kwocie tej ujęto koszty w wysokości 88 111,81 zł poniesione ze środków własnych Gminy Dźwierzuty związane z opracowaniem projektu budowlanego i mapy do celów projektowych, nadzorem inwestorskim zadania oraz robotami dodatkowymi.

(Informacja w załączniku do dokumentu OT będącym w dokumentacji kontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 25/58/PRGiPID/18 z 08.06.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	311 691,84	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	311 690,00	zł
Razem	623 381,84	zł

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

Środki własne	311 691,84	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	311 690,00	zł
Razem	623 381,84	zł

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

Środki własne	311 691,84	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	311 690,00	zł
Razem	623 381,84	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 311 690,00 zł, wypłacona: **311 690,00 zł**. Ostatnie płatności wykonano – 16.08.2018 r.

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

Brak różnic.

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 nr 25/58/PRGiPID/18

z 08.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 195024N odc. Dąbrowa kolonia – Dąbrowa”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWODZKI

Violetta Gąsiorowska
Violetta Gąsiorowska

DYREKTOR

Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazderski
Zbigniew Pazderski