

Olsztyn, 23 maja 2017 r.

IGR-XII.805.1.8.2017

**Pan
Wacław Strażewicz
Starosta Giżycki**

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 4/26/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1718N dr. kraj. nr 63 Rydzewo-Jagodne Małe w m. Rydzewo**”, 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 Giżycku z siedzibą przy ul. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Giżycku z siedzibą przy ul. Węgorzewskiej 4, 11-500 Giżycko, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Giżyckiego

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

Wacław Strażewicz – Starosta Giżycki

Mirosław Dariusz Drzażdżewski - Wicestarosta Giżycki

Elżbieta Makar – Skarbnik Powiatu

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.302.2017 z dnia 18.04.2017 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.0030.303.2017 z dnia 18.04.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **24 kwietnia 2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Starostwa Powiatowego pod pozycją 2/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1718N dr. kraj. nr 63 Rydzewo-Jagodne Małe w m. Rydzewo”
- 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 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 4/26/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 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
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku Spółka z o.o. z siedzibą ul. Kolonia 1, 19-300 Ełk	Umowa nr SB.4121.3.2016 z dnia 04.04.2016 r., na wykonanie zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1718N dr. kraj. nr 63 Rydzewo-Jagodne Małe w m. Rydzewo” Wartość umowy 1 271 767,98 zł. brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 04.04.2016 r. zakończenie: 120 dni od dnia podpisania umowy	Dziennik budowy Nr 87.2015 wydany dnia 01.04.2015 r. - pierwszy wpis 04.04.2016 r. - ostatni wpis 02.08.2016 r. (potwierdzenie wykonania zadania)	Decyzja Nr 250.2013 z dnia 28.06.2013 r. Starosty Giżyckiego

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania placu budowy z dnia 4 kwietnia 2016 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr SB 4121.3.2016 z dnia 04.04.2016 r., zawarta z **Przedsiębiorstwem Robót Drogowych w Ełku Spółka z o.o.** z siedzibą ul. Kolonia 1,19-300 Ełk, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1718N dr. kraj. nr 63 Rydzewo-Jagodne Małe w m. Rydzewo” (wartość robót według umowy: 1 271 767,98 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 25.02.2016 r. pod nr 42068-2016, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 04.04.2016 r., oznaczenie sprawy SB.2501.1.2016 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 76244-2016 z dnia 04.04.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło sześć ofert. Brak wykluczenia spośród wykonawców, brak odrzuconych ofert. Wyboru dokonano spośród sześciu ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny oraz okresu gwarancji.

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 z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego dnia 02.08.2016 r., znak spr. PRD.DT.02.1/08/2016. Prace wykonane zostały zgodnie z umową nr SB.4121.3.2016 z dnia 04.04.2016 r.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy *Protokołem nr SB.4121.3.2016 odbioru robót* z dnia 12.08.2016 r. – wartość odebranych robót 1 271 767,98 zł. Komisja stwierdza, że roboty przewidziane do wykonania zostały zrealizowane, lecz zawierają usterki i wyznacza termin ich usunięcia do 01.09.2016 r. *W Protokole nr SB.4121.3.2016 odbioru robót z usunięcia usterek* sporządzonym 02.09.2016 r. Komisja potwierdza usunięcie wymienionych w załączniku nr 2 do poprzedniego protokołu usterek i udziela gwarancji jakości na zrealizowany przedmiot umowy.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót: 04.04.2016 r.

- zakończenie: 02.08.2016 r.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą z dnia 04.04.2016 r.:

- rozpoczęcie robót: 04.04.2016r. (protokolarne przekazanie terenu budowy)

- zakończenie: 02.08.2016 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 11.04.2016 r.)

- Roboty przygotowawcze i rozbiórkowe
- Roboty ziemne
- Odwodnienie
- Podbudowa
- Krawężniki i obrzeża
- Nawierzchnia

- Oznakowanie pionowe i poziome
- Zieleń drogowa

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. 1890,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi tj.:

- nawierzchni,
- chodników, krawężników i obrzeży,
- zjazdów,
- odwodnienia, rowy oraz przepusty,
- zatoki autobusowej,
- przejścia dla pieszych,
- oznakowania pionowego i poziomego,
- barier ochronnych.

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 odbioru końcowego inwestycji z dnia 12.08.2016 r. oraz Protokół nr SB.4121.3.2016 odbioru robót z usunięcia usterek z 02.09.2016 r. – ostatecznie Komisja dokonała oceny jakościowej i ilościowej na podstawie przedłożonych dokumentów, wykonanych pomiarów w terenie oraz oceny wizualnej i stwierdziła, że roboty przewidziane do wykonania zostały zrealizowane. Wykonawca zgodnie ze złożoną ofertą udzielił 8 letniej gwarancji jakości oraz 5 letniej rękojmi wykonanych robót. Wartość odebranych robót brutto: **1 271 767,98 zł.**

Faktura VAT nr 0614/2016 z dnia 16.08.2016 r. – wartość robót według dokumentu (faktury) netto: 1 033 957,71 zł, brutto: 1 271 767,98 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego dnia 02.08.2016 r., znak spr. PRD.DT.02.1/08/2016.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 22.08.2016 r. zaewidencjonowana pod nr P.2806.2016.1213 w Starostwie Powiatowym w Giżycku

(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokument OT

Dnia 20.12.2016 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT na łączną wartość 3 352 298,77 zł. Zawiera on zestawienie wartości od 2012 r. Ujęto w tej kwocie wartość robót budowlanych z roku 2016 w wysokości 1 271 767,98 zł. W trakcie kontroli złożono Oświadczenie wyjaśniające różnicę pomiędzy wartością z dokumentu OT a wartością zadania. Oświadczenie stanowi załącznik do dokumentacji kontrolnej projektu.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 11.04.2016 r.) – 30.09.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 4/26/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 r. – 30.09.2016 r.

Według umowy z wykonawcą z dnia 04.04.2016 r. – 02.09.2016 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 14.09.2016 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 4/26/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 r.

Środki własne	635 884,98	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	635 883,00	zł
Razem	1 271 767,98	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	635 884,98	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	635 883,00	zł
Razem	1 271 767,98	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	635 884,98	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	635 883,00	zł
Razem	1 271 767,98	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 635 883,00 zł – wypłacona **635 883,00 zł**

Udział finansowy partnera

Porozumienie z dnia 29.10.2015 r. w sprawie partnerstwa w realizacji projektu, zawarte pomiędzy Gminą Miłki a Powiatem Giżyckim. Wysokość udziału finansowego Partnera (Gminy Miłki) – dotacja celowa nie większa niż 625 000,00 zł. Pismem nr SF.074.3.2016 z dnia 05.09.2016 r. Zarząd Dróg Powiatowych w Giżycku przekazał Gminie Miłki rozliczenie z wykonania zadania informując o wysokości należnych Powiatowi Giżyckiemu środków tj.: 330 368,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty dnia 14.09.2016 r. na konto Powiatu Giżyckiego kwoty określonej w wyżej wymienionym rozliczeniu.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury wymienionej 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. Zmiana udziału finansowego partnera pozostała bez wpływu na spełnienie kryterium oceny merytorycznej pn. „współpraca partnerska” i pozycję wniosku na liście rankingowej.
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 4/26/PRGiPID/16 z dnia 07.06.2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1718N dr. kraj. nr 63 Rydzewo-Jagodne Małe w m. Rydzewo” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojcecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Violetta Gąsiorowska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Jolanta Warzucha