

Olsztyn, 7 lipca 2016 r.

Pan
Jarosław Małach
Starosta Szczycieński

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 25/6/NPPDL/15 z dnia 26.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1667N w miejscowości Płozy - dł. 1,828 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 Szczytnie z siedzibą przy ul. H.Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Szczytnie z siedzibą przy ul. Mrongowiusza 2, 12-100 Szczytno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Szczycieńskiego.

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

Jarosław Małach – Starosta Szczycieński

Marcin Nowociński – Wicestarosta Szczycieński

Agnieszka Gałązka – Skarbnik Powiatu

Bogdan Nowak – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Szczytnie,

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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.548.2016 z dnia 10.06.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rozwoju Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 7/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.547.2016 z dnia 10.06.2016 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 20 czerwca 2016 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 8/2016.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1667N w miejscowości Płozy - dł. 1,828 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 25/6/NPPDL/15 z dnia 26.06.2015 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
Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Mostowych „OSTRADA Sp. z o.o. ul. Lokalna 2, 07-410 Ostrołęka	Umowa nr 15/Z/2015 z dnia 21.05.2015 r., na wykonanie robót budowlanych związanych z przebudową drogi powiatowej nr 1667N w miejscowości Płozy na odcinku od km 1 +380 do km 3+208. Wartość umowy: 2 321 842,93 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: od dnia podpisania umowy zakończenie: 30.09.2015 r.	Dziennik Budowy nr 178/2015, wydany 19.05.2015 r. rozpoczęcie: 26.05.2015 zakończenie: 30.09.2015	Decyzja nr 1 Starosty Szczycieńskiego pozwolenia na budowę z dnia 28.07.2014 r., nr rejestru Ab.6740.298.2014

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 26 maja 2015 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 15/Z/2015 z dnia 21.05.2015 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo-Mostowych „OSTRADA” Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Lokalnej 2, 07-410 Ostrołęka na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1667N w miejscowości Płozy - dł. 1,828 km” (wartość umowy: 2 321 842,93 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 14.04.2015 r. pod nr 51585-2015,

protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 21.05.2015 r., oznaczenie sprawy nr 3451.08.15 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 73469-2015 z dnia 21.05.2015 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 oceny ofert: cena 98% oraz okres gwarancji 2%.

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 Nr 10/D/2015 odbioru robót z dnia 08.06.2015 r. – wartość odebranych robót: 2 311 484,09 zł brutto. Komisja potwierdziła w protokole zgodność robót z dokumentami kontraktowymi i dokumentacją budowy, Księgą Obmiaru, Dziennikiem Budowy i rozliczeniem końcowym oraz nie wniosła uwag do wykonanych robót. Jakość wykonanych robót oceniono jako dobrą.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - 08.06.2015 r.
- zakończenie – 30.09.2015 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 15.06.2015 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty rozbiórkowe ziemne
- Odwodnienie
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe (urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu, zieleni)
- Kanalizacja deszczowa

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. 1 828,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchnia drogi
- chodniki prawo i lewostronne z nawierzchni z kostki brukowej
- zjazdy z kostki brukowej
- pobocze z mieszanki kruszyw łamanych z rowami odwadniającymi i skarpami
- przepusty – 3 szt.
- sieć kanalizacji deszczowej
- znaki drogowe
- przejścia dla pieszych – 3 szt.
- zatoka autobusowa.

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 10/D/2015 odbioru robót z dnia 08.06.2015 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura VAT nr RD/0081/2015 z dnia 12.10.2015 r. – wartość robót wg. dokumentu (faktury) netto: 1 879 255,36 zł, brutto: 2 311 484,09 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak PRD.M/WM/.62/2015, z dnia 30.09.2015 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestor pismem z dnia 5 listopada 2015 r. zgłosił zakończenie robót budowlanych do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Szczytnie.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem nr 10/D/2015 odbioru robót z dnia 08.06.2015 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1667N w miejscowości Płozy - dł. 1,828 km” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 15/Z/2015 z dnia 21.05.2015 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza drogi została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego i w dniu 20.10.2015 r. zaewidencjonowana pod nr P.2817.2015.1864 w Starostwie Powiatowym w Szczytnie.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument Ulepszenie środka trwałego z dnia 12.10.2015 r., wartość 2 352 300,59 zł.

W dokumencie ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 40 816,50 zł (tj. między innymi koszt nadzoru sanitarnego – 18 000,00 zł, opracowanie dokumentacji technicznej – 16 543,50 zł i dokumentacja techniczna – 6 273,00 zł). Specyfikację kosztów załączono do akt kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 15.06.2015 r.) – 31.10.2015 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 25/6//NPPDL/15 z dnia 26.06.2015 r. (Aneks nr 1 z dnia 18.08.2015 r.) – 31.10.2015 r.

Według umowy z wykonawcą nr 15/Z/2015 z dnia 21.05.2015 r. – 30.09.2015 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 10.11.2015 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 25/6/NPPDL/15 z dnia 26.06.2015 r.

Środki własne	1 160 921,93	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 160 921,00	zł
Razem	2 321 842,93	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 155 742,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 155 742,04	zł
Razem	2 311 484,09	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 155 742,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 155 742,04	zł
Razem	2 311 484,09	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 160 921,00 zł – wypłacona: **1 155 742,04 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie zawarte dnia 10.09.2014 r. pomiędzy Powiatem Szczycieńskim a Gminą Szczytno w sprawie nawiązania współpracy poprzez zawiązanie partnerstwa w celu realizacji projektu pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1667N w miejscowości Płozy - dł. 1,828 km” polegającego na udzieleniu Powiatowi Szczycieńskiemu pomocy finansowej przez Gminę Szczytno w wysokości 905 000,00 zł

Umową nr Km.032.15.2015 z dnia 30.09.2015 r. ustalono wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Szczytno) na kwotę 589 460,96 zł. Ostateczne rozliczenie zadania spowodowało proporcjonalne zmniejszenie kwoty udziału partnera.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty na konto Powiatu Szczycieńskiego dnia 05.11.2015 r. kwoty 586 871,02 zł.

(kopia wyciągu 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 mniejsza o 10 358,84 zł w stosunku do wartości określonej w umowie z wojewodą. Powyższe wynika z ostatecznego rozliczenia kosztów przez wykonawcę, co miało wpływ na wysokość wypłaconej dotacji.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury VAT nr RD/0081/2015 z dnia 12.10.2015 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 nr 25/6/NPPDL/15 z dnia 26.06.2015 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1667N w miejscowości Płozy - dł. 1,828 km” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojewski

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Violetta Gąsiorowska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Danuta Podlaszewska