

IGR-XII.805.1.25.2019

**Pan**  
**Zbigniew Włodkowski**  
**Burmistrz**  
**Gminy Orzysz**

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 39/30/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r., aneks nr 1 z 20.09.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi na ul. Wierzbińskiej w Orzyszu”, 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 Orzysz, ul. Giżycka 15, 12-250 Orzysz, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Orzysz.

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

Burmistrz Gminy Orzysz - Zbigniew Włodkowski,  
Skarbnika Gminy - Pani Anna Kamińska.

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.0030.660.2019 z 3.07.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Marcin Sikorski – kierownik oddziału w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 37/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.661.2019 z 3.07.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 16.07.2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 1/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi na ul. Wierzbińskiej w Orzyszu”,
- 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 39/30/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r., aneks nr 1 z 20.09.2018 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 Robót Drogowych Sp. z o.o., Gajewo ul. Węgorzewska 4, 11-500 Giżycko	Umowa nr WPF.272.3.2018 z 23.05.2018 r. Wartość umowy: 1 948 414,03 zł brutto	Wg umowy: - rozpoczęcie robót – po protokolarnym przyjęciu terenu budowy - 23.05.2018 r., - zakończenie: 30.11.2018 r.	Dziennik Budowy – brak wymogu prowadzenia.	Zgłoszenie budowy obiektu lub wykonania robót budowlanych z 13.09.2017 r. oraz Starosty Powiatu Pisz pismo znak: WZB.6743.586.2017 z 14.09.2017 r. o nie wniesieniu sprzeciwu.

Teren budowy przekazano protokołem przekazania terenu budowy/terenu wykonywanych robót w dniu 23.05.2018 r.

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

Umowa nr WPF.272.3.2018 z 23.05.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Sp. z o.o., Gajewo ul. Węgorzewska 4, 11-500 Giżycko, na realizację zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi na ul. Wierzbińskiej w Orzyszu” (wartość robót według umowy: 1 948 414,03 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 27.03.2018 r., nr 536972-N-2018,
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, oznaczenie sprawy WPF.271.3.2018.POS (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 23.05.2018 r. nr 500115464-N-2018.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Wyboru dokonano spośród 2 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena - 60 pkt,
- okres gwarancji i okres 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

Protokół przekazania terenu budowy/terenu wykonywanych robót spisany w dniu 23.05.2018 r.

Wykonawca zgłosił zakończenie robót pismem prd – 7wl.16.10/2018 z 30.11.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy w dniu 06.12.2018 r. protokołem odbioru robót budowlanych pn. „Przebudowa nawierzchni drogi na ul. Wierzbńskiej w Orzyszu”.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie robót - po protokolarnym przyjęciu terenu budowy - 23.05.2018 r. ,
- zakończenie – 30.11.2018 r.

#### 2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania (aktualizacja z 29.05.2018 r.)

- 1) roboty przygotowawcze,
- 2) roboty ziemne,
- 3) chodniki,
- 4) wjazdy,
- 5) ścieżka rowerowa,
- 6) zatoka autobusowa,
- 7) droga,
- 8) wyspa rozdzielająca,
- 9) przejście dla pieszych,
- 10) aktywne przejście,
- 11) elementy bezpieczeństwa,
- 12) elementy zagospodarowania.

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

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających – na sprawdzeniu wykonania następujących elementów przebudowanej drogi:

- 1) chodniki,
- 2) wjazdy,
- 3) ścieżka rowerowa,
- 4) zatoka autobusowa,
- 5) droga,
- 6) wyspa rozdzielająca,
- 7) przejście dla pieszych,
- 8) aktywne przejście,
- 9) elementy bezpieczeństwa,

#### 10) elementy zagospodarowania

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 w sprawie odbioru robót budowlanych pn. „Przebudowa nawierzchni drogi na ul. Wierzbińskiej w Orzyszu” spisany 06.12.2018 r. na wartość przyjętych robót 1 948 414,03 zł Komisja stwierdziła wykonanie inwestycji zgodnie z umową nr WPF.272.3.2018 z 23.05.2018 r. w wysokości 1 948 414,03 zł (brutto), którą odzwierciedla faktura nr 006/12/18/FVS z 30.11.2018 r. w kwocie – 1 948 414,03 zł - termin dokonania operacji na rzecz wykonawcy 20.12.2018 r. w kwocie 948 414,03 zł i 21.12.2018 r. w kwocie 1 000 000,00 zł - łączna wartość 1 948 414,03 zł.

Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił zakończenie robót pismem prd – 7wl.16.10/2018 z 30.11.2018 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 06.12.2018 r. r., zaewidencjonowana pod nr P.2816.2018.1549 w Starostwie Powiatowym w Piszcu (*kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

#### Dokument OT – środek trwały

Dnia 31.12.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr:

- 127/2018 na wartość 1 837 851,47 zł o nazwie „nawierzchnia drogi gminnej na ul. Wierzbińskiej w Orzyszu”,
- 128/2018 na wartość 111 541,81 zł o nazwie „ciąg pieszo-rowerowy wzdłuż ul. Wierzbińskiej w Orzyszu”,

w tym: koszty które nie były planowane na etapie składania wniosków o dofinansowanie w kwocie 979,25 zł - nieobjęte dofinansowaniem dotyczą: zakupu mapy ewidencji gruntów, usługi rozminowania terenu pod inwestycję drogi, usługi wykonania tablicy informacyjnej o projekcie.

## **IV. Kontrola finansowa zadania**

### 1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 29.05.2018 r.) termin realizacji zadania określono do 31.12. 2018 r.

Według umowy z wykonawcą nr WPF.272.3.2018 z 23.05.2018 r.:

- rozpoczęcie robót - po protokolarnym przyjęciu terenu budowy - 23.05.2018 r. ,
- zakończenie – 30.11.2018 r.

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 39/30/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r., aneks nr 1 z 20.09.2018 r. (zakres zmian obejmuje zwiększenie środków własnych Beneficjenta) w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	989 626,03	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	958 788,00	zł
Razem	1 948 414,03	zł

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

Środki własne	989 626,03	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	958 788,00	zł
Razem	1 948 414,03	zł

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

Środki własne	989 626,03	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	958 788,00	zł
Razem	1 948 414,03	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 958 788,00 zł – wypłacona: 958 788,00 zł.  
Ostatnie płatności na rzecz wykonawcy wykonano – 21.12.2018 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 39/30/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r., aneks nr 1 z 20.09.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa nawierzchni drogi na ul. Wierzbińskiej w Orzyszu”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
*Artur Chojęcki*