

Olsztyn, 4 lipca 2016 r.

IGR-XII.805.1.18.2016

**Pan  
Andrzej Nowicki  
Starosta Piski**

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 53/65/NPPDL/15 z dnia 17 sierpnia 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) – Turośl – Pisz od km 23+485 do km 29+485 (km rob.: 0+00-6+000)”, 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 Pisz, ul. Warszawska 1, 12-200 Pisz oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Pisz, ul. Czerniewskiego 6, 12-200 Pisz, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Piskiego.

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

Andrzej Nowicki – Starosta Piski  
Marek Wysocki – Wicestarosta Piski  
Barbara Koprowska – Skarbnik Powiatu

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 imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.531.2016 z dnia 10.06.2016 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 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.0030.532.2016 z dnia 10.06.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 14.06.2016 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2016 w Starostwie Powiatowym w Pisz.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) – Turośl – Pisz od km 23+485 do km 29+485 (km rob.: 0+00-6+000)”
- 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 53/65/NPPDL/15 z dnia 17.08.2015 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
Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe w Pisz Sp. z o.o., ul. Czerniewskiego 2, 12-200 Pisz	Umowa nr 3240.Rb.8.2015 z dnia 07.09.2015 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) – Turośl – Pisz od km 23+485 do km 29+485 (km rob.: 0+00-6+000)”  Wartość umowy: <b>3 942 670,73 zł brutto</b>	<u>Wg umowy:</u> -rozpoczęcie: 3 dni od przekazania terenu budowy -zakończenie: 8 tygodni od podpisania umowy	Dziennik Budowy Nr 209/2015 z dnia 10.09.2015 r. -rozpoczęcie: 10.09.2015 r. -zakończenie: 23.11.2015 r.	Decyzja Nr 299/2014 z dnia 29.09.2014 r. do Starosty Piskiego
	Umowa nr 3240.Rb.11.2015 z dnia 05.10.2015 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) – Turośl – Pisz od km 23+485 do km 29+485 (km rob.: 0+00-6+000)” roboty dodatkowe  Wartość umowy: <b>1 158 550,89 zł brutto</b>	<u>Wg umowy:</u> -rozpoczęcie: 3 dni od przekazania terenu budowy -zakończenie: 7 tygodni od podpisania umowy		

77

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 10.09.2015 r. dla zamówienia podstawowego zadania oraz 07.10.2015 r. dla zamówienia dodatkowego zadania.

## **II. Sposób wyłonienia wykonawców**

Umowa nr 3240.Rb.8.2015 z dnia 07.09.2015 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe w Pisz, ul. Czerniewskiego 6, 12-200 Pisz na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) – Turośl – Pisz od km 23+485 do km 29+485 (km rob.: 0+00-6+000)” (wartość umowy: 3 942 670,73 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 10.08.2015 r. pod nr 204094-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 09.09.2015 r., oznaczenie sprawy PZD.3210.14.2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 235056-2015 z dnia 09.09.2015 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny (97%) korzystnej dla zamawiającego oraz terminu realizacji (3%).

Umowa nr 3240.Rb.11.2015 z dnia 05.10.2015 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe w Pisz, ul. Czerniewskiego 6, 12-200 Pisz na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) – Turośl – Pisz od km 23+485 do km 29+485 (km rob.: 0+00-6+000)” (wartość umowy: 3 942 670,73 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 14.09.2015 r. pod nr 239618-2015, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 06.10.2015 r., oznaczenie sprawy PPZD.3210.17.2015 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 263026-2015 z dnia 06.10.2015 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 (98%) korzystnej dla zamawiającego oraz terminu realizacji (2%).

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 ze zm.).

## **III. Kontrola zakresu rzeczowego**

### **1. Data rozpoczęcia i zakończenia**

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru ostatecznego z dnia 30.10.2015 r. – wartość odebranych robót: 2 299 363,97 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole zgodność odebranych robót z dokumentacją kontraktową, z księgą obmiaru, dziennikiem budowy i kosztorysem powykonawczym. Jakość robót wykonanych pod

względem technicznym i technologicznym. dobra. (*Kopia protokołu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:  
- rozpoczęcie: 10.09.2015 r.  
- zakończenie: 28.10.2015 r.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru ostatecznego z dnia 30.11.2015 r. – wartość odebranych robót: 1 158 550,89 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole zgodność odebranych robót z dokumentacją kontraktową, z księgą obmiaru, dziennikiem budowy i kosztorysem powykonawczym oraz prawidłowo pod względem technicznym i technologicznym. dobra. (*Kopia protokołu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:  
- rozpoczęcie: 07.10.2015 r.  
- zakończenie: 23.11.2015 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 07.10.2015 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Podbudowa
- Nawierzchnia
- Elementy dróg
- Oznakowanie

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. 7 800,00 m – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawę stanu technicznego nawierzchni,
- wykonanie oznakowania pionowego i poziomego,
- wykonanie zjazdów,
- wykonanie przepustów pod zjazdami,

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

Protokół nr 1/2015 z dnia 30.09.2015r. Komisja potwierdziła zgodność robót z dokumentacją kontraktową, z kosztorysem powykonawczym, zgodnie z wymogami technicznymi i technologicznymi. Faktura VAT Nr 43/DT/2015 z dnia 30.09.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 336 021,76 zł, brutto: 1 643 306,76 zł.

Protokół odbioru ostatecznego z dnia 30.10.2015r. Komisja potwierdziła zgodność robót z dokumentacją kontraktową, z kosztorysem powykonawczym, zgodnie z wymogami technicznymi i technologicznymi. Faktura VAT Nr 48/DT/2015 z dnia 30.10.2015 r. –

wartość dokumentu (faktury) netto: 1 869 401,80 zł, brutto: 2 299 363,97 zł (dotyczy robót podstawowych).

Protokół odbioru ostatecznego z dnia 30.11.2015 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z dokumentacją kontraktową, z kosztorysem powykonawczym, zgodnie z wymogami technicznymi i technologicznymi. Faktura VAT Nr 63/DT/2015 z dnia 30.11.2015 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 941 911,29 zł, brutto: 1 158 550,89 zł ( dotyczy robót dodatkowych).

6. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 30.10 2015 r. r. robót wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) – Turośl – Pisz od km 23+485 do km 29+485 (km rob.: 0+00-6+000)” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 3240.Rb.8.2015 z dnia 07.09.2015 r.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 30.11 2015 r. r. robót wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) – Turośl – Pisz od km 23+485 do km 29+485 (km rob.: 0+00-6+000)” zgodnie z umową na wykonanie robót dodatkowych nr 3240.Rb.11.2015 z dnia 05.10.2015 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz zaewidencjonowana w dniu 21.12.2015 r. pod nr P.2816.2015.1206 w Starostwie Powiatowym w Pisz.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 6/2015 z dnia 30.11.2015 r., wartość 5 143 041,62 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 41 820,00 zł (koszt opracowania dokumentacji projektowej).

*(oświadczenie załączono do dokumentacji pokontrolnej)*

**IV. Kontrola finansowa zadania**

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 07.10.2015 r.) – 22.12.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 53/65/NPPDL/15 z dnia 17.08.2015 r. i Aneksu Nr 1 z dnia 29.09.2015 r. – 31.12.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr 3240.Rb.8.2015 z dnia 07.09.2015 r. – 07.11.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr 3240.Rb.11.2015 z dnia 05.10.2015 r. – 21.12.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 15.12.2015 r.

*(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 53/65/NPPDL/15 z dnia 17.08.2015r., Aneks nr 1 z dnia 29.09.2015 r. do ww. umowy i Aneks nr 2 z dnia 20.11.2015 r. do ww. umowy.

Środki własne	2 550 621,63	zł
Środki inne	0,00	zł

<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	2 550 600,00	zł
<b>Razem</b>	5 101 221,63	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	2 550 621,62	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	2 550 600,00	zł
<b>Razem</b>	5 101 221,62	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	2 550 621,62	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	2 550 600,00	zł
<b>Razem</b>	5 101 221, 62	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 2 550 600,00 zł – wypłacona:  
**2 550 600,00 zł.**

#### Udział finansowy partnera

Porozumienie z dnia 29.09.2014 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Gminę Pisz Powiatowi Piskiemu przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Pisz) na kwotę 155 000,00 zł.

Umową z dnia 22.10.2015 r. ustalono ostateczną wartość pomocy finansowej Gminy Pisz na kwotę 155 000,00 zł. z zastrzeżeniem możliwości procentowego zmniejszenia udziału w zależności od ostatecznej wartości zadania. W wyniku rozliczeń kwota wyniosła 110 327,06 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Pisz na konto Powiatu Piskiego dnia 30.12.2015 r. kwoty 110 327,06 zł.

*(kopia wyciągu oraz szczegółowe rozliczenie według źródeł finansowania zadania 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 wniesiono zastrzeżeń**

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

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj. Faktury VAT Nr 43/DT/2015 z dnia 30.09.2015 r., Faktury VAT Nr 48/DT/2015 z dnia 30.10.2015 r. oraz Faktury VAT

Nr 63/DT/2015 z dnia 30.11.2015 r. z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.

2. Zmiana udziału finansowego partnera 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 53/65/NPPDL/15 z dnia 17 sierpnia 2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) – Turośl – Pisz od km 23+485 do km 29+485 (km rob.: 0+00-6+000)” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojewski

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

Danuta Kowalszewska

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski

DYREKTOR  
Wydziału Infrastruktury, Geodezji  
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

