

Olsztyn, 5 maja 2017 r.

IGR-XII.805.1.5.2017

**Pan
Andrzej Ochlak
Starosta Nowomiejski**

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 5/6/NPPDL/16 z dnia 08 czerwca 2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „**Przebudowa drogi powiatowej nr 1279N Kisielice - Biskupiec**”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Program gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019*, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z.s. w Kurzętniku, 13-306 Kurzętnik ul. Sienkiewicza 48, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Nowomiejskiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Andrzej Ochlak – Starosta Nowomiejski
Katarzyna Trzaskalska – Wicestarosta Nowomiejski
Halina Bartkowska – Skarbnik Powiatu
Ryszard Kłosowski – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim

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

- Dorota Kochańska starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 16/2016 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.273.2017 z dnia 06.04.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa 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.0030.274.2017 z dnia 06.04.2017 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **12.04.2017 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2017.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1279N Kisielice - Biskupiec”
- 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), oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 5/6/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2016 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 SA 01-518 Warszawa Ul. Gen. Zajęczka 9	Umowa na roboty budowlane nr 28/2016 z dn. 21.03.2016 na „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1279N Kisielice – Biskupiec” Wartość umowy: 2 090 748,06 zł brutto	Wg umowy: - rozpoczęcie: nie później niż do 30.05.2016 r. - zakończenie: do 31.08.2016 r.	Zgodnie z Dziennikiem Budowy <u>rozpoczęcie robót:</u> 27.05.2016 r. <u>zakończenie:</u> 29.08.2016 r.	Zgłoszenie Nr AB.6743.1.438.2015 z dnia 08.09.2015 do Starosty Nowomiejskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 06 kwietnia 2016 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 28/2016 z dnia 21.03.2016 r., zawarta z firmą SKANSKA SA, ul. Gen. Zajęczka 9, 01-518 Warszawa, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1279N Kisielice - Biskupiec” (wartość umowy: 2 090 748,06 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 04.02.2016 r. pod nr 25094-2016, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia Nr 25406-2016 z dnia 05.02.2016 r., protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia

29.03.2016 r., oznaczenie sprawy GM.272.2.2.2016 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 69688-2016 z dnia 29.03.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów ani nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego (90%) oraz terminu wykonywania robót (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

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego robót wykonanych nr 2 z dnia 16.09.2016 r. (zgodnie z umową 28/2016 z dn. 21.03.2016). Nie stwierdzono wad ani usterek o charakterze trwałym, jakość odebranych robót: dobra.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót – *nie określono*.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 05.04.2016 r.)

- roboty przygotowawcze – rozbiórki, frezowanie, czyszczenie,
- odwodnienie drogi – ścieki, regulacja wysokości kratek,
- budowa przepustów pod istniejącymi zjazdami,
- przebudowa jezdni – profilowanie, warstwa wiążąca i ścieralna,
- przebudowa istniejących zjazdów,
- przebudowa chodników,
- roboty wykończeniowe, oznakowanie pionowe, poziome, bariery.

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. 5 814 m – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- przebudowę chodnika,
- poszerzenie pobocza,
- wykonanie odwodnienia,
- zjazdy (przepusty, gdzie wymaga teren),
- wymiana oznakowania pionowego,
- oznakowanie poziome przejść dla pieszych,
- ustawienie barier energochłonnych,
- odnowienie barier na moście.

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 nr 1/2016 odbioru częściowego robót wykonanych z dnia 19.08.2016 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową. Jakość wykonanych prac określono jako dobrą. Faktura VAT 0006/09/16/D17555 z dnia 01.09.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 424 893,12 zł, brutto 522 618,54 zł.

Protokół nr 2/2016 odbioru końcowego robót wykonanych z dnia 16.09.2016 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową. Jakość wykonanych prac określono jako dobrą. Faktura VAT 0013/09/16/D17555 z dnia 16.09.2016 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 274 902,05 zł, brutto 1 568 129,52 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak D17555/6636/AO/153/16 z dnia 29.08.2016 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 16.09.2016 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1279N Kisielice - Biskupiec” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 28/2016 z dnia 21.03.2016 r. (*kopia w dokumentacji kontrolnej*).

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i wpisana do ewidencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 20.09.2016 r. pod nr P.2812.2016.1014 w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim

Przyjęcie środka trwałego

Dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 5 z dnia 20.10.2016 r., na wartość 2 118 888,00 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nieobjęte dofinansowaniem, tj. 28 139,94 zł - koszty nadzoru inwestorskiego oraz sporządzenia dokumentacji (*kopia OT w dokumentacji kontrolnej*).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania:

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 05.04.2016 r.) – 30.11.2016 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 5/6/PRGiPID/16 z dnia 08.06.2014 r. – 30.11.2016 r.

Według umowy z wykonawcą nr 28/2016 z dnia 21.03.2016 r. – 31.08.2016 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 13.10.2016 r.

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 5/6/NPPDL/16 z dnia 08.06.2016 r.:

Środki własne	1 045 374,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 045 374,00	zł
Razem	2 090 748,00	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 045 374,06	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 045 374,00	zł
Razem	2 090 748,06	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 045 374,06	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 045 374,00	zł
Razem	2 090 748,06	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 045 374,00 zł – wypłacona: **1 045 374,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa nr 3/2015 z dnia 26.10.2015 r. w sprawie wspólnej realizacji przedsięwzięcia „Przebudowa drogi powiatowej nr 1279N Kisielice-Biskupiec” polegającej na udzieleniu przez Gminę Biskupiec pomocy finansowej Powiatowi Nowomiejskiemu w wysokości do 50,0007% poniesionego wkładu własnego, nie więcej jednak niż kwotę 692 700,00 zł.

Umową nr 2/2016 z 23.05.2016. ustalono ostateczną wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Biskupiec) na kwotę 522 694,35 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Biskupiec na konto Powiatu Nowomiejskiego w kwocie 522 694,35 zł. dnia 27.09.2016 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

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

Różnica w wysokości 6 groszy pomiędzy całkowitą wartością zadania wynikającą z umowy z Wojewodą (2 090 748,00), a wartością wynikającą z umowy z Wykonawcą (2 090 748,06), wynika z zastosowanego zaokrąglenia do pełnych złotych.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj. faktur VAT o numerach: 0013/09/16/D17555 z dnia 16.09.2016 r. oraz 0006/09/16/D17555 z dnia 01.09.2016 r., 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 5/6/NPPDL/16 z dnia 08 czerwca 2016 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1279N Kisielice - Biskupiec” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Inżynierii

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Dorota Kochańska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Danuta Frankiewicz

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka