

Olsztyn, 16 września 2019 r.

IGR-XII.805.1.27.2019

**Pan
Marcin Krajewski
Wójt Gminy Małdyty**

Stosownie do art. 46 oraz 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 28/64/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 148010N Leśnica - Zalesie w gminie Małdyty”, 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 w Małdytach, ul. Kopernika 10, 14-330 Małdyty, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Małdyty.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Marcin Krajewski – Wójt Gminy Małdyty
Izabela Baczowska – Skarbnik Gminy Małdyty

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.720.2019 z dnia 26.07.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.719.2019 z dnia 26.07.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 31.07.2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Urzędu Gminy Małdyty pod pozycją 1/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 148010N Leśnica - Zalesie w gminie Małdyty”
- okres objęty kontrolą : rok 2018

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 44 ustawy z 23 października 2018 r. o Funduszu Dróg Samorządowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2161, 2383) i 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 o dofinansowanie Nr 28/64/PRGiPID/18 z dnia 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 i nr pozwolenia na budowę
Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Zieja” Ryszard Zieja, z siedzibą w Łomży, ul. Fabryczna 9, 18-400 Łomża	Umowa nr 31.2018 z dnia 23.02.2018 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 148010N Leśnica - Zalesie w gminie Małdyty” Wartość umowy: 1 291 500,00 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: brak zapisu w umowie o terminie rozpoczęcia – przyjmuje się datę podpisania umowy zakończenie: 15.08.2018 r.	Brak wymogu prowadzenia dziennika budowy	Zgłoszenie o przystąpieniu do wykonywania robót budowlanych z dnia 19.09.2016 r.

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania terenu i placu budowy dnia 25.05.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 31.2018 z dnia 23.02.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „Zieja” Ryszard Zieja, z siedzibą w Łomży, ul. Fabryczna 9, 18-400 Łomża, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 148010N Leśnica - Zalesie w gminie Małdyty”.
(wartość robót według umowy: 1 291 500,00 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 dnia 12.01.2018 r., nr ogłoszenia 504583-N-2018
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 15.02.2018 r., oznaczenie sprawy GKMIR.341.1.2018 (druk ZP-PN)

- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500045981-N-2018 z 02.03.2018 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły dwie oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród dwóch ofert spełniających warunki

Kryteria oceny:

- cena 40 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

Protokołem z dnia 22.08.2018 r. odbioru robót: „Przebudowa drogi gminnej nr 148010N Leśnica - Zalesie w gminie Małdyty”. Komisja przyjęła roboty w całości od wykonawcy.

Roboty zgłoszono do odbioru dnia 14.08.2018 r. (data wpływu pisma 17.08.2018 r.)

Wartość odebranych robót 1 291 500,00 zł brutto.

Nie prowadzono dziennika budowy/ brak wymogu (zgłoszenie robót).

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

- według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 09.03.2018 r.) – 28.09.2018 r.
- według umowy z wykonawcą: 15.08.2018 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 28.08.2018 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do wniosku o wypłatę dotacji)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 09.03.2018 r.)

- roboty ziemne i przygotowawcze,
- roboty budowlane,
- roboty w zakresie kształcenia terenów zielonych,
- podbudowy,
- ławy, krawężniki, obrzeża i nawierzchnie,
- stała organizacja ruchu.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, długość przebudowanej drogi wyniosła 1 909 mb.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót:

- wykonanie nowej nawierzchni drogi,
- zjazdy bitumiczne,
- pobocza z kruszywa,
- umocnienie skarp,
- peron na przystanku autobusowym,
- pionowe i poziome elementy bezpieczeństwa ruchu.

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

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)
W wyniku oględzin ustalono, co następuje:

- wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół z dnia 12.08.2018 r. odbioru robót: „Przebudowa drogi gminnej nr 148010N Leśnica - Zalesie w gminie Małdyty”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 31.2018 z dnia 23.02.2018 r. Zakończenie robót zgodnie z dokonanym odbiorem robót - 22.08.2018 r.

Wartość robót wyniosła 1 291 500,00 zł brutto.

Faktura Nr 18-FDS/0046 z dnia 22.08.2018 r. – wartość robót netto: 1 050 000,00 zł, brutto: **1 291 500,00 zł.**

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 14.08.2018 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 148010N Leśnica – Zalesie w gminie Małdyty”.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 22.08.2018 r. w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 148010N Leśnica - Zalesie w gminie Małdyty”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr nr 31.2018 z dnia 23.02.2018 r.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 5/2018 z dnia 28.08.2018 r., wartość 1 318 212,00 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem w wysokości 26 712,00 zł, związane z wykonaniem dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz nadzorem inwestorskim.

Zestawienie kosztów do OT zawiera wyszczególnienie kosztów.

(kopia dokumentu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/64/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r.

Środki własne	689 613,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	601 887,00	zł
Razem	1 291 500,00	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	689 613,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	601 887,00	zł
Razem	1 291 500,00	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	689 613,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	601 887,00	zł
Razem	1 291 500,00	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 601 887,00 zł, wypłacona: **601 887,00 zł**.

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

Brak różnic.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury wymienionej w pkt III.6. niniejszego wystąpienia 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 ust. 1 i § 10 ust.1 umowy nr 28/64/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 148010N Leśnica - Zalesie w gminie Małdyty”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chycki

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski