

Olsztyn, 19 czerwca 2017 r.

IGR-XII.805.1.16.2017

**Pan
Maciej Romanowski
Starosta Elbląski**

Stosownie do art. 38 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 20/46/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2183N ul. Polnej w Pasłęku (odcinek od ul. 3-go Maja do ul. Ogrodowej)”, 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 w Powiatowym w Elblągu, ul. Saperów 14A, 82-300 Elbląg oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Elblągu z siedzibą w Pasłęku, ul. Dworcowa 6, 14-400 Paslęk, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Elbląskiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Maciej Romanowski – Starosta Elbląski
Edwarda Mazurkiewicz – Skarbnik Powiatu

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

- 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 – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.427.2017 z dnia 22.05.2017 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.0030.428.2017 z dnia 22.05.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **25.05.2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 2/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2183N ul. Polnej w Pasłęku (odcinek od ul. 3-go Maja do ul. Ogrodowej)”
- 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 z późn. 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 20/46/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 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. z siedzibą w Warszawie ul. Gen. Józefa Zajęczka 9 01-518 Warszawa	Umowa nr 17/2016 z dnia 15.06.2016 r., na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2183N ul. Polnej w Pasłęku (odcinek od ul. 3-go Maja do ul. Ogrodowej)” Wartość umowy 1.890.662,83 zł brutto Wartość objęta dofinansowaniem 1.324.342,37 zł brutto	rozpoczęcie: dzień przekazania terenu budowy 29.06.2016 zakończenie: 30.10.2016 r.	Dziennik budowy Nr 1/252.4/2016 z dnia 15.03.2016 r. (branża drogowa) - pierwszy wpis 22.07.2016 r. - ostatni wpis 30.10.2016 r. Dziennik budowy Nr 1/169/16 z dnia 20.06.2016 r. (oświetlenie) - pierwszy wpis 05.08.2016 r. - ostatni wpis 31.10.2016 r. Dziennik budowy Nr 1/170/2016 z dnia 20.06.2016 r. II/170/2016 z dnia 24.10.2016 (kanalizacja deszczowa) - pierwszy wpis 20.07.2016 r. - ostatni wpis 29.10.2016 r.	Zgłoszenie o zamiarze budowy nr AB.6743.2.236.2015. WR z dnia 29.05.2015 r.

Teren budowy przekazano Protokołem wprowadzenia na budowę z dnia 29.06.2016 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 17/2016 z dnia 15.06.2016 r., zawarta z SKANSKA S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Gen. Józefa Zajęczka 9, 01-518 Warszawa na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2183N ul. Polnej w Pasłęku (odcinek od ul. 3-go Maja do ul. Ogrodowej)” (wartość umowy: 1.890.662,83 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 23.05.2016 r. pod nr 130968-2016, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 06.06.2016 r., oznaczenie sprawy DM.252.4.2016 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 90781-2016 z dnia 17.06.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty. Brak wykluczenia spośród wykonawców, brak odrzuconych ofert. Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny.

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 z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Zgłoszenie przez wykonawcę SKANSKA S.A robót budowlanych do odbioru końcowego dnia 30.10.2016 r., znak spr. D17555/6962/JK/220/2016. Prace wykonane zostały zgodnie z umową nr 17/2016 z dnia 15.06.2016 r.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem końcowym odbioru robót z dnia 18.11.2016 r. w ramach projektu „Przebudowa drogi powiatowej nr 2183N ul. Polnej w Pasłęku (odcinek od ul. 3-go Maja do ul. Ogrodowej)”

– wartość odebranych robót 1.890.662,83 zł, w tym objętych dofinans. 1.324.341,11 zł

Komisja stwierdza w protokole: zakres robót został wykonany zgodnie z umową oraz dokumentacją projektową i specyfikacjami technicznymi wykonania i odbioru robót.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

– rozpoczęcie robót: brak zapisu w protokole

– zakończenie: brak zapisu w protokole

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą nr 17/2016 z dnia 15.06.2016 r.:

– rozpoczęcie robót: dzień przekazania terenu budowy

– zakończenie: 30.10.2016 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 01.07.2016 r.)

- 1) Branża drogowa – roboty przygotowawcze, pomiarowe, rozbiórkowe
- 2) Branża drogowa – roboty ziemne
- 3) Branża drogowa – podbudowy pod chodniki, zjazdy, zatoki postojowe i poszerzenia
- 4) Branża drogowa – nawierzchnia jezdni, chodników, zjazdów, zatok postojowych i ścieżki rowerowej
- 5) Branża drogowa – oznakowanie i urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- 6) Branża drogowa – elementy ulic
- 7) Branża drogowa – regulacje urządzeń (wpusty deszczowe, włazy kanałowe, studzienki telefoniczne, zawory wodociągowe)
- 8) Branża drogowa – zieleni drogowa
- 9) Branża elektryczna – oświetlenie drogowe odcinka ulicy od 3-go Maja do ul. Ogrodowej
- 10) Branża – sieć kanalizacji deszczowej (odcinek od ul. 3-go Maja do ul. Ogrodowej)

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości odcinka drogi tj. **607,00 mb** – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów budowanej drogi:

- wykonanie jezdni o normatywnej szer. 6m, chodnika szer 2m przy krawężniku i 1,5m odsuniętego,
- budowę szer 2m ścieżki rowerowej dwukierunkowej, miejsc postojowych, oświetlenia,
- budowę sieci kanalizacji deszczowej z wpustami w jezdni,
- przebudowę skrzyżowań, zjazdów,
- wykonania oznakowania pionowego i poziomego.

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 przejściowy nr 1 z dnia 31.08.2016 r. z wykonania robót budowlanych wg umowy Nr 17/2016 z dnia 15.06.2016 r. – roboty wykonano zgodnie z umową i SST. Wartość elementów robót zgodna z tabelą rozliczeniową za okres 15.06.2016 – 31.08.2016.

Wartość odebranych robót brutto: **377.699,15 zł.**

Faktura nr 0009/09/16/D17555 z dnia 06.09.2016 r.

– wartość netto: 307.072,48 zł, brutto: 377.699,15 zł. wartość kwalifikowalna **377.699,15 zł**

Protokół przejściowy nr 2 z dnia 30.09.2016 r. z wykonania robót budowlanych wg umowy Nr 17/2016 z dnia 15.06.2016 r. – roboty wykonano zgodnie z umową i SST. Wartość elementów robót zgodna z tabelą rozliczeniową za okres 15.06.2016 – 30.09.2016.

Wartość odebranych robót brutto: **694.571,66 zł.**

Faktura nr 0010/10/16/D17555 z dnia 10.10.2016 r.

– wartość netto: 564.692,41 zł, brutto: 694.571,66 zł. wartość kwalifikowalna **231.945,97 zł**

Protokół końcowego odbioru robót z dnia 18.11.2016 r. – roboty wykonano zgodnie z umową oraz dokumentacją projektową i specyfikacjami technicznymi wykonania i odbioru robót. Wartość elementów robót zgodna z tabelą rozliczeniową za okres 15.06.2016 – 30.10.2016.

Wartość odebranych robót brutto: w treści protokołu brak zapisu o wartości odebranych robót. Wartość wg tabeli rozliczeniowej **818.263,43 zł.**

Faktura nr 0012/11/16/D17555 z dnia 23.11.2016 r.

– wartość netto: 665.254,82 zł, brutto: 818.263,43 zł. wartość kwalifikowalna **714.695,99 zł**

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił dnia 30.10.2016 r., znak spr. D17555/6962/JK/220/2016 zakończenie robót budowlanych związanych z wykonaniem zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2183N ul. Polnej w Pasłęku (odcinek od ul. 3-go Maja do ul. Ogrodowej)”.

Dokumentacja geodezyjna

Zawiadomienie o wykonaniu prac geodezyjnych dnia 21.11.2016 r. złożone przez firmę USŁUGI GEODEZYJNE s.c. J.Sosnowski – J.Kuchciński, 82-200 Malbork, ul. Krakowska 2 do PODGiK w Pasłęku.

*Zawiadamia się, że prace geodezyjne objęte zgłoszeniem prac złożonym w PODGiK Paslęk o identyfikatorze zgłoszenia prac: **6640.1.420.2016** zostały wykonane w całości.*

Podstawa prawna art. 19 ust. 1 pkt 11 ustawy z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne (Dz. U. Z 2016 r, poz. 1629, tekst jedn.)

(kopia zawiadomienia i mapy geodezyjnej w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 11/2016 z dnia 22.12.2016 na łączną wartość 1.386.569,50 zł.

Dokument OT nr 12/2016 z dnia 22.12.2016 na łączną wartość 596.245,74 zł.

Wartość środka trwałego, łącznie z obu dokumentów 1.982.815,24 zł.

W dokumentach ujęto koszty nie objęte dofinans. na kwotę 658.474,13 zł, w tym koszty nie wynikające z umowy z wykonawcą 92.152,41 zł.

Wyszczególnienie rodzajów kosztów zawarte jest w treści OT.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 01.07.2016 r.) – 30.10.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 20/46/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r., Aneksu nr 1 do umowy z dnia 30.08.2016 – 30.10.2016 r.

Według umowy z wykonawcą nr 17/2016 z dnia 15.06.2016 r. – 30.10.2016 r.

Ostatnie wpisy w Dziennikach Budowy:

Dziennik budowy Nr 1/252.4/2016 z dnia 15.03.2016 r. (branża drogowa) – 30.10.2016 r.

Dziennik budowy Nr 1/169/16 z dnia 20.06.2016 r. (oświetlenie) – 31.10.2016 r.

Dziennik budowy Nr I/170/2016 z dnia 20.06.2016 r., II/170/2016 z dnia 24.10.2016 r. (kanalizacja deszczowa) – 29.10.2016 r.

Wpis informujący o zakończeniu robót budowlanych dokonany przez kierownika budowy – 30.10.2016 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 20/46/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r., Aneksu nr 1 do umowy z dnia 30.08.2016 r.

Środki własne	662.171,37	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	662.171,00	zł
Razem	1.324.342,37	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	662.170,57	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	662.170,54	zł
Razem	1.324.341,11	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	662.170,57	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	662.170,54	zł
Razem	1.324.341,11	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 662.171,00 zł – wypłacona **662.170,54 zł**

Ostatnia płatność dla wykonawcy wykonana dnia 07.12.2016 r.
(faktura nr 0012/11/16/D17555 z dnia 23.11.2016 r.)

5. Udział finansowy partnera

Umowa partnerstwa nr 8//2015PE zawarta dnia 28.10.2015 r. z Gminą Pasłęk w sprawie wspólnej realizacji projektu, w ramach *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019*. Wysokość udziału finansowego Partnera wg załącznika do umowy – 1.315.684,60 zł.

W trakcie realizacji podpisano Aneks nr 1 do umowy dnia 24.08.2016 r., gdzie ostatecznie Gmina deklaruje udział finansowy w kwocie 954.150,71 zł

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłat na konto Powiatu w trzech transzach w kwocie 954.023,05 zł jako udział partnera w finansowaniu kosztów (wystawionych przez wykonawcę faktur), na podstawie rozliczeń częściowych zadania.

- 102.968,61 zł dnia 11.10.2016

- 550.016,43 zł dnia 31.10.2016

- 301.038,01 zł dnia 14.12.2016

(kopie rozliczeń częściowych i wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

Różnica w wartości zakończonego zadania (0,46) wynika z rozliczania zadania poprzez faktury przejściowe VAT na kwotę ustaloną w dołączonym do faktury zestawieniu wartości wykonanych robót, zgodnie z zapisem w umowie z wykonawcą – (§10 pkt 1)

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych jak wyżej (pkt III.5) 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 20/46/PRGiPID/16 z dnia 04.07.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2183N ul. Polnej w Pasłęku (odcinek od ul. 3-go Maja do ul. Ogrodowej)” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka