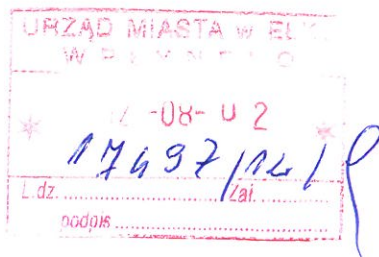


BK+Z1
05-08-2012

M. Paulczyk
03.08.12
Olsztyn

Olsztyn, dnia 31 lipca 2012 r.

ZF-II.805.1.24.2012



Pan
Tomasz Andrukiewicz
Prezydent Miasta

Stosownie do § 26 ust. 1 zarządzenia Nr 53 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 6 marca 2012 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie, przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Miasta Ełk, z siedzibą przy ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4, 19 – 300 Ełk.

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

Tomasz Andrukiewicz - Prezydent Miasta

Krystyna Popko – Kierownik Referatu ds. Księgowości w Urzędzie Miasta Ełk

Halina Bender - Prezes Zarządu - *Zespół Inwestycji Spółka z o.o.* w Ełku

Agnieszka Jastrzębska – inspektor ds. ekonomiczno – księgowych w *Zespole Inwestycji Spółce z o.o.* w Ełku

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie:

- *Violetta Gąsiorowska*, starszy inspektor wojewódzki w Oddziale kontraktu wojewódzkiego i programów krajowych, legitymacja służbowa nr 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.576.2012 z dnia 06 lipca 2012 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- *Jolanta Żurawska*, starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Programu ZPORR i INTERREG, legitymacja służbowa nr 10/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.577.2012 z dnia 06 lipca 2012 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 9 lipca 2012 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli zewnętrznych jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 11/2012.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ulicy Sikorskiego w Ełku na odcinku od ulicy Łukasiewicza do ulicy Dolnej”,

zrealizowanego w ramach Programu Wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”

– okres objęty kontrolą : rok 2011

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art.175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami), § 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. 2009 r. Nr 53, poz. 435 z późniejszymi zmianami), § 16 ust. 1 zarządzenia Nr 53 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 6 marca 2012 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie oraz § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie Nr 17/58/NPPDL/11 z dnia 6 czerwca 2011 r.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność kontrolowanej jednostki ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

I. Informacje dotyczące realizacji zadania:

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy	Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika	Data i nr pozwolenia na budowę
Przedsiębiorstwo Instalacyjne „PRIM” Spółka Akcyjna ul. Suwalska 84 19-300 Ełk	Umowa nr <u>11/ZI/2011</u> z dnia 04.04.2011 r., na wykonanie przebudowy ul. Sikorskiego w Ełku na odcinku od ul. Łukaszewicza do ul. Dolnej wraz z infrastrukturą <i>Wartość umowy: 2 947 833,20 zł brutto</i>	<i>rozpoczęcie:</i> - dzień przekazania terenu budowy, <i>zakończenie:</i> -do 30.10.2011 r.	Dziennik Budowy nr 115/2011 wydany dnia 13.04.2011r. rozpoczęcie: 04.05.2011 r. zakończenie: 28.10.2011 r.	<u>Decyzja nr 412/2010</u> z dnia 01.09.2010 r. Starosty Ełckiego
„Zespół Inwestycji” Sp. z o.o. w Ełku 19-300 Ełk ul. Piłsudskiego 2	Umowa w sprawie zasad wykonywania obsługi inwestorskiej w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk z dnia 02.11.2010 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 20.07.2011 r.	<u>Realizacja zadań:</u> umowa na czas nieokreślony	nd	nd

Teren budowy przekazano protokołem dnia 22.04.2011 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców :

1/ Umowa nr 11/ZI/2011 z 04.04.2011 r. podpisana z Przedsiębiorstwem Instalacyjnym „PRIM” Spółką Akcyjną w Ełku ul. Suwalska 84, 19-300 Ełk, na przebudowę ulicy Sikorskiego w Ełku na odcinku od ul. Łukaszewicza do ul. Dolnej wraz z infrastrukturą. (wartość umowy: 2 947 833,20 zł brutto).

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 i nast. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 z późniejszymi zmianami). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 17.02.2011r. pod nr 56573-2011, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczonego w Biuletynie w dniu 04.03.2011 r pod nr 73633-2011 skutkowało przedłużeniem terminu składania ofert, protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr 3451-05/20011 z dnia 14.03.2011 r.- druk ZP-PN oznaczony spr. BZP. 271.10.2011 (kserokopia w załączeniu) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 15.04.2011 r. nr 116193-2011

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

Wyboru dokonano spośród czterech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny, korzystnej dla Zamawiającego.

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. 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami).

2/ Umowa w sprawie zasad wykonywania obsługi inwestorskiej w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk z dnia 02.11.2010 r. podpisana z „Zespołem Inwestycji” Sp. z o.o. w Ełku, 19-300 Ełk ul. Piłsudskiego 2.

§ 2 Umowy brzmi: *Na podstawie Uchwały Nr LXI/549/10 Rady Miasta Ełku z dnia 26 października 2010 r. w sprawie utworzenia „Zespołu Inwestycji” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Gmina Miasta Ełk powierza a Spółka „Zespół Inwestycji” Sp. z o.o. w Ełku przyjmuje realizację publicznych zadań własnych Gminy Miasta Ełk z zakresu obsługi inwestorskiej zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk.*

Umowa na czas nieokreślony. Rozliczenie wartości usług – na podstawie przedstawionych faktur.

III. Kontrola zakresu rzeczowego

Data rozpoczęcia i zakończenia:

Rzeczywisty termin realizacji zadania zgodnie z zapisem w Dzienniku Budowy nr 115/2011,

pierwszy wpis dn. 04.05.2011 r.

ostatni wpis dn. 28.10.2011 r.- dotyczący potwierdzenia zakończenia wykonywanych robót.

- Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego robót wykonanych w ramach zadania z dnia 08.11.2011 r.

Komisja po dokonaniu oględzin wykonanych robót oraz po przeanalizowaniu dokumentów stwierdziła, iż roboty wykonano zgodnie z umową nr 11/ZI/2011 z dnia 04.04.2011 r. Ogólna jakość odebranych robót: dobra.

Wartość robót odebranych 2 947 833,20 zł brutto.

2. Rozliczenie realizacji zadania zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie:

(styczeń 2011 r. – grudzień 2011 r.)

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta na rzecz wykonawcy w dniu 21.11.2011 r.

3. Zakres rzeczowy do wykonania w okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania:

- roboty drogowe,
- oświetlenie uliczne,
- kanalizacja deszczowa,
- nadzór inwestorski.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli:

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości przebudowanego odcinka ulicy Sikorskiego od ulicy Łukasiewicza do ulicy Dolnej, wynoszącego 858,28 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów i robót dot. przebudowy drogi:

- przebudowy dwóch skrzyżowań,
- wykonanie nawierzchni,
- budowy nawierzchni chodników, zjazdów i zatok postojowych,
- oznakowania pionowego i poziomego oraz budowa progu zwalniającego,
- przejść dla pieszych,
- montażu barier ochronnych,
- oświetlenia,
- odwodnienia, kanalizacji deszczowej,

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna.

Wykonanie pozostałych elementów robót ujętych w harmonogramie rzeczowo – finansowym potwierdzono na podstawie przedłożonych przez beneficjenta dokumentów związanych z realizacją zadania.

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)

Nie stwierdza się różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

- Protokół z dnia 08.11.2011 r. odbioru końcowego wykonanych robót – Komisja odebrała wykonane roboty oceniając jakość robót jako dobrą. Wartość odebranych robót wyniosła 2 947 833,20 zł brutto (koszty kwalifikowane 2 456 404,07 zł).
- Protokół z dnia 24.05.2011 r odbioru wykonanych elementów robót obiektu.– Wartość odebranych robót wyniosła 245 000 zł netto. Na podstawie protokołu wystawiono fakturę VAT nr 11/1 z dnia 25.05.2011 r. na kwotę netto 245 000,00 zł. (301 350,00 zł

- brutto, w tym 202 950,00 zł koszty kwalifikowalne).
- Protokół z dnia 30.06.2011 r. odbioru wykonanych elementów, robót obiektu.– Wartość odebranych robót wyniosła 255 077,10 zł netto. Na podstawie protokołu wystawiono fakturę VAT nr 17/1 z dnia 30.06.2011 r. na kwotę netto 255 077,10 zł. (313 744,83 zł brutto, w tym 202 467,48 zł koszty kwalifikowalne).
- Protokół z dnia 27.07.2011 r. odbioru wykonanych elementów, robót obiektu– Wartość odebranych robót wyniosła 275 000,00 zł netto. Na podstawie protokołu wystawiono fakturę VAT nr 18/1 z dnia 27.07.2011 r. na kwotę netto 275 000,00 zł. (338 250,00 zł brutto, w tym 221 400,00 zł koszty kwalifikowalne).
- Protokół z dnia 29.08.2011 r. odbioru wykonanych elementów, robót obiektu– Wartość odebranych robót wyniosła 535 000,00 zł netto. Na podstawie protokołu wystawiono fakturę VAT nr 23/1 z dnia 29.08.2011 r. na kwotę netto 535 000,00 zł. (658 050,00 zł brutto, w tym 553 500,00 zł koszty kwalifikowalne).
- Protokół z dnia 29.09.2011 r. odbioru wykonanych elementów, robót obiektu– Wartość odebranych robót wyniosła 505 260,00 zł netto. Na podstawie protokołu wystawiono fakturę VAT nr 26/1 z dnia 03.10.2011 r. na kwotę netto 505 260,00 zł. (621 469,80 zł brutto, w tym 621 469,80 zł koszty kwalifikowalne).
- Protokół z dnia 28.10.2011 r. odbioru wykonanych elementów, robót obiektu– Wartość odebranych robót wyniosła 581 275,20 zł netto. Na podstawie protokołu wystawiono fakturę VAT nr 33/1 z dnia 04.11.2011 r. na kwotę netto 581 275,20 zł. (714 968,57 zł brutto, w tym 654 616,79 zł koszty kwalifikowalne).

7. Aktualny stan inwestycji

- - Wykonawca zawiadomił Beneficjenta pismem z dnia 28.10.2011 r. o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego. Inwestycja zakończona, przyjęta protokołem z dnia 08.11.2011 r. odbioru ostatecznego robót wykonanych.
 - - Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 28.10.2011 r. pod nr ewidencyjnym OPP 1159-5422/2011 w Starostwie Powiatowym w Ełku.
- Dokumenty OT z numeracją od MK98/2011 do MK 113/2011 sporządzono w dniu 28.12.2011 r., na łączną wartość 3 158 555,23 zł. Kwota ta zawiera łączne wydatki kwalifikowalne poniesione w ramach projektu w wysokości 2 530 096, 18 zł oraz wkład własny Beneficjenta - koszty niekwalifikowane w wysokości 628 459,05 zł. (wyjaśnienie w piśmie z dnia 09.07.2012 r. załączonym do dokumentacji kontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z wojewodą nr 17/58/NPPDL/11 z dnia 6 czerwca 2011 r.:

Środki własne	1 266 000,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 264 100,00	zł
Razem	2 530 100,00	zł

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

Środki własne	1 772 168,19	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 264 100,00	zł
Razem	3 036 268,19	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji przedstawia się następująco:

Środki własne	1 772 168,19	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 264 100,00	zł
Razem	3 036 268,19	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 264 100,00 zł-wypłacona: **1 264 100,00 zł.**

4. Udział finansowy partnera:

Porozumienie zawarte dnia 30 września 2010 r., w sprawie udzielenia przez Powiat Ełcki pomocy finansowej Gminie Miastu Ełk na wspólną realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa ulicy Sikorskiego w Ełku na odcinku od ulicy Łukasiewicza do ulicy Dolnej” oraz Aneks nr 1 z dnia 11.10.2010 r. oraz Aneks nr 2 z dnia 02.06.2011 r. określiło udział Powiatu Ełckiego w realizacji zadania. Powiat zobowiązał się do przekazania Gminie Miastu Ełk kwoty 410 000,00 zł. W trakcie kontroli potwierdzono przekazanie w dniu 21.12.2011 r. przez Powiat Ełcki Gminie Miastu Ełk środków w wysokości 410 000,00 zł. *(kopia wyciągu w załączeniu).*

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

Wartość faktyczna całego zadania w stosunku do wartości całkowitej podanej w umowie o dofinansowanie projektu zawartej z wojewodą, jest wyższa o 506 168,19 zł. Kwota ta wchodzi w skład kosztów robót niekwalifikowanych. Z rozliczenia przedstawionych faktur wynika, że wydatki niekwalifikowane wynoszą 506 172,01. Różnica ww. kwot w wysokości 3,82 zł jest rezultatem dokonanych zaokrągleń wartości ujętych we wniosku o dofinansowanie (wymogiem instrukcji wypełniania wniosku jest podanie wartości w tysiącach z zaokrągleniem do jednego miejsca po przecinku).

Różnica w wysokości 506 168,19 zł pomiędzy kwotą faktycznie wydatkowaną a kwotą zakładaną w umowie nie ma wpływu na wysokość otrzymanego dofinansowania - zgodnie z zapisami zawartymi w umowie z wojewodą o dofinansowanie projektu.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów tj. faktur wymienionych w pkt. III.6 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.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do § 26 ust. 2 zarządzenia Nr 53 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 6 marca 2012 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
w/z

Jan Maścianica
WICEWOJEWODA

