

Olsztyn, 3 lipca 2018 r.

Pan
Marek Chojnowski
Starosta Elcki

Stosownie do art. 46 oraz 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 28/2/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247”, 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 Elku, ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Elk oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Elku, ul. Kolonia 1, 19-300 Elk, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Elckiego.

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

Marek Chojnowski – Starosta Elcki

Anna Iwaszko – Wicestarosta Elcki

Grażyna Boroda – Skarbnik Powiatu

Jan Wielgat – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Elku.

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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.359.2018 z dnia 11.05.2018 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-IV.0030.360.2016 z dnia 11.05.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 16.05.2018 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Powiatowego Zarządu Dróg w Elku pod pozycją 1/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247”
- okres objęty kontrolą : rok 2017

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r., poz. 2077 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. 2018 r., poz. 740), oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 28/2/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 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
Zakład Usługowo-Transportowo-Handlowy ul. Jagodowa 12, 19-300 Ełk	Umowa nr 21/2017 z dnia 6.04.2017 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 4+247” Wartość umowy: 923.506,32 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: w ciągu 5 dni roboczych po podpisaniu umowy zakończenie: 31.08.2017 r.	Dziennik Budowy Nr 19/2017, z dnia 26.01.2017 r. -(pierwszy wpis) 19.06.2017 r. - zakończenie 31.08.2017r. (ostatni wpis)	Decyzja Nr 369/2016 z dnia 01.08.2016 r. znak spr. B.6740.29.134. 2016 wydana przez Naczelnika Wydziału Budownictwa z Upoważnienia Starosty Ełckiego

Teren budowy przekazano protokołem z przekazania placu budowy spisany dnia 11.04.2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 21/2017 z dnia 06.04.2017 r., zawarta z firmą Zakładem Usługowo-Transportowo-Handlowym, ul. Jagodowa 12, 19-300 Ełk na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247”.
(wartość umowy: 923.506,32 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 2017 r. poz. 1579). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 22.02.2017 r. pod nr 29650-2017, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 07.04.2017 r., oznaczenie sprawy T.343.03.2017 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 61015-2017 z dnia 07.04.2017 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły cztery oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród czterech ofert spełniających kryteria: najniższej ceny (60%), gwarancji i rękojmi (40%).

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. 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Protokołem z dnia 26.09.2017 r. odbioru końcowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247”, Komisja przyjęła roboty od wykonawcy. Stwierdzono między innymi: (...) *roboty wykonano zgodnie z dokumentacją techniczną i specyfikacjami, ilość wykonanych robót jest zgodna z księgą obmiaru i kosztorysem powykonawczym (...)*

Roboty zgłoszono do odbioru dnia 31.08.2017 r. (data wpływu 31.08.2017 r.)

Wartość odebranych robót 920.566,69 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z Dziennikiem Budowy Nr 19/2017 z 26.01.2017 r.

- rozpoczęcie robót - 19.06.2017 r

- zakończenie – 31.08.2017 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

–według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 27.04.2017 r.) – listopad 2017 r.

–według umowy o dofinansowanie nr 28/2/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. – data sporządzenia końcowego protokołu odbioru robót, potwierdzającego prawidłową realizację zadania),

–według umowy z wykonawcą: 31.08.2017 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 29.09.2017 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 27.04.2017 r.)

- Roboty przygotowawcze

- Roboty ziemne

- Odwodnienie korpusu drogowego

- Podbudowa
- Nawierzchnia
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulic

4. 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. 826,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej łącznej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wykonanie nowej nawierzchni drogi (826,00mb),
- wykonanie poboczy o szer. 1,5 m,
- zjazdy i skrzyżowania z drogami bocznymi (6 szt.),
- odwodnienie jezdni – przebudowa przepustów pod koroną drogi (2 szt.),
- przepusty pod zjazdami,
- budowa chodników,
- budowa zatoki autobusowej z peronem przystankowym,
- utwardzone pobocza,
- wykonanie ścieku drogowego z prefabrykatów betonowych,
- montaż barier ochronnych,
- wymiana i ustawienie nowych znaków pionowych.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)

W wyniku oględzin ustalono, co następuje:

- wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół z dnia 07.08.2017 r. odbioru częściowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 21/2017 z dnia 06.04.2017 r. Zakończenie robót podlegających odbiorowi zgłoszono pismem z dnia 01.08.2017 r.

Stwierdzono między innymi: (...) *roboty wykonano zgodnie z dokumentacją techniczną i specyfikacjami, ilość wykonanych robót jest zgodna z księgą obmiaru i kosztorysem powykonawczym (...)*

Całkowita wartość odebranych robót wyniosła 300.583,91 zł brutto.

Faktura Nr F 0001/08/2017 z dnia 07.08.2017 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 244.377,16 zł, brutto: 300.583,91 zł.

Protokół z dnia 26.09.2017 r. odbioru końcowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 21/2017 z dnia 06.04.2017 r. Zakończenie robót podlegających odbiorowi zgłoszono pismem z dnia 31.08.2017 r.

Stwierdzono między innymi: (...) *roboty wykonano zgodnie z dokumentacją techniczną i specyfikacjami, ilość wykonanych robót jest zgodna z księgą obmiaru i kosztorysem powykonawczym (...)*

Całkowita wartość odebranych robót wyniosła 619.982,78 zł brutto.

Faktura Nr F 0009/09/2017 z dnia 26.09.2017 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 504.051,04 zł, brutto: 619.982,78 zł.

Ogółem odebrano zadanie na wartość 920.566,69 zł. Różnica w stosunku do wartości umownej robót wynosi 2.939,63 zł. i wynika z rozliczenia końcowego zadania, zgodnie z kosztorysem powykonawczym.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 31.08.2017 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247”.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 26.09.2017 w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 21/2017 z dnia 06.04.2017 r

Powiatowy Zarząd Dróg w Elku złożył do PINB Wnioski o udzielenie pozwolenia na użytkowanie znak spr. PZD-2-1139-2017 dnia 15.09.2017 r.

Pozwolenie na budowę - Decyzja Nr 369/2016 znak spr. B.6740.29.134.2016, zgodnie z którą realizowano zadanie nie wymaga decyzji pozwolenia na użytkowanie. Powiatowy Inspektor nadzoru Budowlanego w Elku znak spr. 7114/05/29/2017 dnia 19.09.2017 r. wydał Decyzję o umorzeniu postępowania w tej sprawie.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona a następnie zarejestrowana w dniu 14.11.2017 r., znak: KERG:GN.6640.1270.2017 w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezji i Kartografii w Elku.

Oświadczenie z dnia 16.05.2018 r., geodety uprawnionego do czynności, Pana Jana Stradczuka, nr. upr. 8052/90 zostało załączone do dokumentacji pokontrolnej.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 10/2017, z dnia 30.09.2017 r., wartość 923.346,49 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem w wysokości 2.779,80 zł (koszt badań laboratoryjnych).

Załącznik nr 1 do OT nr 10/2017 z dnia 30.09.2017 r., zawierający charakterystykę robót oraz wyszczególnienie kosztów został dołączony do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/2/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r.

Środki własne	473.506,32	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	450.000,00	zł
Razem	923.506,32	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	470.566,69	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	450.000,00	zł
Razem	920.566,69	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	470.566,69	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	450.000,00	zł
Razem	920.566,69	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 450.000,00 zł
– wypłacona: **450.000,00 zł.**

Partnerstwo finansowe

Udział finansowy partnera – Gmina Ełk

Umowa wstępna nr 1/E/2016 zawarta dnia 29.08.2016 r. z Gminą Ełk, w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej, na realizację wspólnego zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247” zawiera wartość udziału partnera w kwocie 229.500,00 zł.

Dnia 01.02.2017 r. została podpisana umowa nr 1/E/2017 w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej, utrzymująca wartość dotacji tj. 229.500,00 zł.

Aneksem nr 1/2017 z dnia 14.04.2017 r. w wyżej wymienionej w umowie zmieniono wartość udziału partnera na kwotę 241.488,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty 241.488,00 zł dnia 20.09.2017 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej)

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

Różnica wynikająca między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym wynika z rozliczenia poszczególnych elementów robót według kosztorysu powykonawczego.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych w pkt III.6. 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 28/2/PRGiPID/17 z dnia 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N dr. woj. Nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. Nr 65) na odc. Sajzy - Piaski od km 23+421 do km 24+247” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

wz. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Sławomir Sadowski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

Z up. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Zbigniew Pazerski
DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
LIBRARY