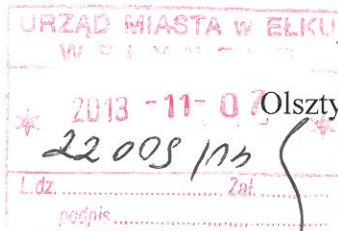


**WARMIŃSKO-MAZURSKI  
URZĄD WOJEWÓDZKI  
w Olsztynie**  
Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9  
10-575 Olsztyn  
**Wydział Certyfikacji  
i Funduszy Europejskich**  
CFE-V.805.1.26.2013



**Pan  
Tomasz Andrukiewicz  
Prezydent Miasta Elk**

Stosownie do § 10 ust. 4 umowy nr 26/5/NPPDL/12 z dnia 7 września 2012 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Kilińskiego od mostu na rzece Elk do ulicy Targowej w ramach kontynuacji przebudowy ulicy Wojska Polskiego”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn.: „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, przekazuję Panu projekt wystąpienia pokontrolnego.

### **Projekt wystąpienia pokontrolnego**

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta w Elku, ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4, 19-300 Elk - w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miasta Elk.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie przeprowadzenia kontroli stanowiska pełnił:

Tomasz Andrukiewicz – Prezydent Miasta Elk  
Jarosław Wróbel - Skarbnik Miasta  
Halina Bender- Prezes Zarządu „Zespół Inwestycji” Spółka z o.o. w Elku  
Agnieszka Jastrzębska – Główna Księgowa

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, przewodniczący zespołu kontrolnego, legitymacja służbowa nr 8/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1017.2013 z dnia 15.10.2013 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1018.2013 z dnia 15.10.2013 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **21 października 2013 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 10/2013.

Zakres kontroli:

przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „**Przebudowa ulicy Kilińskiego od mostu na rzece Elk do ulicy Targowej w ramach kontynuacji przebudowy ulicy Wojska Polskiego**” zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*.

– okres objęty kontrolą : rok 2012

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 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) oraz § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie Nr 26/5/NPPDL/12 z dnia 7 września 2012 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:**

<b>Nazwa wykonawcy</b>	<b>Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika budowy</b>	<b>Data i nr pozwolenia na budowę</b>
<b>Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku Sp. z o.o.</b> 19-300 Elk ul. Kolonia 1	Umowa nr 33/ZI/2012. z dnia 16.08.2012 r., na zadanie pn. <i>Przebudowa ulicy Kilińskiego od mostu na rzece Elk do ulicy Targowej w ramach kontynuacji przebudowy ulicy Wojska Polskiego</i>  <i>Wartość umowy:</i> <b>3 198 000,00 zł brutto</b>	<u>rozpoczęcie:</u> dzień przekazania terenu budowy  <u>zakończenie:</u> do 30.11.2012 r.	Dziennik budowy nr 305/2010 r. tom III z dnia 26.06.2012 r., Dziennik budowy nr 305/2010 r. tom IV z dnia 16.11.2012 r.,  <u>rozpoczęcie:</u> 11.07.2012 r.  <u>zakończenie:</u> 30.11.2012 r.	Decyzja Nr 442/2009znak B-7351/30/187/2009 z dnia 15.09.2009 r., Decyzje zmieniające - Nr 308/2010 z dnia 07.07.2010 r., - Nr 526/2010 z dnia 18.11.2010 r. wydane przez Starostę Elckiego

Teren budowy przekazano protokołem dnia 28.08.2012 r.

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

Umowa nr 33/ZI/2012. z dnia 16.08.2012 r., zawarta z Firmą - Przedsiębiorstwem Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o., 19-300 Ełk, ul. Kolonia 1, na wykonanie robót w ramach realizacji zadania pn. „Przebudowa ulicy Kilińskiego od mostu na rzece Ełk do ulicy Targowej w ramach kontynuacji przebudowy ulicy Wojska Polskiego” (wartość umowy 3 198 000,00 zł brutto).

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 i nast. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (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 09.07.2012 r. pod nr 242050-2012, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia nr O-ZP.271.28.2012 z dnia 24.08.2012 r. (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 314170-2012 z dnia 24.08.2012

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło pięć ofert, z postępowania wykluczono jednego wykonawcę, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano 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. 2013 r., poz. 885 z późniejszymi zmianami).

## **III. Kontrola zakresu rzeczowego**

### **1. Data rozpoczęcia i zakończenia**

Rzeczywisty termin realizacji zadania zgodnie z zapisem w Dzienniku budowy nr 305/2010 r. tom III z dnia 26.06.2012 r. oraz Dzienniku budowy nr 305/2010r. tom IV z dnia 16.11.2012 r.:

- rozpoczęcie robót dn. 11.07.2012 r.
- zakończenie robót dn. 30.11.2012 r.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem spisany dnia 05.12.2012 r. w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku.

- Protokół Odbioru robót spisany dnia 23.11.2012 r. Po sprawdzeniu wykonania robót stwierdzono usterki. Termin wyznaczony na usunięcie usterek - 29.11.2012 r.
- Protokół Odbioru robót spisany dnia 29.11.2012 r. stwierdzono usunięcie usterek. Roboty uznaje się za zakończone w dniu 29.11.2012 r.

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

Według wniosku o dofinansowanie - aktualizacji wniosku z dnia 31 sierpnia 2012 r.:

- termin realizacji zadania – 10 grudnia 2012 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 26/5/NPPDL/12 z dnia 7 września 2012 r.:

- termin realizacji zadania – 10 grudnia 2012 r.

Według umowy z wykonawcą nr 33/ZI/2012 z dnia 16 sierpnia 2012 r.:

- termin realizacji zadania – 30 listopada 2012 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **27.12.2012 r.**

Data zapłaty wykracza poza termin określony we wniosku o dofinansowanie, jednak jest zgodna z wymogami określonymi w programie (tj. rozliczenie zadania w danym roku budżetowym).

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

- Branża drogowa
- Branża elektryczna
- Sieć deszczowa

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu, polegających w szczególności na pomiarze długości przebudowanego odcinka drogi, tj. 501,5 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. zadania:

- nawierzchnia drogi o dł. 501,5 mb.,
- przebudowa nawierzchni obustronnych chodników i zjazdów,
- budowa odcinków ścieżek rowerowych,
- wykonanie na skrzyżowaniu ulicy Kilińskiego i Parkowej azylu dla pieszych i rowerzystów,
- wykonanie opasek oddzielających zielenie od jezdni,
- wykonanie nowego oznakowania pionowego i poziomego,
- wykonanie zieleni i małej architektury, bariery wygradzeniowe,
- budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ul. Parkowej Kilińskiego w tym kamery wideodetekcji, szafa sterownicza,
- instalacja linii oświetleniowej,
- sieć deszczowa w tym wpusty uliczne z przyłączami, separator z osadnikiem wirowym.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna w Protokole oględzin z 21.10.2013 r.

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

Nie stwierdza się różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy:

– Protokół odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) z dnia 19.09.2012 r.  
Wartość odebranych robót – 50 000,00 zł netto.

Faktura VAT Nr 0976/2012 z dnia 19.09.2012 r. – wartość brutto 61 500,00 zł.

- Protokół odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) z dnia 31.10.2012 r.  
Wartość odebranych robót – 1 053 504,90 zł netto.  
Faktura VAT Nr 1173/2012 z dnia 31.10.2012 r. – wartość brutto 1 295 811,03 zł.
- Protokół odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) z dnia 26.11.2012 r.  
Wartość odebranych robót – 1 109 656,68 zł netto.  
Faktura VAT Nr 1250/2012 z dnia 26.11.2012 r. – wartość brutto 1 364 877,72 zł.  
(koszt kwalifikowany – 1 336 432,93 zł)
- Protokół odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) z dnia 05.12.2012 r.  
Wartość odebranych robót – 386 838,42 zł netto.  
Faktura VAT Nr 1297/2012 z dnia 05.12.2012 r. – wartość brutto 475 811,26 zł.  
(koszt kwalifikowany – 472 650,73 zł)
- Protokół odbioru robót z dnia 23.11.2012 r.  
Komisja postanowiła w pkt 2 protokołu przyjąć wykonanie robót po uprzednim usunięciu stwierdzonych usterek.  
Termin usunięcia usterek i wykonania niedoróbek ustalono na dzień 29.11.2012 r.
- Protokół spisany dnia 05.12.2012 r. w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku robót wykonanych w ramach zadania: *Przebudowa ulicy Kilińskiego od mostu na rzece Elk do ulicy Targowej w ramach kontynuacji przebudowy ulicy Wojska Polskiego.*  
Komisja uznaje roboty za odebrane od Przedsiębiorstwa Robót Drogowych w Elku Sp. z o.o. z siedzibą w Elku przy ul. Kolonia 1.  
Jakość robót: dobra  
Brak uwag.

## 7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 30.11.2012 r., wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja przyjęta protokołem końcowym odbioru robót z dnia 05.12.2012 r.

Wniosek o udzielenie pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego lub budynku złożony do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Elku dnia 10.12.2012 r.

Decyzja znak spr. PINB-7140/69/30/2012 z dnia 31.12.2012 r. umarzająca postępowanie w sprawie jak wyżej.

(kopia wniosku i decyzji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Przyjęcie środka trwałego:

- OT nr MK 88/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 78 870,00 zł.
- OT nr MK 89/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 20 900,00 zł.
- OT nr MK 90/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 58 800,00 zł.
- OT nr MK 91/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 1 667 705,63 zł.
- OT nr MK 92/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 208 524,00 zł.
- OT nr MK 93/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 3 614,87 zł.
- OT nr MK 94/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 94 548,00 zł.
- OT nr MK 95/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 461 287,83 zł.
- OT nr MK 96/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 17 089,82 zł.
- OT nr MK 97/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 317 367,00 zł.
- OT nr MK 98/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 240 864,80 zł.

- OT nr MK 99/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 36 828,00 zł.
- OT nr MK 100/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 16 458,86 zł.
- OT nr MK 101/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 55 354,54 zł.
- OT nr MK 102/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 2 430,55 zł.
- OT nr MK 103/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 119 944,60 zł.
- OT nr MK 104/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 17 676,65 zł.
- OT nr MK 105/2013 z dnia 15.02.2013 r. – wartość 2 676,55 zł.

Wartość ogółem wykazanych dokumentów OT – 3 420 941,70 zł.

Różnica w stosunku do umowy z wykonawcą – 222 941,70 zł.

Oświadczenie – wyszczególnienie dodatkowych kosztów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej.

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 12.12.2012 r. i zaewidencjonowana pod nr. szk.1159.1333-37.43,1159.1811-50,51 w Starostwie Powiatowym w Ełku.

#### IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 26/5/NPPDL/12 z dnia 07.09.2012 r.:

<b>Środki własne</b>	2 543 737,69	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	622 657,00	zł
<b>Razem</b>	<b>3 166 394,69</b>	zł

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

<b>Środki własne</b>	2 543 737,69	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	622 657,00	zł
<b>Razem</b>	<b>3 166 394,69</b>	zł

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

<b>Środki własne</b>	2 543 737,69	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	622 657,00	zł
<b>Razem</b>	<b>3 166 394,69</b>	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 622 657,00zł

kwota dotacji wypłacona: **622 657,00 zł**

#### Udział finansowy partnera

- Porozumienie partnerskie z dnia 30 września 2011 r., Aneks Nr 1 do porozumienia, zawarty dnia 16.10.2012 r. pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Piotrem Basiewiczem, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „DORYB” Piotr Basiewicz, z siedzibą w Ełku, przy ul. Podmiejska 2a - udział Partnera w realizacji zadania 10 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie płatności na rzecz miasta dnia 14.12.2012 r. (kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

- Porozumienie partnerskie z dnia 30 września 2011 r., Aneks Nr 1 do porozumienia, zawarty dnia 16.10.2012 r. pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Dariuszem Baklarzem, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Dom Towarowy „ATU”, z siedzibą w Ełku, przy ul. Chopina 2 - udział Partnera w realizacji zadania 10 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie płatności na rzecz miasta dnia 26.10.2012 r. (kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania

Wartość zrealizowanego zadania tj. wartość zakresu rzeczowego objętego dofinansowaniem, wykazana w stosunku do wartości całkowitej podanej w umowie z Wojewodą jest **zgodna**.

#### **V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę**

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych, wykazanych w pkt III.6. niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego 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 § 10 ust. 5 umowy nr 26/5/NPPDL/12 z dnia 07 września 2012 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Kilińskiego od mostu na rzece Ełk do ulicy Targowej w ramach kontynuacji przebudowy ulicy Wojska Polskiego” kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu wystąpienia pokontrolnego, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tego projektu.

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

*Jolanta Warzycka*

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

*Violetta Gąsiorowska*

.....  
(pieczętka i podpis kontrolera lub kontrolerów)

Z up. WOJEWODY  
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

*Wiesława Raszewska*  
ZASTĘPCA INSPEKTORA  
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

.....  
(podpis kierownika komórki do spraw kontroli)