

IGR-XII.805.1.14.2018



OSO
16 lipca 2018 r.

PRZESYŁKA / OSOBIŚCIE

Pan
Jacek Kosmala
Burmistrz Nidzicy

Stosownie do art. 46 oraz 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 10/28/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 190601N (ul. Tatarska), nr 190578N (ul. Limanowskiego), nr 190583N (ul. Pieniężnego) w m. Nidzica”, 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 Miejskim w Nidzicy, Pl. Wolności 1, 13-100 Nidzica w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Nidzica.

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

Jacek Kosmala – Burmistrz Nidzicy

Leszek Adam Śpiewak – Zastępca Burmistrza

Wiesława Ewa Rozmus – Skarbnik Miasta

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

- Marcin Sikorski – kierownik Oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 37/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.488.2018 z dnia 13.06.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.489.2018 z dnia 13.06.2018 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **18 czerwca 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli pod pozycją 2/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych nr 190601N (ul. Tatarska), nr 190578N (ul. Limanowskiego), nr 190583N (ul. Pieniężnego) w m. Nidzica”
- 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. 2014 r., poz. 316 z późn. zm.) oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 10/28/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 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 Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. z siedzibą w Mińsku Mazowieckim, ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki	TI.272.5.2017 z dnia 14.03.2017r., na realizację zadania pn.: „Przebudowa ul. Tatarskiej oraz ul. Linanowskiego w Nidzicy”, Wartość umowy 4 431 718,75 zł brutto.	Wg umowy: rozpoczęcie: data przekazania placu budowy zakończenie: zgodnie z Aneksem nr 4 z dnia 13.10.2017 r. do 27 października 2017r.	Dziennik Budowy Nr 37 z 2017, wydany 15.03.2017r. (branża sanitarna), Dziennik Budowy Nr 116/2015, wydany 19.08.2015r., Dziennik Budowy Nr 114 /2015 T. II, wydany 13.03.2017r, (branża elektryczna) Dziennik Budowy Nr 114 /2015 wydany 19.08.2015r Daty skrajne określające czasokres robót z ww. Dzienników Budów: rozpoczęcie robót: - 14.03.2017 r. zakończenie robót: -20.10.2017 r.	Decyzja pozwolenie na budowę nr 129/2015 z dnia 31.07.2015 r., Decyzja pozwolenie na budowę nr 122/2015 z dnia 24.07.2015 r., wydane przez Starostę Nidzickiego
KRUSZ-BET PLUS Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Uniszkach Zawadzkich 128, 06-513 Wieczfnia Kościelna	TI.272.4.2017 z dnia 14.03.2017r., na realizację zadania pn.: „Przebudowa ul. Piętnego w Nidzicy”, Wartość umowy (Aneks nr 1 z 12.05.2017): 494 138,34 zł brutto.	Wg umowy: rozpoczęcie: data przekazania placu budowy zakończenie: do 31 lipca 2017r.	Dziennik Budowy Nr 34 /2015 i 34/2015 wydane 15.04.2015r rozpoczęcie robót: - 15.05.2017 r. zakończenie robót: -17.07.2017 r.	Decyzja pozwolenie na budowę nr 19/2015 z dnia 12.02.2015 r., wydana przez Starostę Nidzickiego

Tereny budów przekazano wykonawcom Protokołami sporządzonymi 14 marca 2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zawarto umowy:

- TI.272.5.2017 z dnia 14.03.2017r. Umowa została zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. z siedzibą w Mińsku Mazowieckim, ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki. Wartość robót według umowy: 4 431 718,75 zł brutto). Umowa dotyczy realizacji zadania pn. „Przebudowa ul. Tatarskiej oraz ul. Limanowskiego w Nidzicy” (zadanie nr 1 w postępowaniu Pzp)
- TI.272.4.2017 z dnia 14.03.2017r. Umowa została zawarta z firmą KRUSZ-BET PLUS Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Uniszkach Zawadzkich 128, 06-513 Wieczfnia Kościelna. Wartość robót według umowy: 499 170,64 zł brutto. Umowa dotyczy realizacji zadania pn. „Przebudowa ul. Pieniężnego w Nidzicy” (zadanie nr 2 w postępowaniu Pzp).

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 2017 r. poz. 1579). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 01.02.2017 r. pod nr 18083-2017, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 43281-2017 z dnia 14.03.2017 r. oraz protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 14.03.2017 r., oznaczenie sprawy TI.271.3.2017 (druk ZP-PN).

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło:

Dla zadania nr 1 dwie oferty. Nie wykluczono żadnego oferenta i nie odrzucono oferty. Wyboru dokonano spośród dwóch ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (60%), terminu udzielonej gwarancji (40%).

Dla zadania nr 2 pięć ofert. Nie wykluczono żadnego oferenta i nie odrzucono oferty. Wyboru dokonano spośród pięciu ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (60%), terminu udzielonej gwarancji (40%).

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. 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Dla zadania „Przebudowa ul. Tatarskiej oraz ul. Limanowskiego w Nidzicy” roboty odebrano protokołem odbioru końcowego robót z dnia 27.10.2017 r. Komisja odbiorowa uznała roboty za odebrane. Prace wykonane zostały zgodnie z terminem umownym. Nie stwierdzono wad i usterek w przedmiocie robót.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą

- rozpoczęcie robót: po protokolarnym przekazaniu terenu budowy (zgodnie z zapisem umowy).

- zakończenie: do 27.10.2017r.

Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru

- rozpoczęcie robót: protokół nie zawiera wpisu o dacie rozpoczęcia robót

- zakończenie: 20.10.2017 r. (data wniosku wykonawcy o dokonanie odbioru).

Dla zadania „Przebudowa ul. Pieniężnego w Nidzicy” roboty odebrano protokołem odbioru końcowego robót z dnia 28.07.2017 r. Komisja odbiorowa uznała roboty za odebrane. Prace wykonane zostały zgodnie z kosztorysem powykonawczym. Nie stwierdzono wad i usterek w przedmiocie robót.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą

- rozpoczęcie robót: po protokolarnym przekazaniu terenu budowy (zgodnie z zapisem umowy).

- zakończenie: do 31.07.2017r.

Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru

- rozpoczęcie robót: protokół nie zawiera wpisu o dacie rozpoczęcia robót

- zakończenie: 24.07.2017 r. (data wniosku wykonawcy o dokonanie odbioru).

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 28.03.2017 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty rozbiórkowe
- Roboty ziemne
- Podbudowy
- Elementy ulic
- Nawierzchnie
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Roboty towarzyszące
- Budowa kanalizacji deszczowej
- Budowa oświetlenia drogowego

Opisany we wniosku o dofinansowanie zakres rzeczowy zadania obejmuje:

- przebudowę jezdni na ulicy Tatarskiej (907 mb) i skrzyżowania z ul. Limanowskiego,
- budowę chodników zjazdów i kanalizacji deszczowej na ul. Tatarskiej,
- urządzenie poboczy i pasów zieleni (ul. Tatarska),
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu ul. Tatarskiej (w tym oznakowanie pionowe i poziome),
- przebudowę jezdni na ulicy Limanowskiego (488 mb),
- budowę chodników zjazdów i kanalizacji deszczowej na ul. Limanowskiego,
- urządzenie pasów zieleni (ul. Limanowskiego),
- wykonanie oznakowania pionowego i poziomego (ul. Limanowskiego),
- przebudowę jezdni na ulicy Pieniężnego (213 mb) i skrzyżowania z ul. Olsztyńską,
- budowę chodników zjazdów i kanalizacji deszczowej na ul. Pieniężnego,
- urządzenie pasów zieleni (ul. Pieniężnego),
- wykonanie oznakowania pionowego i poziomego (ul. Pieniężnego)

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości przebudowanej drogi tj. 1608,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanych trzech odcinków przebudowanych dróg:

- przebudowę jezdni na ulicy Tatarskiej (907 mb) i skrzyżowania z ul. Limanowskiego,
- budowę chodników zjazdów i kanalizacji deszczowej na ul. Tatarskiej,
- urządzenie poboczy i pasów zieleni (ul. Tatarska),

- urządzenia bezpieczeństwa ruchu ul. Tatarskiej (w tym oznakowanie pionowe i poziome),
- przebudowę jezdni na ulicy Limanowskiego (488 mb),
- budowę chodników zjazdów i kanalizacji deszczowej na ul. Limanowskiego,
- urządzenie pasów zieleni (ul. Limanowskiego),
- wykonanie oznakowania pionowego i poziomego (ul. Limanowskiego),
- przebudowę jezdni na ulicy Pieniężnego (213 mb) i skrzyżowania z ul. Olsztyńską,
- budowę chodników zjazdów i kanalizacji deszczowej na ul. Pieniężnego,
- urządzenie pasów zieleni (ul. Pieniężnego),
- wykonanie oznakowania pionowego i poziomego (ul. Pieniężnego)

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)

Pismem z dnia 01.08.2017 r., znak TI.7013.48.2017 Beneficjent poinformował o zmianach w zakresie rzeczowym zadania polegających na konieczności zastosowania typowych wpustów ulicznych zamiast wpustów krawężnikowych w systemie odwodnienia ul. Pieniężnego

Pismem z dnia 08.09.2017 r., znak TI.7013.48.2017 Beneficjent poinformował o zmianach w zakresie rzeczowym zadania polegających na konieczności wykonania na odcinku 170,00 mb chodnika o szerokości mniejszej niż 2,0 m (z planowanych 295 mb chodnika o szerokości powyżej 2,0 m) na ul. Limanowskiego.

Powyższe nie stanowiło istotnej zmiany w zatwierdzonym projekcie. Zmiany ww. parametrów nie wpływają również na przyznaną przez Komisję Wojewódzką punktację dla zadania w sposób rzutujący na przyznanie dotacji z budżetu państwa.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół częściowego odbioru robót z dnia 31 maja 2017 r. dot. zadania „Przebudowa ul. Pieniężnego w Nidzicy” . Wartość odebranych robót brutto: 222 040,50 zł. Faktura VAT nr 14/2017 z dnia 31.05.2017 r. – wartość faktury netto: 180 520,73 zł, brutto: 222 040,50 zł.
- Protokół końcowego odbioru robót z dnia 28 lipca 2017 r. dot. zadania „Przebudowa ul. Pieniężnego w Nidzicy” . Faktura VAT nr 26/2017 z dnia 28.07.2017 r. – wartość faktury netto: 221 217,76 zł, brutto: 272 097,84 zł.
- Protokół częściowego odbioru robót z dnia 3 sierpnia 2017 r. dot. zadania „Przebudowa ul. Tatarskiej oraz ul. Limanowskiego w Nidzicy”. Wartość odebranych robót brutto: 1 789 826,38 zł. Faktura VAT nr SPP/FVP/0352/17 z dnia 03.08.2017 r. – wartość faktury netto: 1 455 143,40 zł, brutto: 1 789 826,38 zł.
- Protokół końcowego odbioru robót z dnia 27 października 2017 r. dot. zadania „Przebudowa ul. Tatarskiej oraz ul. Limanowskiego w Nidzicy”. Faktura VAT nr SPP/FVP/0352/17 z dnia 03.08.2017 r. – wartość faktury netto: 2 011 663,21 zł, brutto: 2 474 345,75 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja odebrana, zakończona i oddana do użytkowania.

Wykonawca Pismem z dnia 27.07.2017 zawiadomił inwestora o zakończeniu robót oraz zgłosił gotowość do odbioru robót dla zadania „Przebudowa ul. Pieniężnego w Nidzicy”. Odbioru końcowego robót dokonano komisyjnie 28.07.2017 r. (pkt. III.5. niniejszego wystąpienia).

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona oraz zarejestrowana w państwowym rejestrze geodezyjnym i kartograficznym dnia 10.08.2017 r. pod nr P.2811.2017.427.

Dla zadania „Przebudowa ul. Tatarskiej oraz ul. Limanowskiego w Nidzicy” wykonawca Pismem z dnia 20.10.2017 zawiadomił inwestora o zakończeniu robót oraz zgłosił gotowość do odbioru robót. Odbioru końcowego robót dokonano komisyjnie 27.10.2017 r. (pkt. III.5. niniejszego wystąpienia).

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona oraz zarejestrowana w państwowym rejestrze geodezyjnym i kartograficznym 21.12.2017 r. pod nr P/2811.2017.723 oraz 14.06.2018 r. pod nr P/2811.2018.351.

Dokument OT

Dla zadania wystawiono dokumenty przyjęcia środka trwałego OT.

W zakresie zadania „Przebudowa ul. Tatarskiej oraz ul. Limanowskiego w Nidzicy”:

- nr 72/2017 z dnia 14.12.2017r. na wartość 1 366 420,80 zł
- nr 74/2017 z dnia 14.12.2017r. na wartość 559 311,84 zł
- nr 75/2017 z dnia 14.12.2017r. na wartość 120 053,95 zł
- nr 73/2017 z dnia 14.12.2017r. na wartość 842 323,59 zł
- nr 76/2017 z dnia 14.12.2017r. na wartość 903 052,05 zł
- nr 77/2017 z dnia 14.12.2017r. na wartość 54 556,55 zł
- nr 78/2017 z dnia 14.12.2017r. na wartość 592 560,64 zł

W zakresie zadania „Przebudowa ul. Pieniężnego w Nidzicy”:

- nr 34/2017 z dnia 02.11.2017r. na wartość 302 296,30 zł
- nr 35/2017 z dnia 02.11.2017r. na wartość 219 844,21 zł
- nr 36/2017 z dnia 06.10.2017r. na wartość 464 545,21 zł

Różnica kosztów zadania opisanego we wniosku aplikacyjnym w stosunku do wartości przyjętej na ww. dokumentach OT wynika z ujęcia w OT wszystkich kosztów zadania, w tym kosztów nie objętych dofinansowaniem (robót budowlanych, dokumentacji projektowych oraz nadzoru). Stosowne wyjaśnienie Beneficjent przedłożył w trakcie kontroli (załączono do akt).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 28.03.2017 r.) – 30.11.2017 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 10/28/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r. – 31.12.2017 r.

Według umów z wykonawcami – 27.10.2017 r. (data zakończenia całości zadania).

Według protokołu odbioru końcowego robót: 20.10.2017 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 10/28/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r. (Aneks nr 1 z dnia 04.12.2017 r.)

Środki własne	1 893 647,57	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 893 647,55	zł
Razem	3 787 295,12	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 893 647,57	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 893 647,55	zł
Razem	3 787 295,12	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 893 647,57	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 893 647,55	zł
Razem	3 787 295,12	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 893 647,55 zł, wypłacona **1 893 647,55 zł**

Ostatnia zakwalifikowana do dofinansowania płatność dokonana przez Beneficjenta dnia 28.11.2017 r.

Udział finansowy partnera

Inwestycja została zrealizowana przy udziale finansowym Powiatu Nidzickiego.

W Umowie Partnerskiej z 14 września 2016 r. w sprawie partnerstwa finansowego przy realizacji zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 190601N (ul. Tatarska), nr 190578N (ul. Limanowskiego), nr 190583N (ul. Pieniężnego) w m. Nidzica” w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej, ustalono udział finansowy Partnera - Powiatu Nidzickiego na kwotę 1 145 000,00 zł.

Umowa z 24 maja 2017 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Nidzica z przeznaczeniem na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 190601N (ul. Tatarska), nr 190578N (ul. Limanowskiego), nr 190583N (ul. Pieniężnego) w m. Nidzica” w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej

infrastruktury drogowej, określiła ostatecznie udział finansowy Partnera - Powiatu Nidzickiego na kwotę 969 500,00 zł z zastrzeżeniem, że pomoc finansowa zostanie przekazana w kwocie nieprzekraczającej 45% wartości inwestycji.

W trakcie kontroli zweryfikowano dokonanie wymaganych wpłat na konto Gminy Nidzica przez Powiat Nidzicki w transzach:

09.06.2017 r. w wysokości 56 617,35 zł,

10.08.2017 r. w wysokości 69 387,93 zł,

22.08.2017 r. w wysokości 265 631,73 zł,

27.11.2017 r. w wysokości 574 123,25 zł,

Łącznie Powiat Nidzicki wpłacił na konto Gminy Nidzica kwotę 965 760,26 zł.

(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Nie stwierdzono różnic.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych jak wyżej (pkt III.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 10/28/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 190601N (ul. Tatarska), nr 190578N (ul. Limanowskiego), nr 190583N (ul. Pieniężnego) w m. Nidzica” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

