

IGR-XII.805.1.19.2019

Pan
Tomasz Waruszewski
Wójt Gminy
Nowe Miasto Lubawskie

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 23/89/PRGiPID/18 z 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 181048N, nr 181047N i nr 181051N w msc. Gwiździny”, 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 Nowe Miasto Lubawskie w Mszanowie, ul. Podleśna 1, 13-300 Mszanowo, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Nowe Miasto Lubawskie.

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

Wójta Gminy Nowe Miasto Lubawskie – Tomasz Waruszewski,
Skarbnika Gminy – Pani Joanna Artuszevska.

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.0030.541.2019 z 4.06.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Marcina Sikorskiego – kierownika oddziału 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.0030.542.2019 z 4.06.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **18.06.2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 2/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 181048N, nr 181047N i nr 181051N w msc. Gwiździny”,
- 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 23/89/PRGiPID/18 z 19.06.2018 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 Drogowo Budowlane Sp. z o.o. ul. Długa 27, 87-300 Brodnica	Umowa nr ZP.271.1.25.2017/2018 z 1.02.2018 r., aneks nr 1 z 2.07.2018 r. Wartość umowy: 3 450 591,97 zł brutto w tym: nadzór inwestorski w kwocie - 34 979,36 zł	Wg umowy: - rozpoczęcie robót – po protokolarnym przyjęciu terenu budowy, - zakończenie: 05.10.2018 r.	Dziennik Budowy – brak wymogu prowadzenia.	Zgłoszenie budowy obiektu lub wykonania robót budowlanych z 1.08.2017 r. oraz zaświadczenie Starosty Nowomiejskiego z 6.09.2017 r. o nie wniesieniu sprzeciwu.

Teren budowy przekazano protokołem przekazania terenu i placu budowy wykonawcy robót w dniu 12.02.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZP.271.1.25.2017/2018 z 1.02.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwo Drogowo Budowlane Sp. z o.o. ul. Długa 27, 87-300 Brodnica, na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 181048N, nr 181047N i nr 181051N w msc. Gwiździny” (wartość robót według umowy: 3 450 591,97 zł brutto w tym: nadzór inwestorski w kwocie -34 979,36 zł wydatek niekwalifikowany).

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

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 27.12.2017 r., nr 636169.-N-2017. Wskazując przedmiot zamówienia pn. „Przebudowa dróg w Gwiździnach” dopuszczając możliwość składania ofert częściowych na sześć zadań. Zadanie objęte umową nr 23/89/PRGiPID/18 z 19.06.2018 r. pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 181048N, nr 181047N i nr 181051N w msc. Gwiździny” określono w zamówieniu jako zadanie nr 1,

- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z 12.02.2018 r., oznaczenie sprawy ZP.271.1.25.2017 (druk ZP-PN) - zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty w zakresie zadania nr 1 zostało przekazane 26.01.2018 r.
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 01.02.2018 r. nr 500023828-N-2018 dotyczy zadania nr 1.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty dotyczące zadania numer 1.

Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena - 60 pkt,
- okres gwarancji jakości - 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 i placu budowy wykonawcy robót spisany w dniu 12.02.2018 r.

Wykonawca zgłosił zakończenie robót pismem L.dz. 2013/2018 z 05.10.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem z odbioru technicznego końcowego spisany w dniu 23.10.2018 r. zadania „Przebudowa dróg gminnych nr 181048N, nr 181047N i nr 181051N w msc. Gwiździny”.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie robót - po protokolarnym przyjęciu terenu budowy,
- zakończenie – 05.10.2018 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania (aktualizacja z 16.05.2018 r.)

- 1) jezdnia,
- 2) chodniki z kostki betonowej,
- 3) pobocza,
- 4) zjazdy na posesję,
- 5) odwodnienie,
- 6) bezpieczny ruch pieszych (przejście dla pieszych),
- 7) oświetlenie

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. 2 074 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

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 z odbioru technicznego częściowego spisany 25.09.2018 r. w wysokości 2 190 931,19 zł brutto, którą odzwierciedla faktura nr FV0054/09/18 z 26.09.2018 r. w kwocie – 2 190 938,67 zł, faktura Vat korekta nr FK0001/10/18 z 11.10.2018 r. do zwrotu – 7,48 zł - termin dokonania operacji na rzecz wykonawcy 24.10.2018 r. na kwotę 2 190 931,19 zł,

Protokół z odbioru technicznego końcowego spisany 23.10.2018 r. w wysokości 1 256 549,78 brutto, którą odzwierciedla faktura nr FV0070/10/18 z 30.10.2018 r. w kwocie 1 256 549,78 zł, - termin dokonania operacji na rzecz wykonawcy 27.11.2018 r. na kwotę 1 256 549,78 zł,

Komisja uznała wykonanie robót budowlanych dla zadania „Przebudowa dróg gminnych nr 181048N, nr 181047N i nr 181051N w msc. Gwiździny” na podstawie umowy nr ZP.271.1.25.2017/2018 z 1.02.2018 r. oraz aneks nr 1 do umowy z 2.07.2018 r.

Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił wykonanych robót pismem L.dz. 2013/2018 z 05.10.2018 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 07.11.2018 r., zaewidencjonowana pod nr P.2812.2018.1297 w Starostwie Nowomiejskim (*kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Dokument OT – środek trwały

Dnia 23.10.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr 007/2018 na wartość 4 064 387,46 zł, w tym: wydatek kwalifikowany 3 447 480,97 zł i wydatki w kwocie 616 906,49 zł nieobjęte dofinansowaniem m.in.: nadzór inwestorski, dokumentacja projektowa, roboty pozostałych dróg, budowa dodatkowej linii kablowej oświetlenia drogowego.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 16.05.2018 r.) termin realizacji zadania określono do 30 grudnia 2018 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZP.271.1.25.2017/2018 z 1.02.2018 r. oraz aneksem nr 1 do umowy z 2.07.2018 r.:

- rozpoczęcie robót – po protokolarnym przyjęciu terenu budowy,
- zakończenie – 05.10.2018 r.

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 23/89/PRGiPID/18 z 19.06.2018 r. (zakres zmian obejmuje zwiększenie środków własnych Beneficjenta) w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	1 707 806,61	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 707 806,00	zł
Razem	3 415 612,61	zł

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

Środki własne	1 739 674,97	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 707 806,00	zł
Razem	3 447 480,97	zł

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

Środki własne	1 739 674,97	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 707 806,00	zł
Razem	3 447 480,97	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 1 707 806,00 zł – wypłacona: 1 707 806,00 zł. Ostatnie płatności wykonano – 27.11.2018 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 23/89/PRGiPID/18 z 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 181048N, nr 181047N i nr 181051N w msc. Gwiździny”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojewski