

Olsztyn 15 maja 2017 r.

IGR-XII.805.1.6.2017

**Pan  
Andrzej Wiczkowski  
Starosta Ostródzki**

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 6/63/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „**Przebudowa drogi powiatowej Nr 1233N Wirwajdy – Lipowo – Zajązki – Wygoda Etap I km 0+950 – 2+016 m. Turznica i Etap II km 3+592 – 4+791 m. Reszki**”, 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 Ostródzie z siedzibą w Ostródzie, ul. Jana III Sobieskiego 5, 14-100 Ostróda, oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Ostródzie ul. Grunwaldzka 62A, 14-100 Ostróda, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Ostródzkiego.

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

Andrzej Wiczkowski – Starosta Ostródzki

Edmund Winnicki – Wicestarosta Ostródzki

Bożena Szewczyk - Skarbnik Powiatu

Małgorzata Ostrowska – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Ostródzie

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.0030.289.2017 z dnia 13.04.2017 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 17/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK- VI.0030.290.2017 z dnia 13.04.2017r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **20 kwietnia 2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1233N Wirwajdy – Lipowo – Zajęczki – Wygoda Etap I km 0+950 – 2+016 m. Turznica i Etap II km 3+592 – 4+791 m. Reszki”
- 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. 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 ze zm.), oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 6/63/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 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
SKANSKA S.A., ul. Gen. Zajęczka 9, 01-518 Warszawa;	Umowa nr 262.1.2016.MT z 04.04.2016 r. Przedmiotem umowy jest przebudowa drogi powiatowej nr 1233N Wirwajdy – Lipowo – Zajęczki – Wygoda Etap I km 0+950 – 2+016 m. Turznica i Etap II km 3+592 – 4+ 791 m. Reszki Wartość umowy: 1 936 685,74 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> w ciągu 10 dni od podpisania umowy i przekazania placu budowy  <u>zakończenie:</u> 30.09.2016 r.	Dziennik Budowy nr 2/2016, wydany 13.04.2016 r. <u>rozpoczęcie prac:</u> 15.04.2016 r. <u>zakończenie prac:</u> 29.09.2016 r.	- Zgłoszenie do Starosty Ostródzkiego z dnia 03.09.2015 r.

Teren budowy przekazano protokołem z 13.04.2016 r.

## II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa nr 262.1.2016.MT z dnia 04.04.2016 r., zawarta z **SKANSKA S.A.**, ul. Gen. Zajęczka 9, 01-518 Warszawa, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1233N Wirwajdy – Lipowo – Zajęczki – Wygoda Etap I km 0+950 – 2+016 m. Turznica i Etap II km 3+592 – 4+791 m. Reszki”, wartość robót wynikająca z umowy: 1 936 685,74 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 24.02.2016 r. pod nr 18583-2016, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 04.04.2016 r., oznaczenie sprawy DT.2610.2.2016 MT (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 76290-2016 z dnia 04.04.2016 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%) oraz kryterium okresu gwarancji na roboty (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. 2013 r., poz. 885 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 inwestycji spisany dnia 14.10.2016 r.

### 2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 13.04.2016 r.)

Etap I Turznica

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Odwodnienie korpusu drogowego
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe
- Oznakowanie dróg i urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulic
- Inne roboty

Etap II Reszki

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Odwodnienie korpusu drogowego

- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe
- Oznakowanie dróg i urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulic
- Inne roboty

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. 2 265,00mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót:

- nawierzchni dróg,
- chodników,
- przejść dla pieszych,
- przystanków autobusowych,
- odwodnienia (rów),

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) Nie stwierdzono różnic pomiędzy planowanym, a wykonanym zakresem robót.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół odbioru częściowego robót z dnia 31.08.2016 r. z wykonania robót budowlanych wg umowy Nr 262.1.2016.MT z dnia 04.04.2016 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 608 704,41 zł netto (faktura nr 0002/09/16/D17555 z 01.09.2016 r., wartość brutto: 748 706,42 zł);

- Protokół odbioru końcowego robót z dnia 14.10.2016 r. z odbioru wykonanych robót budowlanych wg umowy Nr 262.1.2016.MT z dnia 04.04.2016 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 688 756,67 zł netto (faktura nr 0020/10/16/D17555 z 28.10.2016 r., wartość brutto: 847 170,70 zł);

Wartość robót określono ogółem na kwotę 1 595 877,12 zł brutto.

6. Aktualny stan inwestycji:

Wykonawca pismem z 12.10.2016 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych zgodnie z umową nr 262.1.2016.MT z 04.04.2016 r. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 14.10.2016 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 03.10.2016 r. zaewidencjonowana pod nr P.2815.2016.1032 w Starostwie Powiatowym w Ostródzie.

(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

#### Dokument PR

20.04.2017 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego PR na wartość 1 595 877,12 zł. Różnica pomiędzy wartością ujętą w dokumencie PR, a wartością z rozliczenia końcowego kosztów kwalifikowanych w wysokości 21,93 zł wynika z ostatecznego rozliczenia inwestycji i poniesiona została ze środków własnych Powiatu Ostródzkiego.

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

##### 1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 13.04.2016 r.) – 30.11.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 6/63/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 r. – 30.11.2016 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatecznej płatności przez beneficjenta dnia 25.11.2016 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

##### 2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 6/63/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 r.

<b>Środki własne</b>	797 928,19	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	797 927,00	zł
<b>Razem</b>	1 595 855,19	zł

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

<b>Środki własne</b>	797 950,12	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	797 927,00	zł
<b>Razem</b>	1 595 877,12	zł

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

<b>Środki własne</b>	797 950,12	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	797 927,00	zł
<b>Razem</b>	1 595 877,12	zł

### Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 28.10.2015 r. w sprawie pomocy finansowej Gminy Ostróda Powiatowi Ostródzkiemu przy realizacji zadania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Ostróda) na kwotę 312 270,00 zł. Umową z dnia 29.06.2016 r. ustalono ostateczną kwotę pomocy finansowej Gminy Ostróda Powiatowi Ostródzkiemu – 167 565,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Ostróda na konto Powiatu Ostródzkiego dnia 23.11.2016 r. kwoty 167 565,00 zł.

*(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

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

Faktyczna całkowita wartość projektu, wynikająca z protokołów odbioru wyniosła 1 595 877,12 zł, natomiast wartość planowana, wynikająca z umowy to 1 595 855,19 zł. Różnica w wysokości 21,93 zł wynika z ostatecznego rozliczenia inwestycji.

**Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.**

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

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych 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 6/63/PRGiPID/16 z dnia 13.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1233N Wirwajdy – Lipowo – Zajączki – Wygoda Etap I km 0+950 – 2+016 m. Turznica i Etap II km 3+592 – 4+791 m. Reszki” 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 Podmaszewska*

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI  
*Violetta Gąsiorowska*

