

Olsztyn, 25.06. 2019 r.

IGR-XII.805.1.16.2019

**Pan**  
**Ryszard Zieliński**  
**Wójt Gminy Dubeninki**



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 18/9/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ulicy Kajki w Dubeninkach”, 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 Urzędzie Gminy Dubeninki, ul. Dębowa 27, 19-504 Dubeninki, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Dubeninki.

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

Wójt Gminy Dubeninki - Pan Ryszard Zieliński  
Skarbnik Gminy - Pani Hanna Biedrzycka.

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.0030.511.2019 z 27.05.2019 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.0030.510.2019 z 27.05.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **6 czerwca 2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Gminy Dubeninki pod pozycją 2/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ulicy Kajki w Dubeninkach”,
- 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 18/9/PRGiPID/18 z 18.06.2018 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**

<b>Nazwa wykonawcy</b>	<b>Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin rozpoczęcia zadania wg Dziennika Budowy</b>	<b>Data zgłoszenia</b>
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o., ul. Konstytucji 3 Maja 1A, 19-500 Gołdap	Umowa nr 7/IGP/2018 z 27.03.2018 r., - Aneks nr 1 z 30.08.2018 r. Wartość robót wg. umowy: 1 249 882,74 zł brutto.	Wg umowy: — rozpoczęcie dzień przekazania terenu budowy 27.04.2018 r. — zakończenie 28.09.2018 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika budowy	Zgłoszenie nr BiOŚ 6743.85.2016.KP z 22.03.2016 r. oraz zgłoszenie nr BiOŚ 6743.250.2016.KP z 09.09.2016 r. do Starosty Gołdapskiego

Teren budowy przekazano protokołem dla wykonawcy robót w dniu 27.04.2018 r.

### **II. Sposób wyłonienia wykonawców**

Umowa nr 7/IGP/2018 z 27.03.2018 r. oraz Aneks nr 1 z 30.08.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o., z siedzibą przy ul. Konstytucji 3 Maja 1A, 19-500 Gołdap, na wykonanie zadania pod nazwą: „Przebudowa i rozbudowa gminnej ulicy Kajki w Dubeninkach” (wartość robót według umowy: 1 249 882,74 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 12.02.2018 r., nr 517242-N-2018,
- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 28.03.2018 r., oznaczenie sprawy IGP.271.1.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500069489-N-2018 z 29.03.2018 r. oraz Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o udzieleniu zamówienia nr 500072562-N-2018 z 05.04.2018 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 - 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 27.04.2018 r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie i rozbudowie drogi gminnej ul. Kajki w Dubeninkach.

- Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania, pismem z 28.09.2018 r. Sporządzono 16.10.2018 r. Protokół odbioru końcowego robót. Komisja odbierająca roboty dokonała oceny jakościowej i ilościowej na podstawie przełożonych dokumentów, wykonanych pomiarów w terenie oraz oceny wizualnej. W odebranych robotach nie stwierdzono usterek. Wartość całkowita odebranych robót wyniosła brutto 1 249 882,74 zł.

- Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą  
rozpoczęcie robót: 27.04.2018 r. (data przekazania placu budowy)

zakończenie: 28.09.2018 r.

- Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru

rozpoczęcie robót: 27.04.2018 r. (data przekazania placu budowy)

zakończenie: 28.09.2018 r. (zgłoszenie robót do odbioru przez wykonawcę).

#### **2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z: 11.04.2018 r.).**

- 1) roboty przygotowawcze,
- 2) regulacja pionowa urządzeń obcych
- 3) podbudowy,
- 4) nawierzchnie
- 5) urządzenia bezpieczeństwa ruchu,
- 6) elementy ulic
- 7) zieleń drogowa.

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

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości odcinka drogi tj. 1 088 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi:

- nawierzchnia drogi,
- chodniki po lewej i prawej stronie drogi, usytuowane przy jezdni oraz odsunięte od jezdni,
- zjazdy, rowy,
- odwodnienie,
- oznakowanie poziome i pionowe w tym przejścia dla pieszych z oświetleniem LED
- skrzyżowanie,
- 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 (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania). Brak różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót.

Protokół odbioru końcowego robót sporządzony 16.10.2018 r. Wartość odebranych robót wynosi 1 249 882,74 zł, faktura VAT nr FA/12/2018 z 16.10.2018 r. na kwotę brutto - 1 249 882,74 zł, przelew z rachunku z terminem dokonania operacji 08.11.2018 r. w wysokości - 1 249 882,74 zł

6. Aktualny stan inwestycji.

Termin realizacji zadania.

Wykonawca zgłosił do odbioru końcowego wykonanie zadania w dniu 28.09.2018 r., pismem. 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 Gołdapi 09.10.2018 r. zarejestrowana pod nr P.2818.2018.435.

*(Kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

Dokument OT

Dnia 31.12.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 08/12/2018, na łączną kwotę 1 257 652,74 zł. W kwocie tej ujęto koszty w wysokości 7 770,00 zł poniesione ze środków własnych Gminy Dubeninki związane z nadzorem inwestorskim zadania.

*(Informacja dodatkowa Beneficjenta w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

**IV. Kontrola finansowa zadania**

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 18/9/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych.

<b>Środki własne</b>	624 000,87	zł
<b>Środki inne</b>	-	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	624 000,00	zł
<b>Razem</b>	1 248 000,87	zł

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

<b>Środki własne</b>	624 000,87	zł
<b>Środki inne</b>	-	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	624 000,00	zł
<b>Razem</b>	1 248 000,87	zł

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

<b>Środki własne</b>	624 000,87	zł
<b>Środki inne</b>	-	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	624 000,00	zł
<b>Razem</b>	1 248 000,87	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 624 000,00 zł, wypłacona: **624 000,00 zł**. Ostatnie płatności wykonano – 08.11.2018 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 18/9/PRGiPID/18 z dnia 18.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ulicy Kajki w Dubeninkach” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.



Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego



Sławomir Sadowski  
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWODZKI

  
Violetta Gąsiorowska

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWODZKI

Jolanta Warzycka

DYREKTOR  
Wydziału Infrastruktury, Geodezji  
Rolnictwa

  
Zbigniew Pazerski