

Olsztyn, 4 kwietnia 2016 r.

ICR-XII.805.1.3.2016

**Pan
Marek Polański
Starosta Iławski**

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 ust.1 i § 10 ust.1 umowy nr 8/48/NPPDL/14 z dnia 25 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz-Zalewo na odc. Susz - Obrachtówko o dł. 4,915 km**”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Iławie z siedzibą w Iławie, ul. Gen. Wł. Andersa 2A, 14-200 Iława oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Iławie, ul. Kościuszki 33A, 14-200 Iława w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Iławskiego.

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

Marek Polański – Starosta Iławski

Stanisław Kastrau – Wicestarosta Iławski

Barbara Myszkiewicz – Skarbnik Powiatu

Lech Tatarek – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Iławie

Radosław Augustyniak – Z-ca Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Iławie

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

- Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 7/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imennego upoważnienia do kontroli nr FK- VI.0030. 167 .2016 z dnia 07.03.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Dorota Kochańska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rozwoju Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 16/2016 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko- Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego

imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.166.2016 z dnia 07.03.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **08.03.2016 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 19/2016.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. **„Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz-Zalewo na odc. Susz - Olbrachtówko o dl. 4,915 km”**
- okres objęty kontrolą : rok 2015

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 ze 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 ust. 1 i § 10 ust. 1 umowy o dofinansowanie Nr 8/48/NPPDL/15 z dnia 25.06.2015 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
SKANSKA SA 01-518 Warszawa ul. Gen. Zajęczka 9	Umowa nr 7/2015 z dnia 30.03.2015 r., na realizację zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz-Zalewo na odc. Susz-Olbrachtówko o dl. 4,915 km” Wartość umowy: 1 893 402,95 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> rozpoczęcie: 30.03.2015 r.(dzień podpisania umowy) zakończenie: 15.06.2015 r. Wg Aneksu nr 1 z dnia 03.06.2015 r. do umowy: Zakończenie: 06.07.2015 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy – zadanie realizowane na podstawie zgłoszenia robót	Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę nr PZD.414.54.2014. NT z dnia 11.09.2014 do Starostwa Powiatowego w Iławie

Teren budowy przekazano - Protokołem wprowadzenia na budowę z dnia 09.04.2015.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 7/2015 z dnia 30.03.2015 r., zawarta z firmą **SKANSKA SA**, 01-518 Warszawa ul. Gen. Zajączka 9, na realizację zadania pn. „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz-Zalewo na odc. Susz-Olbrachtówko o dł. 4,915 km**” (wartość umowy: 1 893 402,95 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 27.02.2015 r. pod nr 27255-2015, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 34555-2015 z dnia 12.03.2015, protokół z postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 30.03.2015 r., oznaczenie sprawy PZD.252.5.2015.4A (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 44132-2015 z dnia 30.03.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród trzech 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. 2013 r., poz. 885 ze zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 08.07.2015 r. – wartość odebranych robót: 1 893 402,95 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: wykonana i zgłoszona do odbioru inwestycja zgodna z umową i SST.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - nie określono
- zakończenie – 08.07.2015 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 17.04.2015r.) 30.03.2015–15.07.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 8/48/NPPDL/15 z dnia 25.06.2015 r. – 15.07.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr 7/2015 z dnia 30.03.2015 r. – 15.06.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 06.08.2015 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 17.04.2015 r.)

- Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne
- Poszerzenie jezdni
- Jezdnia
- Zjazdy, skrzyżowania – nawierzchnia z betonu asfaltowego

- Zjazdy, nawierzchnia z kostki brukowej
- Chodniki
- Zatoki autobusowe
- Wykończenie

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinka drogi tj. 4 915,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- budowa chodników przy zatokach,
- budowa zjazdów z kostki,
- budowa zjazdów z masy bitumicznej,
- wykonanie skrzyżowań, w tym z drogami gruntowymi,
- wykonanie zatok autobusowych,
- instalacje barier olsztyńskich,
- oświetlenie przejść dla pieszych,
- montaż barier energochłonnych,
- oznakowanie pionowe i poziome

Wykonanie powyższych elementów 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)
Brak różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół nr 1 z wykonania robót budowlanych z dnia 03.06.2015 r. Faktura 0003/06/15/D17555 z dnia 03.06.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 534 995,26 zł, brutto: 658 044,17 zł.

Protokół nr 2 z wykonania robót budowlanych z dnia 08.07.2015 r. Faktura 0003/07/15/D17555 z dnia 08.07.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 004 356,73 zł, brutto: 1 235 358,78 zł.

Protokół z odbioru końcowego inwestycji z dnia 08.07.2015 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową i SST, nie stwierdzono wad ani usterek.

Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 1 539 351,99 netto; 1 893 402,95 zł brutto.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak D17555/5579/JK/268/15, z dnia 30.06.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 08.07.2015 r. wykonanych w ramach projektu pn. „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz-Zalewo na odc. Susz - Olbrachtówko o dl. 4,915 km**” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 7/2015 z dnia 30.03.2015 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 05.08.2015 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2807.2015.1264 w Starostwie Powiatowym w Iławie.

(kopia pierwszej strony dokumentacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 2/2015, z dnia 14.08.2015 r., wartość 1 911 492,45 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 18 089,50 zł (tj. koszt nadzoru inwestorskiego i opracowania dokumentacji). Specyfikacja na załączonej do akt kontroli kopii dokumentu OT.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 8/48/NPPDL/15 z dnia 25.06.2015 r.

Środki własne	946 701,95	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	946 701,00	zł
Razem	1 893 402 ,95	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	946 701,95	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	946 701,00	zł
Razem	1 893 402,95	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	946 701,95	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	946 701,00	zł
Razem	1 893 402,95	zł

Udział finansowy partnera

Porozumienie partnerskie z dnia 26.09.2014 r. w sprawie wspólnej realizacji przedsięwzięcia „Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz – Zalewo na odc. Susz – Olbrachtówko o dł. 4,915 km” polegającej na udzieleniu przez Gminę Susz pomocy finansowej Powiatowi Iławskiemu w kwocie 622 517,70 zł. Umową o wspólnej realizacji przedsięwzięcia zawartą w dniu 28.04.2015 r. ustalono ostateczną wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Susz) na kwotę 479 500,97 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Susz na konto Powiatu Iławskiego w kwocie 479 500,97 zł, dnia 28.05.2015 r.

(kopie wyciągów oraz rozliczenie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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 VAT Nr 0003/06/15/D17555 z dnia 03.06.2015 r., Faktury VAT 0003/07/15/D17555 z dnia 08.07.2015 r. z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.

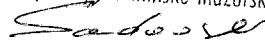
2. Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich 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 ust.1 i § 10 ust.1 umowy nr 8/48/NPPDL/14 z dnia 25 czerwca 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz – Zalewo na odc. Susz – Olbrachtówko o dł. 4,915 km” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

Sławomir Sadowski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski