



WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, listopada 2023 r.

WIN – VI.805.2.547.2020

**Pani
Alicja Kołakowska
Wójt Gminy Świętajno**

dotyczy: kontroli finansowej i rzeczowej wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Stosownie do art. 46 oraz art 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy w Świętajnie, z siedzibą: 12-140 w Świętajnie, przy ulicy Grunwaldzkiej 15, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Świętajno, stosownie do art. 38 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz. U. 2020, poz. 224), w związku § 8 i § 9 umowy nr 28/2021/A/296/51 z 29.07.2021 r., o udzielenie dofinansowania zadania pn. „**Rozbudowa drogi powiatowej nr 1504N na odcinku Kolonia - Spychowo od km 6+190 do km 11+505**”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

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

- Alicja Kołakowska – Wójt Gminy Świętajno
- Magdalena Majewska - Skarbnik Gminy

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

- Dorota Kochańska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 16/2016, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.850.2023 z 06.10.2023 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Klaudia Wielechowska – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 72/2023, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.849.2023 z 06.10.2023 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego

Termin kontroli: **23.10.2023 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Gminy w Świątajnie pod pozycją 3 w roku 2023.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1504N na odcinku Kolonia - Spychowo od km 6+190 do km 11+505”,
- okres objęty kontrolą: rok 2021 i 2022.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. 1983 tj.) § 8 i § 9 umowy nr 28/2021/A/296/51 z dnia 29.07.2021 r. (aneks nr 1 z 15.11.2022, aneks nr 2 z 19.09.2022, aneks nr 3 z 18.11.2022 oraz aneks nr 4 z 10.03.2023).

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dofinansowania udzielonego na podstawie ww. umowy o dofinansowanie pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości dofinansowania, a stopniem realizacji przedmiotowego zadania.

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	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwolenia
------------------------	---	---	-------------------------	-----------------------------------

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwolenia
Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych OSTRADA Sp. z o.o., 07-410 Ostrołęka Ul. Lokalna 2	Umowa nr Te.215.28.2021 z dnia 07.10.2021 Wartość robót budowlanych wg. Umowy (dotycząca tego zadania): 8 834 756,74 zł brutto.: Aneks nr 1 z dn.08.08.2022 Termin realizacji do dnia 31.08.2022 r. Aneks nr 2 z dn. 08.09.2022 Termin realizacji do dnia 30.09.2022 r. Aneks nr 3 z dn. 09.09.2022 Aneks nr 4 z dn. 20.02.2023 r. Termin realizacji do dnia 20.02.2023 r.	Wg umowy z wykonawcą robót budowlanych: – rozpoczęcie robót – dzień protokolarnego przekazania terenu budowy tj. 07.10.2021 – zakończenie – 20.02.2023 (zgodnie z aneksem nr 4 z dn. 20.02.2023)	Dziennik budowy nr 709,2021 wydany dn. 03.09.2021 Rozpoczęcie robót zgodnie z Dziennikiem Budowy – 07.10.2021 r. Zakończenie robót 18.02.2023 r.	Decyzja nr II/153/20 przeniesienie zezwolenia na realizację inwestycji drogowej wydana przez Starostę Szczywieńskiego dnia 11.08.2020

Teren i plac budowy przekazano protokołem w dniu 07.10.2021 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Umowa nr Te.215.28.2021 z dnia 07.10.2021 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo – Mostowych OSTRADA Sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Lokalna 2, 07-410 Ostrołęka, za cenę 8 834 756,74 zł brutto, na realizację zadania – Rozbudowa drogi powiatowej nr 1504N na odcinku Kolonia - Spychowo od km 6+190 do km 11+505
 Na podstawie art. 92 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605) zamawiający w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację ww. zadania dokonał wyboru

najkorzystniejszej oferty złożonej przez wykonawcę: Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych OSTRADA Sp. z o.o. Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert. Brak wykluczeń spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród 5 ofert spełniających warunki, które zostały określone w SIWZ. Kryteria oceny najkorzystniejszej oferty: ilość punktów uzyskanych w kryteriach: cena brutto – 60% oraz okres gwarancji jakości i rękojmi za wady – 40%.

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, m.in.:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 02.08.2021 r. pod nr 2021/BZP 00133620/01 .
- Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzony dnia 14.10.2021 r., oznaczenie sprawy Te.271.2.5.2021;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2021/BZP 00229210/01 z dn. 12.10.2021 r.

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie 28/2021/A/296/51 z dn. 29.07.2021 **nie wygasa z mocy prawa** w trybie art.28 ust.7 Ustawy z dnia 23 października 2018 o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. 1983 tj.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

Rozpoczęcie:

- Protokół przekazania terenu i placu budowy spisany w dniu 07.10.2021 r. w sprawie przekazania terenu robót i placu budowy dla wykonania robót.

- Zawiadomienie o zamiarze rozpoczęcia robót budowlanych z dnia 16.09.2021 r., przedłożone do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Szczytnie.

Zakończenie:

- Oświadczenie kierownika budowy o zakończeniu robót budowlanych – 31.01.2023;
- Protokół Odbioru końcowego robót i przekazania do eksploatacji inwestycji dla zadania „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1504N na odcinku Kolonia - Sychowo od km 6+190 do km 11+505”, spisany w dniu 24.03.2023 r. Komisja odbierająca roboty w wyniku przedłożonej dokumentacji i oględzin wykazanych robót, stwierdziła:

-zgodność wykonanych robót z umową, aneksami, dokumentacją techniczną, z wyjątkiem przebudowy części uzbrojenia telekomunikacyjnego;

-prace zostały wykonane w okresie: 12.04.2022 – 10.03.2023;

-około km 11+490 należy poprawić połączenie z istniejącą nawierzchnią bitumiczną;

-wobec powyższego uznano inwestycję za odebraną końcowo od dnia 24.03.2023.

- Zawiadomienie o zakończeniu budowy dnia 20.10.2023 przedłożono do Powiatowego Inspektoratu Budowlanego w Szczytnie.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania.

- roboty przygotowawcze;
- przebudowa uzbrojenia;
- przebudowa sieci wodociągowej;
- roboty ziemne;
- podbudowy;
- warstwy odsączające;
- warstwy mrozochronne;
- oczyszczanie i skroplenie warstw konstrukcyjnych;
- podbudowa zasadnicza z mieszanki kruszywa niezwiązanego;
- ulepszone podłoże gruntu stabilizowanego cementem;
- podbudowa z betonu asfaltowego;
- nawierzchnie;
- roboty wykończeniowe
- przepusty pod zjazdami
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu;
- elementy ulic.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania.

Potwierdzono wykonanie zakładanych długości przebudowywanej drogi 5 315 m.b. na podstawie dokumentacji.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów:

- nowa konstrukcja nawierzchni jezdni i zjazdów,
- budowę wyspy spowalniającej ruch na wylocie z miejscowości Kolonia;
- przepusty pod zjazdami,
- oznakowanie pionowe i poziome.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin w miejscu realizacji zadania pn.: *Rozbudowa drogi powiatowej nr 1504N na odcinku Kolonia - Spychowo od km 6+190 do km 11+505*, spisane dnia 23.10.2023 w Świątajnie, w obecności pracowników Urzędu Gminy w Świątajnie.

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

Zakres wykonanych prac pokrywa się z planowanym we wniosku o dofinansowanie nr 28/2021/A/296, ocenionym przez Komisję powołaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

Protokoły odbioru zaawansowania wykonanych robót do umowy z wykonawcą
Te. 215.28.2021 z dn. 07.10.2021:

Protokół częściowego odbioru robót w okresie 12.04.2022 – 04.07.2022 – F-ra VAT
RD/0047/2022 z dn. 14.07.2022 na kwotę brutto 2 786 770,27 zł.

Protokół częściowego odbioru robót w okresie 05.07.2022 – 18.08.2022 – F-ra VAT
RD/0066/2022 z dn. 13.09.2022 na kwotę brutto 3 273 675,36 zł.

Protokół odbioru końcowego robót i przekazania inwestycji do eksploatacji spisany dnia
24.03.2023 - F-ra VAT RD/0004/2023 z dn. 30.03.2023 na kwotę brutto 2 697 022,21 zł.

łącna wartość ww. dokumentów **8 757 467,84 zł brutto**.

6. Aktualny stan inwestycji:

Dokumentacja geodezyjna

Wyniki prac geodezyjnych zostały skompletowane w postaci operatu technicznego.
Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza została sporządzona przez uprawnionego
geodetę – prace objęte identyfikatorem: Gg.6641.725.2022, a następnie zgłoszone
w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Szczytnie w dniu
10.03.2023 r.

Dokument OT

Dnia 30.06.2023 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego 1/2023 na kwotę
8 760 307,84 zł. Wartość ta obejmuje całkowity rzeczywisty koszt zadania tj. 8 757 467,84 zł,
powiększony o koszty uzgodnień branżowych oraz tablic informacyjnych - szczegółowy opis
różnicy znajduje się w załączonym do dokumentacji kontrolnej oświadczeniu beneficjenta
z dnia 23.10.2023.

Tablice informacyjne:

Beneficjent zgodnie z § 6 ust. 1 pkt. 7-10 umowy o dofinansowanie nr 28/2021/A/296/51
z dnia 29.07.2021 zainstalował tablice informacyjne na przebudowywanej drodze. Tablice
zawierają informacje określone w pkt. 9 powyższego paragrafu umowy, co potwierdza
dokumentacja fotograficzna będąca załącznikiem do protokołu z oględzin w miejscu kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/2021/A/296/51
z dnia 29.07.2021 r. (aneks nr 1 z dn. 15.11.2021 r.)

Środki własne	3 244 555,16	zł
Dofinansowanie	5 590 201,58	zł

Razem	8 834 756,74	zł
--------------	--------------	----

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

Środki własne	3 244 555,16	zł
Dofinansowanie	5 590 201,58	zł
Razem	8 834 756,74	zł

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

Środki własne	3 217 504,05	zł
Dofinansowanie	5 539 963,79	zł
Razem	8 757 467,84	zł

Kwota dofinansowania według umowy o dofinansowanie oraz aneksu nr 1 z dn. 15.11.2021 r. - 5 590 201,58 zł, wypłacona **5 590 201,58 zł**. W wyniku ostatecznego rozliczenia wykonanych prac, Gmina Świątajno dnia 03.07.2023 dokonała **zwrotu** niewykorzystanej części dofinansowania tj. **50 237,79 zł** – *potwierdzenie transakcji w załączeniu do rozliczenia*.

Ostatnią płatność wykonano dnia 22.06.2023 r. Rozliczenie dofinansowania ze środków RFRD do niniejszego zadania przedłożono dnia 30.06.2023 r., a więc zgodnie z terminem przewidzianym § 3 ust.3 umowy o dofinansowanie nr 28/2021/A/296/51, tj. 60 dnia, od dnia w którym dokonana została ostatnia płatność.

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

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury 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.

Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
- prawidłowości wykorzystania środków finansowych – zakres zadań wykonany w 100% (patrz pkt III. 4);
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania udzielonego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg), pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego **nie przysługują** środki odwoławcze.

Wz. Wojewody Warmińsko – Mazurskiego

Piotr Opaczewski

II Wicewojewoda Warmińsko - Mazurski