

Olsztyn, 21 czerwca 2016 r.

IGR-XII.805.1.17.2016

Pan
Jan Harhaj
Starosta Lidzbarski

Stosownie do art. 46 i 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 17/17/NPPDL/15 z dnia 22.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „**Modernizacja drogi powiatowej nr 1360N Pityny- Lubomino na odcinku od skrzyżowania z DW 507 do skrzyżowania z DW 593**”, 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 Lidzbarku Warmińskim z siedzibą przy ulicy Wyszyńskiego 37, 11-100 Lidzbark Warmiński.

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

Jan Harhaj – Starosta Lidzbarski

Jarosław Kogut – Wicestarosta Lidzbarski

Helena Orzeł – Skarbnik Powiatu

Dariusz Iskra – p.o.Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Lidzbarku Warmińskim

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.453.2016 z dnia 23.05.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Marcin Sikorski, kierownik oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 11/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.452.2016 z dnia 23.05.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **24.05.2016 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/2016.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1360N Pitiny- Lubomierz na odcinku od skrzyżowania z DW 507 do skrzyżowania z DW 593”
- 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. 2010 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 17/17/NPPDL/15 z dnia 22.06.2015 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 z wykonawcą	Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika budowy	Data i nr pozwolenia na budowę
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. 11-100 Lidzbark Warmiński ul. Olsztyńska 12	Umowa Nr OR.272.2.2015 z dn. 09.03.2015 r., na realizację zadania pn- Modernizacja drogi powiatowej nr 1360N Pityny-Lubomino na odcinku od skrzyżowania z DW 507 do skrzyżowania z DW 593 Wartość umowy: 2 949 163,92 zł brutto	Wg umowy : rozpoczęcie : *dzień podpisania umowy tj. 09.03.2015 r. *zakończenie: 31.08.2015 r.	Wg Dziennika Budowy *rozpoczęcie robót 08.04.2015 * zakończenie 29.08.2015	Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 26.09.2014 do Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim

Teren budowy przekazano - Protokołem przekazania terenu budowy z dnia 13.03.2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr OR.272.2.2015 z dnia 09.03.2015 r., zawarta z **Przedsiębiorstwem Robót Drogowych**, 11-100 Lidzbark Warmiński, ul. Olsztyńska 12, na realizację zadania pn. **„Modernizacja drogi powiatowej nr 160N Pityny- Lubomino na odcinku od skrzyżowania z DW 507 do skrzyżowania z DW 593”** (wartość umowy: 2 949 163,92 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 27.01.2015 r. pod nr 19200-2015, protokół z postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 09.03.2015 r., oznaczenie sprawy OR.272.2.2015. (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 51180-2015 z dnia 09.03.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 5 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród 5 ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego (95%) oraz okresu gwarancji (5%).

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 inwestycji z dnia 04.09.2015 r. – wartość odebranych robót: 2 949 163,92 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: roboty budowlane nadają się do odbioru i użytku oraz zostają przyjęte od wykonawcy, brak uwag i zastrzeżeń.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót – 07.04.2015 r.
- zakończenie – 31.08.2015 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 30.03.2015 r.)

- rozbiórka elementów dróg;
- przepust z rur polietylenowych spiralnie karbowanych pod drogą;
- podbudowy;
- wykonanie nawierzchni;
- umocnienie poboczy;
- oznakowanie poziome;
- oznakowanie pionowe;
- poręcz ochronne;
- próg zwalniający;
- przejścia dla pieszych.

3. 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. **10 253,00 mb** – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- oznakowanie poziome: linie krawędziowe i segregacyjne;
- oznakowanie pionowe: tablice kierunku i miejscowości, znaki drogowe z folią odblaskową;

- poręcze ochronne sztywne – ogrodzenie typu „olsztyńskiego”;
- budowa progu zwalniającego z kostki betonowej;
- przejścia dla pieszych.

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 (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)

Brak różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru wykonanych robót (częściowy) z dnia 15.06.2015 r. Faktura 64/15 z dnia 15.06.2015 r. wartość netto: 1 198 877,60 zł, brutto: 1 474 619,45 zł.

Protokół z odbioru końcowego inwestycji z dnia 10.09.2015 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową i SST, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura nr 123/15 z dn. 10.09.2015 r. wartość netto: 1 198 816,64 zł, brutto: 1 474 544,47 zł.

Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 2 949 163,92 zł (brutto).

6. Aktualny stan inwestycji;

Wykonawca pismem znak T/149/2015, z dnia 31.08.2015 r. poinformował o **zakończeniu robót i gotowości do odbioru**.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego inwestycji z dnia 10.09.2015 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1360N Pityny- Lubomino na odcinku od skrzyżowania z DW 507 do skrzyżowania z DW 593” zgodnie z umową na wykonanie robót nr OR.272.2.2015 z dnia 09.03.2015 r.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 9/2015, z dnia 31.12.2015 r., wartość 2 957 163,92 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 8 000,00 zł (tj. koszt nadzoru inwestorskiego). Stosowne oświadczenie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania:

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 30.03.2015) - 30.11.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 17/17/NPPDL/15 z dnia 22.06.2015 r. – 30.11.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr OR.272.2.2015 z dnia 30.03.2015 r. – 31.08.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 09.10.2015 r. - *kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*.

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 17/17/NPPDL/15 z dnia 22.06.2015 r.

Środki własne	1 474 582,92	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 474 581,00	zł
Razem	2 949 163,92	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 474 582,92	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 474 581,00	zł
Razem	2 949 163,92	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 474 582,92	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 474 581,00	zł
Razem	2 949 163,92	zł

Udział finansowy partnera

Porozumienie partnerskie z dnia 26.09.2014 r. w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1360N Pityny- Lubomino na odcinku od skrzyżowania z DW 507 do skrzyżowania z DW 593” w ramach *Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, polegające na udzieleniu przez Gminę Lubomino pomocy finansowej Powiatowi Lidzbarskiemu.

Porozumienie zobowiązuje Gminę Lubomino (partnera) do sfinansowania kosztów robót budowlanych w wysokości 33% wkładu własnego oraz 50% wynagrodzenia Inspektora Nadzoru (jednak nie więcej niż 606 923,00 zł).

Po postępowaniu przetargowym podpisano umowę nr PSZ 01/07/2015 z dnia 05.08.2015 r., określającą udział Partnera na kwotę 490 612,36 zł. Zgodnie z Anekssem nr 1 do przedmiotowej umowy, przekazanie dotacji nastąpi do dn. 30.10.2015 r.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Lubomino na konto Powiatu Lidzbarskiego w kwocie 490 612,36 zł, dnia 12.10.2015 r.

(kopie wyciągów oraz rozliczenie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

Nie stwierdza się różnic.

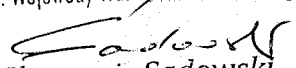
Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury VAT Nr 64/15 z dnia 15.06.2015 r., oraz Faktury VAT 123/15 z dnia 10.09.2015 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 17/17/NPPDL/15 z dnia 22.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1360N Pityny- Lubomino na odcinku od skrzyżowania z DW 507 do skrzyżowania z DW 593” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

Sławomir Sadowski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski