

IGR-XII.805.1.12.2019

**Pan
Bogusław Szczerba
Wójt
Gminy Wilczęta**

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 20/55/PRGiPID/18 z 12.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej zlokalizowanej na działce nr 244 o. Stare Siedlisko”, 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 Wilczęta w Wilczętach 84, 14-405 Wilczęta, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta - Gminy Wilczęta.

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

Wójta Gminy Wilczęta – Beata Andrzejczak do 23.11.2018 r.
od 23.11.2018 r. Pan Bogusław Szczerba,
Skarbnika Gminy – Pani Monika Gońca.

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.0030.545.2019 z 4.06.2019 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.0030.544.2019 z 4.06.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **11.06.2019 r.**

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej zlokalizowanej na działce nr 244 o. Stare Siedlisko”,
- 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 20/55/PRGiPID/18 z 12.06.2018 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 Usług Drogowo Mostowych Józef Przyborowski z siedzibą Rogity 53, 14 - 500 Braniewo	Umowa nr 1.2018.RB z 10.04.2018 r. Wartość umowy: 764 164,25 zł brutto.	Wg umowy: - rozpoczęcie robót – 10.04.2018 r., - zakończenie: 20.07.2018 r.	Dziennik Budowy – brak wymogu prowadzenia.	Zgłoszenie budowy obiektu lub wykonania robót budowlanych z 12.09.2017 r. oraz zaświadczenie Starosty Braniewskiego z 14.09.2017 r. (znak: Ab.6743.269.2017) o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu.

Teren budowy przekazano protokołem przekazania terenu i placu budowy wykonawcy robót w dniu 13.04.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 1.2018.RB z 10.04.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Usług Drogowo Mostowych Józef Przyborowski z siedzibą Rogity 53, 14-500 Braniewo, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej zlokalizowanej na działce nr 244 o. Stare Siedlisko” (wartość robót według umowy: 764 164,25 brutto).

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

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 26.02.2018 r., nr 523572-N-2018,
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z 11.04.2018 r., oznaczenie sprawy ZP.271.3.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 11.04.2018 r. nr 500077629-N-2018.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Wyboru dokonano spośród 2 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena - 60 pkt,
- gwarancja - 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 13.04.2018 r.

Wykonawca zgłosił wykonanie robót pismem z 17.07.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem technicznego odbioru robót zadania „Przebudowa drogi gminnej zlokalizowanej na działce nr 244 obr. Stare Siedlisko” z dnia 19.07.2018 r.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie robót - 10.04.2018 r.,
- zakończenie - 20.07.2018 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania (aktualizacja z 27.04.2018 r.)

- 1) roboty ziemne,
- 2) odwodnienie,
- 3) podbudowy,
- 4) nawierzchni,
- 5) roboty wykończeniowe,
- 6) elementy bezpieczeństwa ruchu,
- 7) elementy ulic.

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. 546 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 techniczny odbioru robót zadania „Przebudowa drogi gminnej zlokalizowanej na działce nr 244 o. Stare Siedlisko” z dnia 19.07.2018 r. na wartość przyjętych robót zgodnie z umową nr 1.2018.RB z 10.04.2018 r. w wysokości zł (764 164,25 brutto), którą odzwierciedla faktura nr 076/2018 z 19.07.2018 r. w kwocie – 764 164,25 zł - termin dokonania operacji na rzecz wykonawcy 17.08. 2018 r. i 25.07.2018 r. na łączną kwotę 764 164,25 zł.

Komisja uznała, że roboty wykonano zgodnie z umową, dokumentacją techniczną, sztuką budowlaną i przyjęła wykonanie roboty od wyżej wymienionego wykonawcy.

Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił wykonanie robót pismem z 17.07.2018 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 24.07.2018 r., zaewidencjonowana pod nr P.2802.2018.328 w Starostwie Braniewskim (*kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Dokument OT – środek trwały

Dnia 19.07.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr OT-40/2018 na wartość 783 229,25 zł, w tym: wydatek kwalifikowany 764 164,25 zł i wydatki w kwocie 19 065,00 zł nieobjęte dofinansowaniem dotyczące nadzoru inwestorskiego, opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 27.04.2018 r.) termin realizacji zadania określono od kwietnia 2018 r. do października 2018 r.

Według umowy z wykonawcą nr 1.2018.RB z 10.04.2018 r.:

- rozpoczęcie robót – 10.04.2018 r.,
- zakończenie: 20.07.2018 r.

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 20/55/PRGiPID/18 z 12.06.2018 r. (zakres zmian obejmuje zwiększenie środków własnych Beneficjenta) w zakresie wydatków kwalifikowanych

Środki własne	481 137,25	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	302 092,00	zł
Razem	783 229,25	zł

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

Środki własne	465 104,25	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	299 060,00	zł
Razem	764 164,25	zł

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

Środki własne	465 104,25	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	299 060,00	zł
Razem	764 164,25 zł	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 302 092,00zł – wypłacona: 299 060,00 zł, niewykorzystana kwota dotacji 3 032,00 zł. Ostatnie płatności wykonano – 17.08.2018 r.

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

Nie stwierdza się różnic.

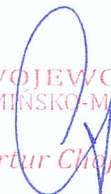
Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

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 20/55/PRGiPID/18 z 12.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej zlokalizowanej na działce nr 244 o. Stare Siedlisko”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chłjjecki