

Olsztyn, 3 października 2019 r.

IGR-XII.805.1.28.2019

Pan
Bohdan Mohyła
Wójt Gminy Pozezdrze

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 29/25/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r. i Aneksu nr 1 z 20.09.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Poprawa dostępności komunikacyjnej dla terenów Kolonia Harsz w obrębie Harsz, Gminy Pozezdrze poprzez przebudowę drogi”, 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 Pozezdrze, ul. 1 Maja 1A, 11-610 Pozezdrze, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Pozezdrze.

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

Wójt Gminy Pozezdrze – Bohdan Mohyła
Skarbnik Gminy – Barbara Król

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.0030.732.2019 z 30.07.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Marcin Sikorski – kierownik Oddziału rozwoju regionalnego 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.0030.813.2019 z 30.08.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **4 września 2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Gminy Pozezdrze pod pozycją 8/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Poprawa dostępności komunikacyjnej dla terenów Kolonia Harsz w obrębie Harsz, Gminy Pozezdrze poprzez przebudowę drogi”,
- 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 29/25/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r. i Aneksu 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

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 Robót Drogowych Spółka z o.o. z siedzibą w Gajewie ul. Węgorzewska 4, 11-500 Giżycko	Umowa nr Fn 272.1.2018 z 12.03.2018 r., Wartość robót wg. umowy: 456 202,22 zł brutto. Aneks nr 1 z 06.06.2018 r. na roboty dodatkowe. Wartość robót 42 373,50 zł brutto.	<u>Wg umowy:</u> — rozpoczęcie dzień podpisania umowy 12.03.2018 r. — zakończenie 30.06.2018 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika budowy	Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z 11.09.2017 r. do Starostwa Powiatowego w Węgorzewie

Teren budowy i plac budowy przekazano wykonawcy protokołem w dniu 16.03.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr Fn 272.1.2018 z 12.03.2018 r. oraz Aneks nr 1 z 06.06.2018 r. z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Spółka z o.o., z siedzibą w Gajewie przy ul. Węgorzewskiej 4, 11-500 Giżycko, na wykonanie zadania pod nazwą: „Poprawa dostępności komunikacyjnej dla terenów Kolonia Harsz w obrębie Harsz, Gminy Pozezdrze poprzez przebudowę drogi” (wartość robót podstawowych według umowy: 456 202,22 zł brutto oraz robót dodatkowych 42 373,50 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 25.01.2018 r., nr 509807-N-2018,
- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 15.03.2018 r., oznaczenie sprawy PP.271.1.2018 RDK (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 14.03.2018 r. nr 500055084-N-2018

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły dwie oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród dwóch 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 16.03.2018 r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie drogi w m. Kolonia Harsz, obręb Harsz.

- Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania, pismem znak: prd-7wl.06.05/2018 z 29.06.2018 r. Dnia 04.07.2018 r. sporządzono Protokół odbioru końcowego robót budowlanych. Komisja potwierdziła, że roboty zostały wykonane zgodnie z umową, dokumentacją projektową oraz sztuką budowlaną. Nie zgłoszono żadnych uwag.

- Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą
rozpoczęcie robót: 1dzień podpisania umowy tj. 12.03.2018 r.
zakończenie: 30.06.2018 r.

- Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru
rozpoczęcie robót: brak wpisu.
zakończenie: według zgłoszenia w piśmie Wykonawcy - 29.06.2018 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z: 14.03.2018 r.).

- 1) Przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na wykonawcę robót budowlanych oraz nadzór inwestorski.
- 2) Roboty przygotowawcze
- 3) Roboty ziemne
- 4) Odwodnienie
- 5) Podbudowy
- 6) Nawierzchnie
- 7) 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 i częściowo utwardzone po obu stronach drogi,
- odwodnienie (rowy),

- przystanek komunikacyjny wyposażony w peron.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

3. Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania).

Zakres prac został poszerzony o roboty dodatkowe niezbędne do prawidłowej realizacji zadania, których nie można było przewidzieć przed przystąpieniem do prac budowlanych. Zakres tych robót obejmował wymianę 10 uszkodzonych studzienek, odsłoniętych w trakcie prac budowlanych. Sporządzono Aneks nr 1 do umowy z Wykonawcą wraz z uzasadnieniem dodatkowych kosztów.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót.

Protokół odbioru końcowego robót sporządzony 04.07.2018 r. Wartość odebranych robót wynosi 405 346,11 zł netto, faktura VAT nr 005/07/18/FVS z 29.06.2018 r. na kwotę brutto - 498 575,72 zł brutto. W kwocie tej ujęte są koszty niekwalifikowalne w wys. 19 114,38 zł związane z odcinkiem drogi powiatowej. Przelew z rachunku z terminem dokonania operacji 09.08.2018 r. w wysokości - 658 148,46 zł, obejmujący zapłatę jednemu wykonawcy za faktury nr 004/07/18/FVS (nie związana z inwestycją) i 005/07/18/FVS.

6. Aktualny stan inwestycji.

Termin realizacji zadania.

Wykonawca zgłosił 29.06.2018 r., pismem znak: prd-7wl.06.05/2018 z 29.06.2018 r. Dnia 04.07.2018 r. 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 Węgorzewie 11.07.2018 r., zarejestrowana pod nr P.2819.2018.294.

(Kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Zaliczenie drogi wewnętrznej do kategorii dróg gminnych

Uchwała Nr XXXVIII/240/18 Rady Gminy w Pozezdrzu z dnia 02.07.2018 r. w sprawie zaliczenia dróg wewnętrznych do kategorii dróg gminnych (działka nr 364 położona w obrębie Harsz)

Dokument OT

Dnia 31.08.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 3/2018, na łączną kwotę 504 451,72 zł. W kwocie tej ujęto koszty niekwalifikowalne w wysokości 24 990,38 zł poniesione ze środków własnych Gminy Pozezdrze związane z nadzorem inwestorskim zadania oraz robotami na drodze powiatowej.

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

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 29/25/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r. oraz Aneks nr 1 z 20.09.2018 r. do umowy w zakresie wydatków kwalifikowanych.

2.

Środki własne	260 918,34	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	218 543,00	zł
Razem	479 461,34	zł

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

Środki własne	260 918,34	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	218 543,00	zł
Razem	479 461,34	zł

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

Środki własne	260 918,34	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	218 543,00	zł
Razem	479 461,34	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 218 543,00 zł, wypłacona: **218 543,00 zł**.
Ostatnie płatności wykonano – 09.08.2018 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 29/25/PRGiPID/18 z 18.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Poprawa dostępności komunikacyjnej dla terenów Kolonia Harsz w obrębie Harsz, Gminy Pozezdrze poprzez przebudowę drogi”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWÓDZA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Ciojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Violetta Gąsiorowska
Violetta Gąsiorowska

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski
Marcin Sikorski