

Olsztyn, 24 maja 2016 r.

IGR-XII.805.1.13.2016

**Pan  
Marian Świerszcz  
Starosta Olecki**

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 2/33/NPPDL/15 z dnia 01.07.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1826N na odcinku dr. kraj. nr 65-Małe Olecko", zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuje Panu wystąpienie pokontrolne.

### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Olecku z siedzibą przy ul. Kolejowej 32, 19-400 Olecko oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Olecku, ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Oleckiego.

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

Marian Świerszcz – Starosta Olecki

Kazimierz Iwanowski – Wicestarosta Olecki

Sylwia Syperowicz – Skarbnik Powiatu

Dariusz Kozłowski – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Olecku,

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

- Violeta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa 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.0030.382.2016 z dnia 05.05.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Marcin Sikorski, kierownik oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rozwoju Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 11/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.383.2016 z dnia 05.05.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 09.05.2016 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 28/2016.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1826N na odcinku dr. kraj. nr 65-Małe Olecko”
- 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 13/26/NPPDL/15 z dnia 18.06.2015 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**

| <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><br>ul. Kolonia 1,<br>19-300 Elk | Umowa nr 7/PZD/2015 z dnia 25.03.2015 r.,<br>na wykonanie robót budowlanych związanych z realizacją inwestycji pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1826N na odcinku dr. kraj. nr 65-Małe Olecko”,<br><br>Wartość umowy:<br><b>3 917 188,62 zł brutto</b> | Wg umowy:<br>rozpoczęcie:<br>w ciągu 3 dni od zgłoszenia wniosku o przejęcie placu budowy<br>zakończenie:<br>30.09.2015 r. | Dziennik Budowy nr AB/36/15, wydany 03.03.2015 r.<br>rozpoczęcie:<br>21.04.2015<br>zakończenie:<br>30.08.2015 | Decyzja Starosty Oleckiego nr 1<br>Zezwolenie na realizację inwestycji drogowej z dnia 30.09.2014 r.,<br>oznaczenie sprawy AB.673.1.2014 |

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 25 marca 2015 r.

## **II. Sposób wyłonienia wykonawców**

Umowa nr 7/PZD/2015 z dnia 25.03.2015 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o. ul. Kolonia 1, 19-300 Ełk na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1826N na odcinku dr. kraj. nr 65-Małe Olecko” (wartość umowy: 3 917 188,62 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 12.02.2015 r. pod nr 31478-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 27.03.2015 r., oznaczenie sprawy PZD-III.342/1/2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 67640-2015 z dnia 26.03.2015 r.

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

Wyboru dokonano spośród pięciu ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: cena 94% i okres gwarancji 6%.

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 16.10.2015 r. – wartość odebranych robót: 3 917 188,63 zł brutto. Komisja potwierdziła w protokole zgodność robót z dokumentami kontraktowymi i dokumentacją budowy, Księgą Obmiaru, Dziennikiem Budowy i Tabelą rozliczeniową oraz nie wniosła uwag do wykonanych robót. Jakość wykonanych robót oceniono jako dobrą.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - 25.3.2015 r.
- zakończenie – 30.09.2015 r.

### **2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 02.04.2015 r.)**

- Roboty przygotowawcze i pomocnicze
- Roboty ziemne
- Odwodnienie korpusu drogowego – Kanalizacja deszczowa
- Podbudowa
- Nawierzchnie
- Elementy ulic
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu

### **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. 3 532,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- Odwodnienie drogi (budowa studni chłonnych wraz ze studzienkami ściekowymi i przykanalikami, budowa ścieków korytkowych, ścieków skarpowych, przebudowa rurociągów drenarskich, rowów odwadniających, oczyszczenie przepustów pod koroną drogi),
- Przepusty pod koroną drogi – 7 szt.,
- Zjazdy (przebudowa istniejących zjazdów),
- Przebudowa skrzyżowań z drogami gminnymi w m. Kukowo i Małe Olecko,
- Wykonanie stałej organizacji ruchu,
- Budowa 2 szt. zatok autobusowych o nawierzchni z kostki betonowej,
- Budowa chodników dla pieszych z kostki betonowej,
- Wyznaczenie 2 przejść dla pieszych,
- Budowa progu zwalniającego,
- Ustawienie barier energochłonnych - 204 mb.

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)  
- Nie stwierdza się różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół nr 1/2015 odbioru częściowego robót z dnia 05.08.2015 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura VAT nr 0641/2015 z dnia 05.08.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 2 104 781,16 zł, brutto: 2 588 880,83 zł.

Protokół odbioru końcowego robót z dnia 16.10.2015 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura VAT nr 0871/2015 z dnia 19.10.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 079 925,04 zł, brutto: 1 328 307,80 zł. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 3 917 188,63 zł brutto.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak PRD.DT.30.2/09/2015, z dnia 30.09.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 19.10.2015 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1826N na odcinku dr. kraj. nr 65- Małe Olecko” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 7/PZD/2015 z dnia 25.03.2015 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza drogi została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz w dniu 12.10.2015 r. zaewidencjonowana pod nr P.2813.2015.677 i P.2813.2015.677 w Starostwie Powiatowym w Olecku.

#### Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 5/2015, z dnia 30.10.2015 r., wartość 4 183 236,63 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 49 605,49 zł (tj. między innymi koszt nadzoru inwestorskiego, projektu budowlanego).  
Specyfikacja załączona do akt kontroli.

### **IV. Kontrola finansowa zadania**

#### **1. Rozliczenie realizacji zadania**

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 02.04.2015 r.) – 30.10.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 13/26/NPPDL/15 z dnia 18.06.2015 r. – 30.10.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr 7/PZD/2015 z dnia 25.03.2015 r. – 30.09.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 27.10.2015 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

#### **2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 13/26/NPPDL/15 z dnia 18.06.2015 r.**

|                                  |              |    |
|----------------------------------|--------------|----|
| <b>Środki własne</b>             | 1 958 594,62 | zł |
| <b>Środki inne</b>               | 0,00         | zł |
| <b>Dotacja z budżetu państwa</b> | 1 958 594,00 | zł |
| <b>Razem</b>                     | 3 917 188,62 | zł |

#### **3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji**

|                                  |              |    |
|----------------------------------|--------------|----|
| <b>Środki własne</b>             | 1 958 594,63 | zł |
| <b>Środki inne</b>               | 0,00         | zł |
| <b>Dotacja z budżetu państwa</b> | 1 958 594,00 | zł |
| <b>Razem</b>                     | 3 917 188,63 | zł |

#### **4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji**

|                                  |              |    |
|----------------------------------|--------------|----|
| <b>Środki własne</b>             | 1 958 594,63 | zł |
| <b>Środki inne</b>               | 0,00         | zł |
| <b>Dotacja z budżetu państwa</b> | 1 958 594,00 | zł |
| <b>Razem</b>                     | 3 917 188,63 | zł |

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 958 594,00 zł – wypłacona:  
**1 958 594,00 zł.**

#### Udział finansowy partnera

Umowa nr 109/2014/Fn z dnia 25.09.2014 r. w sprawie zasad dofinansowania przez Gminę Wieliczki zadania pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej nr 1826N na odcinku dr. kraj. nr 65-Małe Olecko” w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Wieliczki) na kwotę 550 000,00 zł. Strony w dniu 19.05.2015 r. zawarły kolejną umowę w sprawie udzielenia przez Gminę w 2015 r. Powiatowi dotacji w wysokości 399 348,33 zł z przeznaczeniem na ww. zadanie.

Umowa nr GKO.7021.8.11.2014 z dnia 25.09.2014 r. w sprawie określenia zasad udzielenia pomocy finansowej powiatowi Oleckiemu przez Gminę Olecko przy realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej nr 1826N na odcinku dr. kraj. nr 65-Małe Olecko” w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Olecko) na kwotę 732 500,00 zł. Strony w dniu 07.05.2015 r. zawarły kolejną umowę w sprawie udzielenia przez Gminę w 2015 r. Powiatowi dotacji w wysokości 636 848,48 zł z przeznaczeniem na ww. zadanie.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty na konto Powiatu Oleckiego przez partnerów:

Gminę Wieliczki kwoty 260 564,71 zł. dnia 21.08.2015 r. oraz 138 783,62 dnia 15.09.2015 r.  
Gminę Olecko kwoty 432 213,00 zł. dnia 04.09.2015 r. oraz 204 635,48 dnia 24.11.2015 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)

Wartość całkowita zadania jest większa o 0,01 zł w stosunku do wartości określonej w umowie z wojewodą. Powyższe wynika z rozliczenia powykonawczego i nie miało wpływu na wysokość wypłaconej dotacji (stanowi wartość środków własnych beneficjenta).

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

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury VAT Nr 0641/2015 z dnia 05.08.2015 r. i Faktury VAT Nr 0871/2015 z dnia 19.10.2015 r. z oryginałem dokumentu oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.
2. Zmiana udziału finansowego partnerów pozostała bez wpływu na spełnienie kryterium oceny merytorycznej pn. „współpraca partnerska” i pozycję wniosku na liście rankingowej. rozporządzenie 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. Nr 53 z 2009 r. poz.435 ze zm.)
3. 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.

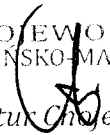
4. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana a dotacja wykorzystana prawidłowo pod względem:

- 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 13/26/NPPDL/15 z dnia 18.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1826N na odcinku dr. kraj. nr 65-Małe Olecko” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMINSKO-MAZURSKI

  
Artur Cholecki