

Olsztyn, 20.08.2019 r.

IGR-XII.805.1.24.2019

**Pan
Jan Kasprowicz
Wójt Gminy Gietrzwałd**

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 37/59/PRGiPID/18 z 08.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa fragmentu drogi nr 158103N na odcinku od mostu na rzece Gilwie do Pęglit”, 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 Gietrzwałd, ul. Olsztyńska 12, 11-036 Gietrzwałd, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Gietrzwałd.

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

Wójta Gminy – Pan Jan Kasprowicz.

Skarbnik Gminy – Pan Andrzej Wasilewski.

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

- 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 – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.648.2019 z 26.06.2019 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.0030.649.2019 z 26.06.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **03.07.2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa fragmentu drogi nr 158103N na odcinku od mostu na rzece Gilwie do Pęglit”,
- 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 37/59/PRGiPID/18 z 08.06.2018 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 Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. 05-300 Mińsk Mazowiecki ul. Kolejowa 28	Umowa nr RB-4/18 z 28.08.2018 r. Wartość umowy: 949 681,88 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> – rozpoczęcie: 28.08.2018, – zakończenie: 15.11.2018 r.	Inwestycja na Zgłoszenie.	Zgłoszenie z 10.08.2017 r., Zaświadczenie o braku sprzeciwu Starosty Powiatowego w Olsztynie z 24.08.2017 r.

Teren budowy przekazano protokołem przekazania terenu i placu budowy dla wykonawcy robót w dniu 28.08.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr RB-4/18 z 28.08.2018 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki, na realizację zadania pn.: „Przebudowa fragmentu drogi nr 158103N na odcinku od mostu na rzece Gilwie do Pęglit” (wartość robót według umowy: 949 681,88 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 13.07.2018 r., nr 588878-N-2018,
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 31.08.2018 r., oznaczenie sprawy RRG - ZP.271.14.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 31.08.2018 r. nr 500209375-N-2018.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Wyboru dokonano spośród ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

— cena – 60,

— okres gwarancji i rękojmi – 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 w dniu 28.08.2018 r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie.

Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania pismem znak: PBDiM Sp. o.o./KGNI/207/2018 z 06.11.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji spisany w dniu 15.11.2018 r. na określoną wartość odebranych robót w wysokości 949 681,88 zł.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą:

– rozpoczęcie robót: 28.08.2018 r.

– zakończenie: 15.11.2018 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania (aktualizacja z 29.08.2018 r.):

– roboty budowlane na drodze w Pęglitach

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. 614 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 odbioru końcowego sporządzony w dniu 15.11.2018 r. dla zadania pn. „Przebudowa fragmentu drogi nr 158103N na odcinku od mostu na rzece Giłwie do Pęglit” określił wartość odebranych robót w wysokości 949 681,88 zł, którą odzwierciedla faktura o numerze SPP/FVP/0673/18 oraz przelew z rachunku z terminem dokonania operacji z 19.12.2018 r. w wysokości – 949 681,88 zł,

Komisja stwierdziła, że roboty budowlane wykonano zgodnie z umową, usterek nie stwierdzono.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił do odbioru końcowego wykonanie zadania pismem nr PBDiM Sp. z o.o./KGNI/207/2018 z 06.11.2018 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 13.11.2018 r., zaewidencjonowana pod nr. P.2814.2018.4343 (*kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Dokument OT – środek trwały

Dnia 31.12.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 3/12/2018 na wartość 969 941,88 zł, w tym: wydatki niekwalifikowane nieobjęte dofinansowaniem:

- nadzór inwestorski – 2 460,00 zł,
- dokumentacja projektowa – 17 800,00 zł,

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 29.08.2018 r.) termin realizacji zadania określono na 03 grudnia 2018 r.

Według umowy z wykonawcą nr RB-4/18 z 28.08.2018 r.

- rozpoczęcie robót: dzień podpisania umowy,
- zakończenie: 15.11.2018 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 37/59/PRGiPID/18 z 08.06.2018 r. i Aneksu nr 1 do umowy nr 37/59/PRGiPID/18 z dnia 08.06.2018 r. a dnia 20.09.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	548 231,88	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	401 450,00	zł
Razem	949 681,88	zł

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

Środki własne	548 231,88	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	401 450,00	zł
Razem	949 681,88	zł

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

Środki własne	548 231,88	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	401 450,00	zł
Razem	949 681,88	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 401 450,00 zł – wypłacona: 401 450,00 zł.
Ostatnie płatności wykonano na rzecz wykonawcy – 19.12.2018 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

- 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.
- 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.
- 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 37/59/PRGiPID/18 z 08.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa fragmentu drogi nr 158103N na odcinku od mostu na rzece Giłwie do Pęglit”, kierownikowi jednostki kontrolowanej nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki