

**Pan  
Tomasz Szczepański  
Wójt Gminy Grodziczno**

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 34/26/PRGiPID/18 z 08.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Montowo-Świniarc”, 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 Grodzicznie, Grodziczno 17A, 13-324 Grodziczno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Grodziczno.

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

Tomasz Szczepański – Wójt Gminy Grodziczno

Jacek Grzywacz – Skarbnik Gminy Grodziczno

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.0030.762.2019 z 14.08.2019 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.0030.763.2019 z 14.08.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 26.08.2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Urzędu Gminy Grodziczno pod pozycją 5/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Montowo-Świniarc”,
- 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 34/26/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 i nr pozwolenia na budowę/zgłoszenia
Przedsiębiorstwo Budowy dróg i Mostów Sp. z o.o., z siedzibą ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki	Umowa nr IP.271.1.1.2.2018 z 12.04.2018 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Montowo-Świniarc”, aneks nr 1 z 26.07.2018 r. Wartość umowy: 1 777 187,71 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: od dnia podpisania umowy zakończenie: 31.07.2018 r.	N/D	Zgłoszenie budowy – robót budowlanych 18.08.2017 r.

Teren budowy przekazano *Protokołem przekazania terenu i placu budowy* z 12.04.2018 r.

### **II. Sposób wyłonienia wykonawców**

Umowa nr IP.271.1.1.2.2018 z dnia 12.04.2018 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., z siedzibą ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Montowo-Świniarc” (wartość robót według umowy 1 777 187,71 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 22.01.2018 r., nr ogłoszenia 508248-N-2018; Ogłoszenie o zmianie umowy – roboty budowlane z 26.07.2018 r. – dotyczy zmiany terminu realizacji do 31.07.2018 r.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 12.04.2018 r., oznaczenie sprawy IP.271.1.1.2.2018.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500079221-N-2018 z 12.04.2018 r.

Do upływu terminu składania ofert - wpłynęły cztery oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, odrzucono jedną ofertę.

Wyboru dokonano spośród 3 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 dnia 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 14.08.2018 r. odbioru końcowego robót pn.: „Przebudowa drogi gminnej Montowo-Świniarc”, Komisja przyjęła roboty od wykonawcy.

Roboty zgłoszono do odbioru dnia 31.07.2018 r. (data wpływu pisma 01.08.2018 r.).

Wartość odebranych robót 1 777 187,71 zł brutto.

#### 2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

- według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 19.04.2018 r.) – lipiec 2018 r.,
- według umowy z wykonawcą: 31.07.2018 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta na rzecz Wykonawcy w dniu 25.09.2018 r. (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

#### 3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 19.04.2018r.) w zakresie wydatków kwalifikowanych:

- 1) Roboty w zakresie przygotowania terenu pod budowę i roboty ziemne,
- 2) Fundamentowanie dróg,
- 3) Roboty w zakresie nawierzchni dróg,
- 4) Instalowanie znaków drogowych,
- 5) Roboty odwadniające,
- 6) Roboty w zakresie regulacji ruchu,
- 7) Instalowanie urządzeń oświetlenia drogowego. Oświetlenie uliczne lampami solarnymi przejścia dla pieszych obustronne.

#### 4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania i zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót:

- wykonanie nowej nawierzchni drogi,
- zjazdów,
- oświetlenia ulicznego lampami solarnymi,
- wykonania przejść dla pieszych,
- oznakowanie poziome, pionowe i 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 14.08.2018 r. końcowego odbioru robót: „Przebudowa drogi gminnej Montowo-Świniarc”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr IP.271.1.1.2.2018 z 12.04.2018 r. Zakończenie robót 31.07.2018 r.

Wartość odebranych robót wyniosła 1 777 187,71 zł brutto.

Faktura Nr SPP/FVP/0396/18 z 23.08.2018 r. – wartość określona w fakturze netto: 1 444 868,06 zł, brutto: 1 777 187,71 zł. Termin dokonania operacji na rzecz wykonawcy 25.09.2018 r. na kwotę 1 777 187,71 zł.

#### 7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z 31.07.2018 r. (znak: PBDiMSp. z o.o./KGNI/111/20108) poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego zadania „Przebudowa drogi gminnej Montowo-Świniarc”.

#### Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 7/2018 z 25.09.2018 r., wartość przyjęcia środka trwałego 1 815 116,64 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem w wysokości 37 928,93 zł, związane m.in. z wykonaniem aktualizacji dokumentacji projektowo-kosztorysowej, tablicy informacyjnej, badań laboratoryjnych, nadzoru inwestorskiego. Oświadczenie 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 34/26/PRGiPID/18 z 08.06.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	925 368,71	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	851 819,00	zł
Razem	1 777 187,71	zł

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

Środki własne	925 368,71	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	851 819,00	zł
Razem	1 777 187,71	zł

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

Środki własne	925 368,71	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	851 819,00	zł
Razem	1 777 187,71	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie wysokości 851 819,00 zł, wypłacono kwota dotacji wynosi 851 819,00 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 projektu 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. 40, art. 41 ust. 1, art. 42 ust. 3 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 34/26/PRGiPID/18 z dnia 08.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Montowo-Świniarc”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKI-MAZURSKI  
*Artur Ciojcki*