

IGR-XII.805.1.36.2019

**Pan**  
**Piotr Rakoczy**  
**Wójt Gminy Janowiec Kościelny**

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 46/100/PRGiPID/18 z dnia 20.07.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec – Jastrząbki w km 1+160 do 1+926,35”, 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 Janowcu Kościelnym, 13-111 Janowiec Kościelny w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Janowiec Kościelny.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:  
Bożena Grochała – Wójt Gminy Janowiec Kościelny do 20.11.2018 r.,  
Piotr Rakoczy - Wójt Gminy Janowiec Kościelny od 21.11.2018 r.,  
Wiesława Samsel – Skarbnik Gminy Janowiec Kościelny

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.0030.986.2019 z dnia 17.10.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Danuta Podlaszewska, inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 53/2019 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.987.2019 z dnia 17.10.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 23.10.2019 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec – Jastrząbki w km 1+160 do 1+926,35”
- 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 46/100/PRGiPID/18 z dnia 20.07.2018 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-Inżynierskich „PRDI” S.A. Mława, ul. Stefana Roweckiego „Grotą” 8, 06-500 Mława	Umowa nr GT.272.4.2018 z dnia 20.07.2018, aneks nr 1 z 30.07.2018 r., na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec – Jastrząbki w km 1+160 do 1+926,35” Wartość umowy: 262 454,89 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> rozpoczęcie: od dnia protokólnego przejęcia placu budowy, zakończenie: 31.08.2018 r.	N/D	Zgłoszenie z dnia 12.10.2015 r.

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania terenu budowy z dnia 25.07.2018 r.

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

Umowa nr GT.272.4.2018 z dnia 20.07.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo-Inżynierskich „PRDI” S.A., z siedzibą ul. Stefana Roweckiego „Grotą” 8, 06-500 Mława na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec – Jastrząbki w km 1+160 do 1+926,35”(wartość robót według umowy: 262 454,89 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 17.05.2018 r., nr ogłoszenia 559563-N-2018,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 8.08.2018 r., oznaczenie sprawy GT.271.1.2018 (druk ZP-PN),
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500188737-N-2018 z 08.08.2018 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 zostały określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ).

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 dla wykonania robót „Remont drogi gminnej nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec – Jastrząbki w km 1+160 do 1+926,35” z dnia 25.07.2018 r.

Protokołem odbioru końcowego z 12.09.2018 r. Komisja przyjęła odbiór zadania pn.: „Remont drogi gminnej nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec – Jastrząbki w km 1+160 do 1+926,35. Roboty zgłoszono do odbioru pismem (znak: PRDI-DT-3/GJK/2018 ) z 31.08.2018 r. Wartość odebranych robót 262 454,89 zł brutto.

#### **2. Rozliczenie realizacji zadania**

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

- według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 13.08.2018 r.) – sierpień 2018 r.
- według umowy z wykonawcą – 31.08.2018 r.

#### **3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 13.08.2018 r.)**

- przygotowanie terenu pod budowę, roboty w zakresie przygotowania terenu pod budowę i roboty ziemne,
- koryta o głębokości 20 cm, wykonywane na poszerzeniach jezdni,
- warstwa podbudowy z kruszywa łamanego gr. 20 cm,
- mechaniczne oczyszczenie nawierzchni drogowych ulepszonych z bitumu,
- mechaniczne wyrównanie istniejącej podbudowy mieszanką mineralno-asfaltową o śr. gr. 5 cm ze skropieniem,
- wykonanie nawierzchni z mieszanek mineralno-asfaltowych, warstwa ścieralna, grubość warstwy po zagęszczeniu 4 cm ze skropieniem,
- uzupełnienie poboczy pospółką gr. 10 cm z nadaniem odp. spadku i zagęszczeniem.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania remontu przedmiotowej drogi - wykonanie zadania 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 końcowy odbioru z 12.09.2018 r. zadania pn.: „Remont drogi gminnej nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec – Jastrząbki w km 1+160 do 1+926,35”, zgodny z umową na wykonanie robót nr GT.272.4.2018 z 20.07.2018 r. (aneks nr 1 z dnia 30.07.2018 r.). Zakończenie robót 31.08.2018 r. - pismo (znak: PRDI-DT-3/GJK/2018 ).

Wartość odebranych robót wyniosła 262 454,89 zł brutto.

Faktura Nr 60/B/2018 z 20.09.2018 r. – wartość robót z faktury netto: 213 377,96 zł, brutto: 262 454,89 zł.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta 18.10.18 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem (znak: PRDI-DT-3/GJK/2018 ) z 31.08.2018 poinformował Gminę o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego zadania „Remont drogi gminnej nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec – Jastrząbki w km 1+160 do 1+926,35”.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument MO – 4/2018 (modernizacja środka trwałego) z 01.12.2018 r., wartość operacji 262 454,89 zł *(kopia dokumentu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 17.09.2018 r., zaewidencjonowana pod nr. P.2811.2018.1172 *(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*.

#### IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 46/100/PRGiPID/18 z dnia 20.07.2018 r. oraz aneksem nr 1 do umowy z dnia 05.10.2018 r,

Środki własne	131 227,89	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	131 227,00	zł
Razem	262 454,89	zł

## 2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	131 227,89	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	131 227,00	zł
Razem	262 454,89	zł

## 3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	131 227,89	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	131 227,00	zł
Razem	262 454,89	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 131 227,00 zł, wypłacona dotacja: 131 227,00 zł.

4. 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 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. 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 46/100/PRGiPID/18 z 20.07.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec – Jastrząbki w km 1+160 do 1+926,35”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Artur Chylicki