

Olsztyn, 12 grudnia 2018 r.

IGR-XII.805.1.34.2018



Pan
Sebastian Cichocki
Wójt Gminy Iłowo-Osada

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 38/69/PRGiPID/17 z dnia 09.08.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „**Przebudowa dróg gminnych nr 188019N ulica Sportowa (do ulicy Kraszewskiej) i nr 188021N ulica Kraszewska w miejscowości Narzym od km 0+000 do km 0+754**”, 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 Iłowo-Osada, ul. Wyzwolenia 5, 13-240 Iłowo-Osada, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Iłowo-Osada.

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

Sebastian Cichocki – Wójt Gminy Iłowo-Osada

Irena Roda - Skarbnik Gminy do 31.08.2018 r.

Teresa Wiecińska – Skarbnik Gminy od 01.09.2018 r.

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

- Danuta Podlaszewska - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rozwoju Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 70/2018 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.919.2018 z dnia 02.11.2018 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.0030.918.2018 z dnia 02.11.2018 wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **7 listopada 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod poz. 3/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 188019N ulica Sportowa (do ulicy Kraszewskiej) i nr 188021N ulica Kraszewska w miejscowości Narzym od km 0+000 do km 0+754”
- okres objęty kontrolą: rok 2017

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.), § 9 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. w sprawie udzielania dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych (Dz. U. 2018 r., poz. 740), oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 38/69/PRGiPID/17 z dnia 09.08.2017 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-Inżynieryjnych „PRDI” S.A. ul. Stefana Roweckiego „Grota” 8, 06-500 Mława	Umowa nr 59/2017 z 04.07.2017 r. Przedmiotem umowy jest przebudowa dróg gminnych nr 188019N ulica Sportowa (do ulicy Kraszewskiej) i nr 188021N ulica Kraszewska w miejscowości Narzym Wartość umowy: 1 499 360,62 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> 30 dni od terminu przekazania placu budowy <u>zakończenie wg umowy:</u> <u>Aneks nr 1 z 15.11.2017 r.:</u> 30.11.2017 r.	Dziennik Budowy Nr 1/2017 z 14.07.2017 r. Dziennik Budowy Nr 2/2017 z 02.11.2017 r. <u>rozpoczęcie:</u> 24.07.2017 r. <u>zakończenie:</u> 01.12.2017 r.	Decyzja Starosty Działdowskiego nr 324/16 z dnia 19.08.2016r.

Teren budowy przekazano protokołem z 04.07.2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa Nr 59/2017 z dnia 04.07.2017 r., zawarta z **Przedsiębiorstwem Robot Drogowo-Inżynieryjnych „PRDI” S.A. ul. Stefana Roweckiego „Grota” 8, 06-500 Mława**, na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 188019N ulica Sportowa (do ulicy Kraszewskiej) i nr 188021N ulica Kraszewska w miejscowości Narzym od km 0+000 do

km 0+754", wartość robót wynikająca z umowy – 1 499 360,62 zł brutto). Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 i nast. ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r poz. 1579 z późn.zm.).

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 30.05.2017 r. pod nr 520242 - N - 2017, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 07.07.2017 r., oznaczenie sprawy RI.271.4.2017.PN (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 105551-2017 z dnia 07.07.2017 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły cztery oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród czterech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego, okresu gwarancji i terminu zapłaty za fakturę. 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 odbioru końcowego inwestycji:

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowym odbioru robót wykonanych spisanych dnia 05.12.2017 r. Roboty zostały wykonane z opóźnieniem ze względu na trudne warunki pogodowe uniemożliwiające ich prawidłowe wykonanie w określonym terminie. Opóźnienie nie nosi znamion zwłoki.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 10.07.2017 r.)

1. Sieć kanalizacji deszczowej

- Roboty wstępne i wykończeniowe
- Roboty ziemne
- Roboty instalacyjne – kanalizacja deszczowa
- Roboty ziemne celem usunięcia kolizji z sieciami i przyłączami wodnymi
- Roboty instalacyjne celem usunięcia kolizji z sieciami i przyłączami wodnymi

2. Roboty drogowe

- Przygotowanie terenu pod budowę
- Roboty w zakresie przygotowania terenu pod budowę i roboty ziemne
- Fundamentowanie dróg
- Roboty w zakresie nawierzchni dróg
- Roboty budowlane w zakresie układania chodników i asfaltowania
- Malowanie nawierzchni, instalowanie znaków drogowych

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli:

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości remontowanej drogi tj. 754,00mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót:

- Wykonanie nawierzchni drogi,
- wykonanie kanalizacji deszczowej
- wykonanie chodnika
- wykonanie przejść dla pieszych
- wykonanie zjazdów
- zainstalowania znaków drogowych

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) Nie stwierdzono różnic pomiędzy planowanym, a wykonanym zakresem robót.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół odbioru końcowego z dnia 05.12.2017 r. zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 188019N ulica Sportowa (do ulicy Kraszewskiej) i nr 188021N ulica Kraszewska w miejscowości Narzym od km 0+000 do km 0+754”. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 1 499 360,62 zł brutto (faktura nr 85/B/2017 z 05.12.2017 r.).

6. Aktualny stan inwestycji:

Wykonawca pismem z 01.12.2017 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych związanych z przebudową dróg gminnych nr 188019N ul. Sportowa (do ulicy Kraszewskiej) i nr 188021N ul. Kraszewska w miejscowości Narzym. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 05.12.2017 r. – jakość robót dobra, bez wad i usterek.

W uwagach zapisano: "Roboty zostały wykonane z opóźnieniem ze względu na trudne warunki pogodowe, uniemożliwiające ich prawidłowe wykonanie w określonym terminie. Opóźnienie nie nosi znamion zwłoki".

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 30.11.2017 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2803.2017.1191 w Starostwie Powiatowym w Działdowie.

(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Dokument OT

W dniu 31.12.2017 r. wystawiono dokument OT nr 24/2017 na wartość 1 517 061,06 zł. Różnica pomiędzy wartością zadania z wniosku o dofinansowanie a wartością z OT wynosi (17 700,44 zł) i wynika z zaliczenia do kosztów inwestycji wydatków związanych m.in. z dokumentacją oraz pełnieniem nadzoru inwestorskiego.

(kopia w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 10.07.2017 r.) – 30.11.2017 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 38/69/PRGiPID/17 z dnia 09.08.2017 r. - 10.12.2017 r.
Według umowy z wykonawcą 59/2017 z dnia 04.07.2017r. i Aneksu nr 1
z 15.11.2017 r. do umowy – 30.11.2017 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 38/69/PRGiPID/17 z dnia 09.08.2017 r.

Środki własne	755 455,62	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	743 905,00	zł
Razem	1 499 360,62	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	755 455,62	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	743 905,00	zł
Razem	1 499 360,62	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	755 455,62	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	743 905,00	zł
Razem	1 499 360,62	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 743 905,00 zł,
wypłacona **743 905,00 zł**.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 18.12.2017 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

Udział finansowy partnera

W umowie partnerskiej z dnia 27.09.2014 r. w sprawie pomocy finansowej Powiatu Działdowskiego Gminie Iłowo - Osada przy realizacji zadania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej, ustalono wartość udziału finansowego Partnera (Powiatu Działdowskiego) na kwotę 615 357,00 zł. Aneksem Nr 5 z dnia 03.11.2017r. do umowy Umową z dnia 03.04.2017 r., ustalono ostateczną kwotę pomocy finansowej wynikającą z końcowego rozliczenia zadania – 382 336,09 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Powiat Działdowski na konto Gminy Iłowo – Osada dnia 12.12.2017 r. kwoty 382 336,09, zł.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Brak różnic.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury wymienionej w pkt III.5. 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. 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 38/69/PRGiPID/16 z dnia 09.08.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 188019N ulica Sportowa (do ulicy Kraszewskiej) i nr 188021N ulica Kraszewska w miejscowości Narzym od km 0+000 do km 0+754” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego


Sławomir Sadowski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski