

Olsztyn, 7 maja 2018 r.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

IGR-XII.805.1.6.2018

**Pan
Leszek Dziąg
Starosta Braniewski**

Stosownie do art. 46 oraz 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 1/17/PRGiPID/17 z dnia 04.04.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. **„Przebudowa - poprawa warunków komunikacyjnych na trasie przygranicznej Gronowo - Górowo Iławeckie. Etap Żelazna Góra”**, 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 Braniewie z siedzibą przy Placu Józefa Piłsudskiego 2, 14-500 Braniewo, oraz Zarządzie Dróg Powiatowych z siedzibą przy ul. Królewieckiej 55, 14-500 Braniewo, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Braniewskiego.

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

Leszek Dziąg – Starosta Braniewski

Grażyna Michalec – Skarbnik Powiatu

Wojciech Skiba – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Braniewie

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-IV.0030.268.2018 z dnia 11.04.2018 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 70/2018 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego

imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.267.2018 z dnia 11.04.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **16 kwietnia 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Starostwa Powiatowego pod pozycją 2/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Przebudowa - poprawa warunków komunikacyjnych na trasie przygranicznej Gronowo - Górowo Iławeckie. Etap Żelazna Góra”
- 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. 2014 r., poz. 316 z późn. zm.) oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 1/17/PRGiPID/17 z dnia 04.04.2017 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
Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe TUGA Sp. z o.o. z siedzibą ul. Przemysłowa 1, 82-100 Nowy Dwór Gdański	Umowa nr 8/2017/ZDP z dnia 16.02.2017 r., na realizację zadania pn.: „Przebudowa - poprawa warunków komunikacyjnych na trasie przygranicznej Gronowo - Górowo Iławeckie. Etap Żelazna Góra” Wartość prac wg. umowy 1 237 127,70 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> rozpoczęcie: po przekazaniu placu budowy co nastąpi w okresie 14 dni od podpisania umowy zakończenie: 28.07.2017 r.	Dziennik budowy nr 12/2017 wydany 17.02.2017 r. rozpoczęcie robót: - 24.02.2017 r. zakończenie robót: - 28.07.2017 r.	Decyzja nr 93/2016 z dnia 14.07.2016 r. Starosty Braniewskiego

Tereny budowy przekazano Protokołem sporządzonym 24 lutego 2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa na roboty budowlane nr 8/2017/ZDP z 16.02.2017 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Usługowym „TUGA” Spółka z o.o. z siedzibą ul. Przemysłowej 1,82-100 Nowy Dwór Gdański, na realizację zadania pn.: „Przebudowa - poprawa warunków komunikacyjnych na trasie przygranicznej Gronowo - Górowo Iławeckie. Etap Żelazna Góra” (wartość robót według umowy: 1 237 127,70 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 ze zm.). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 13.01.2017 r. pod nr 8052-2017, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 43904-2017 z dnia 15.03.2017 r. oraz protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 16.04.2017 r., oznaczenie sprawy ZDP.7.252.1.2017 (druk ZP-PN)

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło pięć ofert. Brak wykluczenia spośród wykonawców, brak odrzuconych ofert. Wyboru dokonano spośród pięciu ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów najniższej ceny(60 pkt.), okresu gwarancji (24 pkt.), skrócenie terminu wykonania robót (14 pkt.).

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

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego, pismem znak. TUGA-IP/31/2017 dnia 28.07.2017 r. Prace wykonane zostały zgodnie z umową nr 8/2017ZDP z dnia 16.02.2017 r. Komisja dokonała odbioru od wykonawcy Protokołem nr 11/2017 z końcowego odbioru robót z dnia 11.08.2017 r. – wartość odebranych robót 1 237 127,70 zł. Jakość odebranych robót – dobra.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 06.03.2017 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Odwodnienie korpusu drogowego
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego
- Elementy ulic
- Inne pomocnicze.

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. 493 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi:

- przepusty,
- chodniki po stronie prawej i lewej drogi,
- odwodnienie drogi,
- oświetlenie (montaż lamp solarnych przy przejściu dla pieszych),
- pobocza gruntowe,
- przystanki autobusowe (2 szt.),
- znaki drogowe pionowe,
- oznakowanie poziome,
- zjazdy,
- skrzyżowanie,
- bariery.

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 stwierdza się.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół nr 2/2017 z częściowego odbioru robót z dnia 31.03.2017 r. Wartość odebranych robót brutto: **124 273,75 zł**. Faktura VAT nr B-7/2017 z dnia 31.03.2017 r. – wartość faktury netto: 101 035,57 zł, brutto: 124 273,75 zł.

- Protokół nr 6/2017 z częściowego odbioru robót z dnia 02.06.2017 r. Wartość odebranych robót brutto: **206 463,00 zł**. Faktura VAT nr B-21/2017 z dnia 02.06.2017 r. – wartość faktury netto: 167 856,10 zł, brutto: 206 463,00 zł.

- Protokół nr 9/2017 z częściowego odbioru robót z dnia 30.06.2017 r. Wartość odebranych robót brutto: **432 469,21 zł**. Faktura VAT nr B-28/2017 z dnia 30.06.2017 r. – wartość faktury netto: 351 600,98 zł, brutto: 432 469,21 zł.

- Protokół nr 10/2017 z częściowego odbioru robót z dnia 21.07.2017 r. Wartość odebranych robót brutto: **222 668,45 zł**. Faktura VAT nr B-34/2017 z dnia 21.07.2017 r. – wartość faktury netto: 181 031,26 zł, brutto: 222 668,45 zł.

- Protokół nr 11/2017 końcowy odbioru robót z dnia 11.08.2017 r. Wartość odebranych robót brutto: **242 734,79 zł**. Faktura VAT nr B-38/2017 z dnia 11.08.2017 r. – wartość faktury netto: 197 345,36 zł, brutto: 242 734,79 zł.

Łączna wartość wykonanych prac w ramach umowy wyniosła **1 228 609,20 zł**

6. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, odebrana i oddana do użytkowania.

Wykonawca zawiadomił Inwestora o zakończeniu budowy pismem nr TUGA-IP/31-07/17 z dnia 28.07.2017 r.

Geodezyjna dokumentacja powykonawcza sporządzona przez Przedsiębiorstwo Usług Geodezyjno-Kartograficznych „GEOEXPRES” z siedzibą ul. Bednarska 12I/A, 82-300 Elbląg i zgłoszona do Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Braniewie z dnia 09.08.2017 r.

Dokument OT

Dnia 29.12.2017 r. wystawiono dokument OT o numerze 3.2211.12.2017 na wartość 1 289 934,90 zł. Na wymienioną kwotę składają się: wartość robót drogowych - 1 228 609,20 zł (wydatki kwalifikowalne) oraz 61 325,70 zł wydatki niekwalifikowalne (w tym dokumentacja projektowa, Dziennik budowy).

Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 06.03.2017 r.) – 31.07.2017 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 1/17/PRGiPID/17 z dnia 04.04.2017 r. – 10.12.2017 r.

Według umowy z wykonawcą nr 8/2017/ZDP z dnia 16.02.2017 – 28.07.2017 r.

Protokół końcowy odbioru robót spisany dnia 11.08.2017 r. (zakończenie prac -28.07.2017 r.)

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 1/17/PRGiPID/17 z dnia 04.04.2017 r. oraz Aneksem nr 1 z dnia 04.12.2017 r. do wyżej wymienionej umowy.

Środki własne	614 305,20	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	614 304,00	zł
Razem	1 228 609,20	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	614 305,20	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	614 304,00	zł
Razem	1 228 609,20	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	614 305,20	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	614 304,00	zł
Razem	1 228 609,20	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 614 304,00 zł, wypłacona **614 304,00 zł**
Ostatnia zakwalifikowana do dofinansowania płatność dokonana przez Beneficjenta dnia 30.08.2017 r.

Udział finansowy partnera

Inwestycja została zrealizowana przy udziale finansowym Gminy Braniewo.

W porozumieniu zawartym 8 września 2016 r. w sprawie wspólnej realizacji zadania pn. „Przebudowa - poprawa warunków komunikacyjnych na trasie przygranicznej Gronowo - Górowo Iławeckie. Etap Żelazna Góra” w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej, ustalono udział finansowy Partnera Gminy Braniewo na kwotę 145 000,00 zł. Kwotę tę potwierdzono umową w sprawie dofinansowania wyżej wymienionego zadania zawartą 17 maja 2017 r.

W trakcie kontroli zweryfikowano dokonanie wymaganej wpłaty na konto Powiatu Braniewskiego przez Gminę Braniewo dnia 30.06.2017 r. w wysokości 145 000,00 zł.
(kopie wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Nie stwierdza się różnic.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

IV. 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 1/17/PRGiPID/17 z dnia 04.04.2017 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 04.12.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa - poprawa warunków komunikacyjnych na trasie przygranicznej Gronowo - Górowo Iławeckie. Etap Żelazna Góra” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki