

Olsztyn, 06.06.2018 r.

IGR-XII.805.1.7.2018

**Pan
Marian Świerszcz
Starosta Olecki**

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 27/36/PRGiPID/17 z 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „*Przebudowa drogi powiatowej Nr 1911N dr. woj. Nr 655 – Szeszki, oraz drogi powiatowej Nr 1913N Wojnasy – Cimochoy – Dorsze – Kalinowo przez wieś Szeszki*”, 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 Olecku z siedzibą przy ul. Kolejowej 32, 19-400 Olecko oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Olecku z siedzibą przy ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Oleckiego.

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

Marian Świerszcz – Starosta Olecki
Kazimierz Iwanowski - Wicestarosta Olecki
Sylwia Syperowicz – Skarbnik Powiatu.

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

- Bożena Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 38/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK- IV.0030.289.2018 z 16.04.2018 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- IV.0030.290.2018 z 16.04.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **26 kwietnia 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 32.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1911N dr. woj. Nr 655 – Szeszki, oraz drogi powiatowej Nr 1913N Wojnasy – Cimochy – Dorsze – Kalinowo przez wieś Szeszki”,
- 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. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62), § 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 nr 27/36/PRGiPID/17 z dnia 31 maja 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 Drogowo - Mostowe SA ul. Przytorowa 24, 16-400 Suwałki.	Umowa nr 10/PZD/2017 z 23.03.2017 r., na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1911N dr. woj. Nr 655 – Szeszki, oraz drogi powiatowej Nr 1913N Wojnasy – Cimochy – Dorsze – Kalinowo przez wieś Szeszki”. Wartość umowy: 3 072 231,18 zł brutto.	Wg umowy: - rozpoczęcie robót: w ciągu 3 dni od zgłoszenia wniosku o przyjęcie terenu budowy, - zakończenie: 25.08.2017 r.	Dziennik budowy Nr AB/1/17/D wydany 22.03.2017 r. - pierwszy wpis 31.03.2017 r. - przyjęcie placu budowy, - wpis drugi 18.04.2017 r. - przystąpienie do robót przygotowawczych, - ostatni wpis 25.08.2017 r. - potwierdzenie wykonania zadania i gotowość obiektu do odbioru końcowego.	Decyzja Nr 3 z 15.09.2016 r. zezwolenie na realizację inwestycji drogowej, Starosty Oleckiego.

Teren budowy przekazano protokołem z 31 marca 2017 r. (dotyczy robót dofinansowanych w ramach zadania w roku 2017).

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 10/PZD/2017 z 23 marca 2017 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Drogowo - Mostowym SA, ul. Przytorowa 24, 16-400 Suwałki, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1911N dr. woj. Nr 655 – Szeszki, oraz drogi powiatowej Nr 1913N Wojnasy – Cimochy – Dorsze – Kalinowo przez wieś Szeszki” (wartość robót według umowy: 3 072 231,18 zł brutto).

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi:

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 08.02.2017 r. pod nr 21529 – 2017,
- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 27.03.2017 r., oznaczenie sprawy PZD.III.342/2/17 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 50574 - 2017 z 24.03.2017 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 4 ofert.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, brak odrzuconych ofert.

Wyboru dokonano spośród czterech ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena (koszt) – 60,
- okres gwarancji i rękojmi – 20,
- zatrudnienie osób bezrobotnych 15,
- termin wykonania – 5.

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.

Protokół przekazania placu budowy spisany 31 marca 2017 r. w Olecku w sprawie „przebudowy drogi powiatowej nr 1911N dr woj. nr 655 – Szeszki od km 0+000 do km 3+3+895, długości 3,895 km, oraz odcinka drogi powiatowej nr 1913N – Wojnasy – Cimochy – Dorsze – Kalinowo od km 9+360 do km 9+870, długości 0,510 km, powiat olecki, województwo warmińsko-mazurskie”.

Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie robót, pismem znak: B/1709/004/2017/ZA z 25.08.2017 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy *Protokołem odbioru końcowego* z 07.09.2017 r., wartość odebranych robót: 3 072 231, 18 zł.

Komisja stwierdza, iż roboty zostały wykonane zgodnie z dokumentami kontraktowymi i dokumentacją budowy.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego:

- rozpoczęcie robót: 24.04.2017 r.
- zakończenie: 25.08.2017 r.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie robót: Zamawiający zobowiązuje się przekazać Wykonawcy teren budowy w ciągu 3 dni od zgłoszenia wniosku o przyjęcie terenu budowy,
- zakończenie: 25 sierpień 2017 r.

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 13.04.2017 r.)

- 1) roboty przygotowawcze i pomocnicze,
- 2) roboty ziemne,
- 3) odwodnienie korpusu drogowego,
- 4) podbudowa,
- 5) nawierzchnia,
- 6) elementy ulic,
- 7) roboty wykończeniowe, oznakowanie, urządzenia bezpieczeństwa ruchu.

4. 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. 4 405,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów budowanej drogi:

- nawierzchni,
- przebudowa - zjazdów gospodarczych,
- barier ochronnych,
- przepustów,
- chodnika dla pieszych,
- zatok autobusowych,
- przejść dla pieszych,
- odwodnienia,
- przebudowa skrzyżowań,
- oznakowanie: pionowe, poziome.

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

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

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót.

— Protokół odbioru częściowego Nr 1/2017 z 31.07.2017 r., zakres robót (roboty przygotowawcze, ziemne, przepusty pod koroną drogi oraz podbudowa z kruszywa i betonu asfaltowego) zgodny z dokumentami kontraktowymi, dokumentacją budowy i z wymaganiami *Szczegółowych Specyfikacji Technicznych*. Wartość wykonanych robót brutto: 1 611 383,11 zł, którą określono w wystawionej fakturze nr 02/08/2017/B z 11.08.2017 r. – wartość faktury:

- netto: 1 310 067,57 zł,
- brutto: 1 611 383,11 zł.

— Protokół odbioru końcowego z 07.09.2017 r., przedmiotem odbioru jest całość robót wykonanych od dnia rozpoczęcia robót do ich zakończenia w zakresie określonym umową nr 10/PZD/2017 z 23.03.2017 r. W protokole stwierdzono wykonanie robót zgodnie z:

- 1) dokumentami kontraktowymi i dokumentacją budowy,
- 2) księgą obmiaru,
- 3) dziennikiem budowy i Tabelą rozliczeniową robót (kosztorys powykonawczy),

4) wymaganiami określonymi w szczegółowych specyfikacji technicznych.

Wartość brutto wykonanych robót wynosi: 3 072 231,18 zł, którą odzwierciedlają wystawione faktury tj.:

nr faktury:	data:	wartość faktury netto:	wartość faktury brutto:
- 02/08/2017/B	- 11.08.2017 r.	- 1 310 067,57 zł	- 1 611 383,11 zł
- 03/09/2017/B	- 15.09.2017 r.	- 1 187 681,36 zł	- 1 460 848,07 zł
	ogółem:	- 2 497 748,93 zł	- 3 072 231,18 zł

7. Aktualny stan inwestycji.

Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego pismem z 25.08.2017 r. znak: B/1709/004/2017/ZA.

Dokumentacja geodezyjna.

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 19.09.2017 r. zaewidencjonowana pod nr P.2813.2017.556 w Starostwie Powiatowym w Olecku (*kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego z 7 września 2017 r. złożone przez Powiatowy Zarząd Dróg do Państwowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Olecku.

Dokument OT.

Dnia 30.09.2017 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT na łączną wartość 3 220 732,18 zł. W kwocie tej ujęte zostały koszty niekwalifikowane w wysokości 148 501,00 zł, pokryte ze środków własnych Powiatu Oleckiego. Koszty te dotyczą: wykonania dokumentacji projektowej, wykonania podziałów geodezyjnych działek w obr. Szeszki Gm. Wieliczki, operatu szacunkowego wartości nieruchomości gruntowych, odszkodowań za prawo własności, nadzoru inwestorskiego.

W trakcie kontroli złożono zestawienie wartości kosztów (*zestawienie stanowi załącznik do dokumentacji kontrolnej projektu*).

IV. Kontrola finansowa zadania (w zakresie wydatków kwalifikowanych)

1. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 27/36/PRGiPID/17 z 31.05.2017 r.

Środki własne	1 566 565,18	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 505 666,00	zł
Razem	3 072 231,18	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji.

Środki własne	1 566 565,18	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 505 666,00	zł
Razem	3 072 231,18	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji.

Środki własne	1 566 565,18	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 505 666,00	zł
Razem	3 072 231,18	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 1505 666,00 zł – wypłacona: 1 505 666,00 zł. Ostatnie płatności wykonano - 13.10.2017 r.

- Udział finansowy partnera.

Umowa nr G.I.7013.5.2016 zawarta 2.09.2016 r. między Powiatem Oleckim, a Gminą Wieliczki w sprawie określenia wspólnych zasad dofinansowania przez Gminę Wieliczki zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1911 N – dr. woj. nr 655 – Szeszki oraz drogi Nr 1913N przez wieś Szeszki”. W świetle zapisów umowy Gmina Wieliczki udzieli Powiatowi Oleckiemu dotacji celowej na współfinansowanie ww. inwestycji w wysokości 51% planowanych kosztów inwestycji przypadającej łącznie na Gminę i Powiat.

Umowa nr G.I.9.2017 r. z 3.07.2017 r. między Powiatem Oleckim, a Gminą Wieliczki w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej Powiatowi Oleckiemu na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1911 N – dr. woj. nr 655 – Szeszki oraz drogi Nr 1913N - Wojnasy – Cimochy – Dorsze przez wieś Szeszki”. Zgodnie z ww. umową Gmina Wieliczki udzieli Powiatowi Oleckiemu pomocy finansowej (dotacji) w wysokości 1 050 000,00 zł., jednak nie więcej niż 51% kosztów inwestycji przypadających łącznie na Gminę i Powiat.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty w dniach:

- 29.08.2017 r. na kwotę 410 902,69 zł,

- 26.09.2017 r. na kwotę 431 219,09 zł,

842 121,78 zł w tym: kwota kwalifikowana - 798 948,24 zł, co

stanowi 51 % planowanych kosztów inwestycji,

przez Gminę Wieliczki na konto Powiatu Oleckiego (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

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

Nie stwierdza się różnic.

V. 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. 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 27/36/PRGiPID/17 z 31.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1911 N – dr. woj. nr 655 – Szeszki oraz drogi Nr 1913N przez wieś Szeszki” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojęcki

