

Pan
Sławomir Ambroziak
Wójt Gminy Jedwabno

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 45/40/PRGiPID/18 z dnia 31.07.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 194005N w miejscowości Kot”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019*, przekazuję Panu przekazuję Wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy w Jedwabnie, ul. Warmińska 2, 12-122 Jedwabno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Jedwabno.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Sławomir Ambroziak – Wójt Gminy Jedwabno
Wioletta Gil – Skarbnik Gminy Jedwabno

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.0030.976.2019 z dnia 14.10.2019 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.0030.977.2019 z dnia 14.10.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 15.10.2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Urzędu Gminy Jedwabno pod pozycją 3/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 194005N w miejscowości Kot”
- 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 45/40/PRGiPID/18 z dnia 31.07.2018 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 Robót Drogowo-Mostowych OSTRADA Sp. z o.o. ul. Lokalna 2, 07-410 Ostrołęka	Umowa nr ZO.272.5.2018RB z dnia 04.07.2018 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 194005N w miejscowości Kot” Wartość umowy: 434 225,67 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: brak zapisu w umowie o dokładnej dacie rozpoczęcia zakończenie: 30.09.2018 r.	Dziennik budowy Nr 411.2018 wydany 19.07.2018 r. rozpoczęcie: 13.07.2018 (przekazanie terenu budowy) zakończenie: 18.12.2018 r. (potwierdzenie gotowości wykonanych robót)	<u>Decyzja Nr I/456/17</u> Nr rejestru: Ab.6740.1.450.2017 z dnia 14.09.2017 r. wydana przez Starostę Szczywieńskiego

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania terenu i placu budowy dnia 13.07.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZO.272.5.2018RB z dnia 04.07.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo-Mostowych OSTRADA, Sp. z o.o., ul. Lokalna 2, 07-410 Ostrołęka, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 194005N w miejscowości Kot”.
(wartość robót według umowy: 434 225,67 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 21.05.2018 r., nr ogłoszenia 561362-N-2018

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 23.08.2018 r., oznaczenie sprawy ZO.271.5.2018.RB (druk ZP-PN)
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500169396-N-2018 z 18.07.2018 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 60 pkt
- okres gwarancji i rękojmi 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 odbioru końcowego z dnia 18.12.2018 r.: „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 194005N w miejscowości Kot”. Komisja przyjęła roboty w całości od wykonawcy.

Roboty zgłoszono do odbioru dnia 18.12.2018 r.

Wartość odebranych robót 434 225,67 zł brutto.

Według Dziennika Budowy Nr 411.2018 wydanego dnia 19.07.2018 r.

rozpoczęcie:

13.07.2018 (przekazanie terenu budowy)

zakończenie:

18.12.2018 r. (potwierdzenie gotowości wykonanych robót)

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

- według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 31.07.2018 r.) – październik 2018 r.
- według umowy z wykonawcą: 30.09.2018 r.

Gmina Jedwabno od początku realizacji zadania zgłaszała problemy co do postępu prac. Przedstawiono obszerną korespondencję z wykonawcą, dającą obraz problemów z jakimi borykała się Gmina. Pierwszy monit do wykonawcy został wystosowany 27.08.2018 r. w związku z brakiem rozpoczęcia prac.

- pismo znak spr. ZO.271.5.2018.RB z dnia 27.08.2018 r.
- pismo znak spr. ZO.271.5.2018.RB z dnia 18.09.2018 r.
- pismo znak spr. ZO.271.5.2018.RB z dnia 25.10.2018 r. (informacja o opóźnieniu robót w wysokości **25 dni** i rozpoczęciu od dnia 01.10.2018 r. naliczania kary umownej za zwłokę).
- pismo znak spr. ZO.271.5.2018.RB z dnia 23.11.2018 r. (informacja o opóźnieniu robót w wysokości **54 dni** i rozpoczęciu od dnia 01.10.2018 r. naliczania kary umownej za zwłokę).

Do procedury odbioru realizowanego przez wykonawcę zadania nastąpiło dnia 18.12.2018 r. Tego samego dnia sporządzono Protokół odbioru końcowego robót budowlanych, poświadczający wykonanie zadania.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 31.12.2018 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 31.07.2018 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, długość przebudowanej drogi wyniosła 407 mb.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót:

- wykonanie nowej nawierzchni drogi,
- zjazdy bitumiczne,
- pobocza z kruszywa,
- przebudowanie skrzyżowania z drogą powiatową nr 1532N,
- 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 odbioru końcowego z dnia 18.12.2018 r.: „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 194005N w miejscowości Kot”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr ZO.272.5.2018RB z dnia 04.07.2018 r. Termin zakończenia robót przekroczone o 78 dni, w związku z czym została naliczona kara umowna. Wykonawca został powiadomiony o wystosowaniu noty obciążeniowej pismem znak sprawy: ROŚ.271.5.2018.RB z dnia 19.12.2018 r.

Wartość robót wyniosła 434 225,67,00 zł brutto.

Faktura Nr RD/0266/2018 z dnia 18.12.2018 r. – wartość robót netto: 353 029,00 zł, brutto: 434 225,67 zł.

Nota księgowa/obciążeniowa Nr 16/2018 z dnia 19.12.2018 r. – wartość 67 739,10 zł.

Powyższa kwota została potrącona z faktury Nr RD/0266/2018 z dnia 18.12.2018 r.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak spr. PRDM/WM/2018 z dnia 18.12.2018 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego zadania „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 194005N w miejscowości Kot”.

Inwestycja zakończona, przyjęta protokołem odbioru robót z tego samego dnia co zgłoszenie wykonawcy do odbioru tj. z dnia 18.12.2018 r. w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 194005N w miejscowości Kot”.

Zawiadomienie o zakończeniu budowy do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Szczytnie z dnia 14.10.2019 r. (data wpływu do PINB 15.10.2019 r.)

Przyjęcie środka trwałego

Dokument MO (Modernizacja środka trwałego):

- nr MO-11/2018 z dnia 31.12.2018 r., wartość 193 618,40 zł.

- nr MO-12/2018 z dnia 31.12.2018 r., wartość 256 682,61 zł.

- nr MO-14/2018 z dnia 31.12.2018 r., wartość 0,06 zł.

Razem: 450 301,07 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia robót budowlanych 434 225,67 zł oraz koszty nie objęte dofinansowaniem w wysokości 16 075,40 zł, związane z wykonaniem dokumentacji/projektu budowlanego, nadzorem inwestorskim oraz kosztem wykonania tablicy informacyjnej.

Zestawienie kosztów zawiera kopia pisma do skarbnika Gminy o zwiększenie wartości środków trwałych.

(kopia dokumentu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokumentacja geodezyjna.

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 11.03.2019 r. zaewidencjonowana pod nr P.2817.2019.509 w Starostwie Powiatowym w Szczytnie.

(mapa z inwentaryzacji powykonawczej w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 45/40/PRGiPID/18 z dnia 31.07.2018 r. , Aneksu nr 1 z dnia 05.10.2018 r.

Środki własne	221 455,67	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	212 770,00	zł
Razem	434 225,67	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	183 243,29	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	183 243,28	zł
Razem	366 486,57	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	183 243,29	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	183 243,28	zł
Razem	366 486,57	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 212 770,00 zł, wypłacona: **183 243,28 zł**.

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

Różnica między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania wynika z Noty księgowej/obciążeniowej Nr 16/2018 z dnia 19.12.2018 r. na wartość 67 739,10 zł. - kara umowna za nieterminowe wykonanie inwestycji (opóźnienie 78 dni).

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 i § 10 umowy nr 45/40/PRGiPID/18 z dnia 31.07.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 194005N w miejscowości Kot”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMINSKO-MAZURSKI
Artur Chojacki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Planistwa

Zbigniew Puzerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Wioletta Gąsiorowska

