

EOD UM Elbląg  
Rejestr pism i spraw

PISMO PRZYCHODZĄCE



Numer pisma: 35122/2017  
Wpłynęło: 10-05-2017

DK: M  
15 MAJ 2017

DK14 AK

15.05.2017

Pan  
Witold Wróblewski  
Prezydent Elbląga

Stosownie do art. 38 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 10/70/NPPDL/16 z dnia 10.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ul. Marii Konopnickiej w Elblągu od skrzyżowania z ul. Niepodległości do skrzyżowania z Al. Józefa Piłsudskiego”, 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 Miasta w Elblągu z siedzibą, ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Miasto Elbląg.

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

Witold Wróblewski – Prezydent Elbląga

Zbigniew Pater – Skarbnik Miasta

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 – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.189.2017 z dnia 17.03.2017 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-VI.0030.190.2017 z dnia 17.03.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **20.03.2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 1/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ul. Marii Konopnickiej w Elblągu od skrzyżowania z ul. Niepodległości do skrzyżowania z Al. Józefa Piłsudskiego”
- okres objęty kontrolą : rok 2016

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 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. 2014 r., poz. 316), oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 10/70/NPPDL/16 z dnia 10.06.2016 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>
SKANSKA S.A. z siedzibą ul. Gen.Józefa Zajęczka 9 01-518 Warszawa	Umowa nr DZD/ID-23/2016 z dnia 06.05.2016 r., na realizację zadania pn.: „Przebudowa ul. Marii Konopnickiej w Elblągu od skrzyżowania z ul. Niepodległości do skrzyżowania z Al. Józefa Piłsudskiego” Wartość umowy <b>1 183 024,90 zł. brutto</b>	Wg umowy: rozpoczęcie: dzień protokolarnego przekazania terenu budowy zakończenie: 21.11.2016 r.	Dziennik budowy Nr 1/2016 wydany dnia 11.05.2016 r. - pierwszy wpis 30.05.2016 r. - ostatni wpis 21.11.2016 r. (potwierdzenie wykonania zadania) Dziennik prowadzony pomocniczo.	Zgłoszenie o zamiarze wykonania robót budowlanych z dnia 21.10.2015 r.

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
SKANSKA S.A. z siedzibą ul. Gen. Józefa Zajęczka 9 01-518 Warszawa	Umowa nr DZD/ID-34/2016 z dnia 07.07.2016 r., roboty uzupełniające w obrębie ronda pn.: „Przebudowa ul. Marii Konopnickiej w Elblągu od skrzyżowania z ul. Niepodległości do skrzyżowania z Al. Józefa Piłsudskiego w obrębie ronda – etap I” Wartość umowy <b>531 492,99 zł. brutto</b>	Wg umowy: rozpoczęcie: dzień protokolarnego przekazania terenu budowy zakończenie: 21.11.2016 r.	jw	jw

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania placu budowy z dnia 11.05.2016 r. oraz z dnia 08.07.2016 r. (roboty uzupełniające)

## II. Sposób wyłonienia wykonawców

### Roboty podstawowe

Umowa nr DZD/ID-23/2016 z dnia 06.05.2016 r., zawarta z SKANSKA S.A. z siedzibą ul. Gen. Józefa Zajęczka 9 01-518 Warszawa ,na realizację zadania pn. „Przebudowa ul. Marii Konopnickiej w Elblągu od skrzyżowania z ul. Niepodległości do skrzyżowania z Al. Józefa Piłsudskiego” (wartość umowy: 1 183 024,90 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 2013 r. poz. 907 ze zm.). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 11.03.2016 r. pod nr 55538-2016, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 20.05.2016 r., oznaczenie sprawy RZP.271.12..2016.PL (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 115644-2016 z dnia 10.05.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 6 ofert. Brak wykluczenia spośród wykonawców, brak odrzuconych ofert. Wyboru dokonano spośród 6 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (90% cena) oraz okresu gwarancji (10%).

### Roboty uzupełniające

Umowa nr DZD/ID-34/2016 z dnia 07.07.2016 r., zawarta z SKANSKA S.A. z siedzibą ul. Gen. Józefa Zajęczka 9 01-518 Warszawa ,na realizację zadania pn. „Przebudowa ul. Marii Konopnickiej w Elblągu od skrzyżowania z ul. Niepodległości do skrzyżowania z Al. Józefa Piłsudskiego w obrębie ronda – etap I” (wartość umowy: 531 492,99 zł brutto). Postępowanie Nr RZP.271.42..2016.PL przeprowadzono w trybie art. 67 ust 1. pkt 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych jako zamówienie uzupełniające

do zamówienia publicznego Nr RZP.271.12..2016.PL. Beneficjent przedłożył dokumenty z przeprowadzonej procedury, w tym Zaprośzenie do negocjacji przekazane dnia 14.06.2016 r. do SKANSKA S.A. z siedzibą ul. Gen. Józefa Zajączka 9 01-518 Warszawa. Ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.06.2016 r. pod nr 85795-2016.

Stwierdza się, że wyżej wymienione umowy zostały zawarte, 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 późn. zm.).

### III. Kontrola zakresu rzeczowego

#### 1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego dnia 21.11.2016 r., znak spr. D17555/6823/JK/301/2016. Prace wykonane zostały zgodnie z umowami nr DZD/ID-23/2016 z dnia 06.05.2016 r. oraz DZD/ID-34/2016 z dnia 07.07.2016 r. (roboty uzupełniające).

Z uwagi na stwierdzenie wad/usterki zostało zmniejszone wynagrodzenie wykonawcy o wartość jej usunięcia.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy dwoma *Protokołami odbioru końcowego inwestycji* z dnia 05.12.2016 r. – wartość odebranych robót 1 167 627,68 zł (wartość z umowy pomniejszona o kwotę 15 397,22 zł.) oraz 525 649,06 zł brutto (roboty uzupełniające).

Komisja stwierdza w protokołach: wykonana i zgłoszona do odbioru inwestycja odpowiada przeznaczeniu i jest gotowa do użytku (eksploatacji).

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót (roboty podstawowe):

- rozpoczęcie robót: 11.05.2016 r.

- zakończenie: 21.11.2016 r.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą DZD/ID-23/2016 z dnia 06.05.2016 r.:

- rozpoczęcie robót: 11.05.2016r. (protokolarne przekazanie terenu budowy)

- zakończenie: 21.11.2016 r.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót (roboty uzupełniające):

- rozpoczęcie robót: 07.07.2016 r.

- zakończenie: 21.11.2016 r.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą DZD/ID-34/2016 z dnia 07.07.2016 r.:

- rozpoczęcie robót: 08.07.2016r. (protokolarne przekazanie terenu budowy)

- zakończenie: 21.11.2016 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 06.06.2016 r.)

- Roboty drogowe
- Odwodnienie drogi – kanalizacja deszczowa
- Oświetlenie

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli: trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości odcinka drogi **tj. 500,00 mb** – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów budowanej drogi:

- przebudowa skrzyżowań 6szt,
- przebudowa chodników,
- przebudowa ścieżek rowerowych wraz z wykonaniem nowych odcinków,
- przebudowa zatok autobusowych z peronami przystankowymi 2 szt,
- przebudowa przejść dla pieszych z wyspą dzielącą 6 szt,
- przebudowa odwodnienia ( w tym wyk. wpustów deszczowych krawężnikowych) 10 szt,

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) *Brak różnic.*

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

#### Roboty podstawowe

Protokół odbioru końcowego inwestycji z dnia 05.12.2016 r.– zakres robót zgodny z dokumentacją techniczną, umową i odpowiada przeznaczeniu. Wartość odebranych robót brutto: **1 167 627,68 zł.**

Faktura nr 0005/08/16/D17555 z dnia 08.08.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 51 978,81 zł, brutto: 63 933,94 zł. wartość kwalifikowalna **63 933,94 zł**

Faktura nr 0017/09/16/D17555 z dnia 29.09.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 156 296,97 zł, brutto: 192 245,27 zł. wartość kwalifikowalna **192 245,27 zł**

Faktura nr 0019/09/16/D17555 z dnia 29.09.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 92 995,69 zł, brutto: 114 384,70 zł. wartość kwalifikowalna **114 384,70 zł**

Faktura nr 0020/09/16/D17555 z dnia 29.09.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 38 524,60 zł, brutto: 47 385,26 zł. wartość kwalifikowalna **38 524,60 zł**

Faktura nr 0005/12/16/D17555 z dnia 05.12.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 165 537,32 zł, brutto: 203 610,90 zł. wartość kwalifikowalna **203 610,90 zł**

Faktura nr 0008/12/16/D17555 z dnia 06.12.2016 r. (korekta do 0005/12/16/D17555) – wartość dokumentu (faktury) netto: - 21 500,00 zł, brutto: (-) **26 445,00 zł.** zm. wartości robót.

#### Roboty uzupełniające

Protokół odbioru końcowego inwestycji z dnia 05.12.2016 r.– zakres robót zgodny z dokumentacją techniczną, umową i odpowiada przeznaczeniu. Wartość odebranych robót brutto: **525 649,06 zł.**

Faktura nr 0004/08/16/D17555 z dnia 08.08.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 21 053,50 zł, brutto: 25 895,81 zł. wartość kwalifikowalna **21 053,50 zł**

Faktura nr 0006/08/16/D17555 z dnia 08.08.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 78 904,53 zł, brutto: 97 052,57 zł. wartość kwalifikowalna **97 052,57 zł**

Faktura nr 0008/08/16/D17555 z dnia 25.08.2016 r. (korekta do 0006/08/16/D17555) – wartość dokumentu (faktury) netto: - 15 342,74 zł, brutto: (-) **18 871,57 zł**. zm. wartości robót.

Faktura nr 0018/09/16/D17555 z dnia 29.09.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 57 084,96 zł, brutto: 70 214,50 zł. wartość kwalifikowalna **57 084,96 zł**

Faktura nr 0021/09/16/D17555 z dnia 29.09.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 56 682,80 zł, brutto: 69 719,84 zł. wartość kwalifikowalna **34 374,87 zł**

Faktura nr 0002/12/16/D17555 z dnia 05.12.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 682,44 zł, brutto: 2 069,40 zł. wartość kwalifikowalna **1 682,44 zł**

Faktura nr 0003/12/16/D17555 z dnia 05.12.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 273 424,91 zł, brutto: 336 312,64 zł. wartość kwalifikowalna **320 785,69 zł**

Faktura nr 0004/12/16/D17555 z dnia 05.12.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 27 148,96 zł, brutto: 33 393,22 zł. wartość kwalifikowalna **27 148,96 zł**

#### 6. Aktualny stan inwestycji

Wykonano oprócz robót podstawowych roboty uzupełniające. Zakres robót podstawowych jak i uzupełniających nie był w całości objęty dofinansowaniem. Roboty dotyczące mediów pokryte zostały z środków własnych.

Na wyżej wymieniony zakres Dziennik budowy prowadzono pomocniczo. Oba zakresy robót wykonywał ten sam wykonawca - SKANSKA S.A. z siedzibą ul. Gen. Józefa Zajączka 9 01-518 Warszawa. (Zaproszenie do negocjacji z dnia 14.06.2016 r.)

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego dnia 21.11.2016 r., znak spr. D17555/6823/JK/301/2016 (zakres robót podstawowy i roboty uzupełniający)

#### 7. Przyjęcie środka trwałego

Dokumenty OT i ZW z dnia 31.12.2016 na łączną wartość 1 772 542,75 zł. W dokumentach ujęto koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 645 976,92 zł w tym:

- roboty budowlane (roboty uzupełniające),
- dokumentacja projektowa,
- koszt funkcji inżyniera budowy,
- odsetki od obligacji.

Dołączono do dokumentacji kontrolnej:

- Oświadczenie o kosztach środka trwałego
- kopie dokumentów OT i ZW

## IV. Kontrola finansowa zadania

### 1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 06.06.2016 r.) – 31.12.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 10/70/PRGiPID/16 z dnia 10.06.2016 r – 31.12.2016 r.

Według umowy z wykonawcą nr DZD/ID-23/2016 z dnia 06.05.2016 r. – 21.11.2016 r.

Według umowy z wykonawcą nr DZD/ID-34/2016 z dnia 07.07.2016 r. – 21.11.2016 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 10/70/PRGiPID/16 z dnia 10.06.2016 r.

<b>Środki własne</b>	530.816,26	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	530.815,00	zł
<b>Razem</b>	1.061.631,26	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	595.750,83	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	530.815,00	zł
<b>Razem</b>	1.126.565,83	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	595.750,83	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	530.815,00	zł
<b>Razem</b>	1.126.565,83	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 530.815,00 zł – wypłacona **530.815,00 zł**

Ostatnie płatności wykonano dnia 18.12.2016 r., na podstawie faktur do umów nr DZD/ID-23/2016 z dnia 06.05.2016 r. oraz DZD/ID-34/2016 z dnia 07.07.2016 r.

#### Udział finansowy partnera

Umowa partnerska zawarta dnia 29.10.2015 r. Gminy Miasta Elbląg z Powiatem Elbląskim w sprawie wspólnej realizacji projektu, w ramach *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019*. Wysokość udziału finansowego Partnera – 90 000,00 zł

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty na konto Gminy Miasta Elbląg dnia 10.11.2016 r. (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*)

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

Nie stwierdza się różnic.

## V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych jak wyżej (pkt III ppkt 5) 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 10/70/NPPDL/16 z dnia 10.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ul. Marii Konopnickiej w Elblągu od skrzyżowania z ul. Niepodległości do skrzyżowania z Al. Józefa Piłsudskiego” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

  
WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Artur Chojewski