

Olsztyn, 27 czerwca 2017 r.

IGR-XII.805.1.17.2017

Pan  
Ryszard Henryk Niedziółka  
Starosta Kętrzyński

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 i § 10 umowy nr 51/62/PRGiPID/16 z dnia 26.08.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej 1584N droga woj. Nr 592 – Jeżewo – Winda – Jankowice – Srokowo na odcinku droga woj. Nr 592 – Podławki – Kieślawki Wielkie”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019* przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

### Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Kętrzynie, Pl. Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Kętrzyńskiego.

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

Ryszard Henryk Niedziółka – Starosta Kętrzyński

Michał Jerzy Krasieński – Wicestarosta Kętrzyński

Iwona Kozłowska - 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 Rozwoju 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.0030.436.2017 z dnia 23.05.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Jolanta Warzycka - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 16/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK- VI.0030.435.2017 z dnia 23.05.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **30 maja 2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 7/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej 1584N droga woj. Nr 592 – Jeżewo – Winda – Jankowice – Srokowo na odcinku droga woj. Nr 592 – Podławki – Kiemławki Wielkie”
- okres objęty kontrolą : rok 2016

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r., poz. 1870 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 ze zm.), oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 51/62/PRGiPID/16 z dnia 26.08.2016 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
STRABAG sp. z o.o. ul. Parzniewska 10 05-800 Warszawa	Umowa nr WAI.U.20.2016 z 07.09.2016 r. Przedmiotem umowy jest przebudowa drogi powiatowej 1584N droga woj. Nr 592 – Jeżewo – Winda – Jankowice – Srokowo na odcinku droga woj. Nr 592 – Podławki – Kiemławki Wielkie Wartość umowy: 3 549 820,42 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> w ciągu 10 dni od podpisania umowy i przekazania placu budowy  <u>zakończenie:</u> 30.11.2016 r.	Dziennik Budowy. Tom I i II <u>rozpoczęcie prac:</u> 23.09.2016 r. <u>zakończenie prac:</u> 30.11.2016 r. (Dziennik prowadzono pomocniczo)	- Zgłoszenie do Starosty Kętrzyńskiego z dnia 25.09.2015 r.

Teren budowy przekazano protokołem z 20.09.2016 r.

## II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa nr 8/2016 z dnia 14.04.2016 r., zawarta z STRABAG Sp. Z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Warszawa, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej 1584N droga woj. Nr 592 – Jeżewo – Winda – Jankowice – Srokowo na odcinku droga woj. Nr 592 – Podławki – Kiemławki Wielkie”, wartość robót wynikająca z umowy: 3 549 820,42 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 z późn. zm.).

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 25.07.2016 r. pod nr 155545-2016, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane dnia 16.08.2016 pod nr 181077-2016 (zmiana dotyczyła terminu składania wniosków), protokół z postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 07.09.2016 r., oznaczenie sprawy: CUW.PK.343.16.2016 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 142968-2016 z dnia 08.09.2016 r.

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

Wyboru dokonano spośród sześciu ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego (90%%) i okresu gwarancji (10%).

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. 2016 r., poz. 1870 ze zm.).

## III. Kontrola zakresu rzeczowego

### 1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Protokół odbioru końcowego inwestycji:

Komisja przyjęła bez uwag roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego robót spisany dnia 07.12.2016 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 21.09.2016 r.)

- Roboty pomiarowe i przygotowawcze
- Roboty drogowe
- Odwodnienie korpusu drogi
- Oznakowanie dróg i elementy bezpieczeństwa
- Elementy ulic, chodniki

### 3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości drogi tj. 5 186,00mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy ulic:

- poprawę parametrów drogi,
- przebudowę chodnika,
- przebudowę zatok autobusowych,
- poziome i pionowe oznakowanie przejścia dla pieszych,
- wymianę oznakowania pionowego,
- wyposażenie jezdni w wyspy dzielące.

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 stwierdzono różnic pomiędzy planowanym, a wykonanym zakresem robót.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół odbioru końcowego robót z dnia 07.12.2016 r. pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1584N drogi woj. Nr 592 – Jeżewo – Winda – Jankowice – Srokowo na odcinku dr woj. Nr 592 – Podławki – Kiemławki Wielkie” z dnia 07.12.2016 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 3 549 820,42 zł brutto (faktura nr 3991600095 z 07.12.2016 r., wartość netto: 2 886 032,86; wartość brutto: 3 549 820,42 zł;

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z 30.11.2016 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych zgodnie z umową nr WAI.U.20.2016 z 07.09.2016 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 01.02.2017 r. zaewidencjonowana pod nr P.2808.2017.69 w Starostwie Powiatowym w Kętrzynie.

*(kopie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

#### Dokument OT

Dnia 21.12.2016 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 25/2016 na łączną wartość inwestycji 3 618 621,92 zł. Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumencie OT, a wartością zakresu objętego dofinansowaniem wynosi 68 801,50 zł i dotyczy wydatków poniesionych na koszty dokumentacji projektowej i nadzoru inwestorskiego.

*(kopie rozliczenia kosztów załączono do dokumentacji kontrolnej)*

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

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 21.09.2016 r.) – 30.11.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 51/62/PRGiPID/16 z dnia 26.08.2016 r. – 30.11.2016 r.

Według Aneksu Nr 1 z dnia 25.11.2016 r. do umowy o dofinansowanie nr 51/62/PRGiPID/16 z dnia 26.08.2016 r. – 31.12.2016 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 22.12.2016 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 51/62/PRGiPID/16 z dnia 26.08.2016 r. i Aneksu Nr 1 z dnia 25.11.2016 r.

<b>Środki własne</b>	2 030 890,42	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	1 518 930,00	zł
<b>Razem</b>	3 549 820,42	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	2 030 890,42	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	1 518 930,00	zł
<b>Razem</b>	3 549 820,42	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	2 030 890,42	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	1 518 930,00	zł
<b>Razem</b>	3 549 820,42	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 518 930,00 zł – wypłacona: **1 518 930,00 zł.**

#### Udział finansowy partnera

W umowie partnerskiej z 28 października 2015 r w sprawie wspólnej realizacji przedsięwzięcia w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej ustalono udział finansowy Partnerów Gminy Kętrzyn na kwotę 170 000,00 zł i Gminy Barciany na kwotę 170 000,00 zł. Ostateczną wartość współfinansowania inwestycji potwierdzono umową z dnia 31.10.2016 r. z Gminą Kętrzyn – 170 000,00 zł oraz umową z dnia 30.11.2016 r. z Gminą Barciany – 170 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wymaganych wpłat na konto Powiatu Kętrzyńskiego; Gmina Kętrzyn dnia 19.12.2016 r. w wysokości 170 000,00 zł, Gmina Barciany dnia 28.12.2016 r. – 100 000,00 zł i 03.01.2017 r. – 70 000,00 zł.

*(kopie wyciągów 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 wymienionej w pkt III.5. niniejszego projektu wystąpienia 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 i § 10 umowy nr 51/62/PRGiPID/16 z dnia 26.08.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1584N drogi woj. Nr 592 – Jezewo – Winda – Jankowice – Srokowo na odcinku dr woj. Nr 592 – Podławki – Kiemławki Wielkie” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojewski

DYREKTOR  
Wydziału Infrastruktury, Geodezji  
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

Danuta Podlaszewska

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka