

Olsztyn, 23 lipca 2018 r.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

IGR-XII.805.1.9.2018

Pan
Witold Wróblewski
Prezydent Elbląga

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 33/79/PRGiPID/17 z dnia 09.08.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „**Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego - przebudowa ul. Plk. Dąbka w Elblągu na odcinku od Al. Piłsudskiego do ul. Królewieckiej**”, 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 Urzędzie miejskim w Elblągu ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miasta Elbląg.

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

Witold Wróblewski – Prezydent Elbląga

Mirosława Falkowskiej – Zastępca Skarbnika Powiatu

Marek Kuna – Kierownik Referatu Inwestycji Drogowych w Departamencie Zarządu Dróg Urzędu Miejskiego w Elblągu

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

- Marcin Sikorski – kierownik Oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 37/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.354.2018 z dnia 10.05.2018 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.0030.355.2018 z dnia 10.05.2018 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **18 maja 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli pod pozycją 7/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego - przebudowa ul. Płk. Dąbka w Elblągu na odcinku od Al. Piłsudskiego do ul. Królewieckiej”
- 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 33/79/PRGiPID/17 z dnia 09.08.2016 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
AMP CT Sp. z o.o. Spółka Komandytowa siedzibą w Olsztynie ul. Morelowa 16 , 10-236 Olsztyn	DZD/ID-18/2017 z dnia 10.05.2017r „na realizację zadania pn.: „Odnowa nawierzchni dróg w Elblągu Etap III: 1. Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego – przebudowa ul. Płk. Dąbka w Elblągu na odcinku Al. Piłsudskiego do ul. Królewieckiej 2. Odnowa nawierzchni ul. Szarych Szeregów w Elblągu odcinek I”, Aneks nr 1 z 09.08.2017 :Wartość umowy 2 362 938,93 zł brutto.	Wg umowy: rozpoczęcie: data przekazania placu budowy zakończenie: 90 dni kalendarzowych od przekazania terenu budowy.	Dziennik Budowy Nr 2 z 2017, wydany 18.05.2017r. (Dziennik Budowy założony i prowadzony pomocniczo – bez wymogu prawnego – roboty na zgłoszenie) rozpoczęcie robót: - 01.06.2017 r. zakończenie robót: -23.09.2017 r.	Zgłoszenie o zamiarze wykonania robót budowlanych z dnia 8 oraz z13 września 2016 r., do Prezydenta Miasta Elbląga

Teren budowy przekazano Protokołem sporządzonym 20 marca 2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia zawarto umowę DZD/ID-18/2017 z dnia 10.05.2017 r. Umowa została zawarta z firmą AMP CT Sp. z o.o. Spółka Komandytowa siedzibą w Olsztynie ul. Morelowa 16, 10-236 Olsztyn. Wartość robót według umowy z uwzględnieniem Aneksu nr 1: 2 362 938,93 zł brutto). Umowny zakres robót obejmuje jako „Element 1” zadanie objęte wnioskiem o dofinansowanie pn. „Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego – przebudowa ul. Płk. Dąbka w Elblągu na odcinku Al. Piłsudskiego do ul. Królewieckiej”. 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 24.02.2017 r. pod nr 31629-2017, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 09.03.2017 r. pod nr 40514-2017, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 85977-2017 z dnia 22.05.2017 r. oraz protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 23.05.2017 r., oznaczenie sprawy RZP.271.7.2017 (druk ZP-PN).

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło siedem ofert. Nie wykluczono żadnego oferenta. Na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 7a ustawy Pzp odrzucono cztery oferty. Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów: najniższej ceny (60%), terminu udzielonej gwarancji (20%) oraz terminu wykonania (20%).

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 odbioru końcowego robót Nr 3/2017 z dnia 09.10.2017 r. Komisja odbiorowa uznała roboty za odebrane. Prace wykonane zostały zgodnie ze specyfikacją techniczną, Jakość wykonanych robót określono jako dobrą ustalając jednocześnie zakres wad i usterek do usunięcia przez wykonawcę w terminie do 24.10.2017 r. Na wniosek wykonawcy (pismo z dnia 04.12.2017r.) inwestor wyraził zgodę na przesunięcie terminu ostatecznego usunięcia wszystkich usterek do dnia 30.04.2018r. (pismo znak DZD.ID.7011.28.2016.PT z dnia 20.12.2017r.) Protokołem Nr 1/2018 z dnia 15.05.2018r. potwierdzono usunięcie usterek i wad.

Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą

- rozpoczęcie robót: po protokolarnym przekazaniu terenu budowy (zgodnie z zapisem umowy).

- zakończenie: do 90 dni kalendarzowych od przekazania terenu budowy (zgodnie z zapisem umowy).

Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru

- rozpoczęcie robót: 10.05.2017 r. (data z końcowego świadectwa płatności stanowiącego załącznik do protokołu)

- zakończenie: 29.09.2017 r. (data z końcowego świadectwa płatności stanowiącego załącznik do protokołu).

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 15.05.2017 r.)

- Budowa sygnalizacji i elementów BRD
- Przebudowa jezdni, chodników i ścieżek rowerowych

Opisany we wniosku o dofinansowanie zakres rzeczowy zadania obejmuje:

- na 2 skrzyżowaniach sygnalizacja świetlna z pętlami indukcyjnymi w jezdniach – 2 kpl., przejazdy dla rowerzystów - 8 szt., przejścia z azylami dla pieszych przez ul. Płk. Dąbka – 4 szt.,
- na skrzyżowaniu z ul. Pionierską w miejscu wykonania pasa do włączenia się do ruchu oraz zatoki autobusowej – 2 wpusty uliczne,
- na skrzyżowaniu z ul. Pionierską na wlocie południowym zatoka autobusowa – 1 szt., budowa wiaty przystankowej – 1 szt.,
- koordynacja sygnalizacji świetlnej – kanalizacja techniczna 610 m, kabel światłowodowy 840m,
- odcinek kanalizacji deszczowej ze studzienkami ściekowymi (wpustami) zlokalizowanymi w całości w jezdni -23m, ,
- w obrębie skrzyżowania z ul. Pionierską, ul. Cichą i ul. Brzozową oraz na wysokości pasa wyłączenia w prawo na zjeździe do budynku sądu – chodniki (128m) i ścieżki rowerowe (153m),
- na wylocie ul. Cichej poszerzenie pasa ruchu, wzdłuż jezdni zachodniej za skrzyżowaniem z ul. Brzozową w kier. Płd. budowa pasa wyłączenia do skrętu w prawo do budynku sądu (0,5 km) z wyspą kanalizującą ruch,
- Przy jezdni zachodniej za skrzyżowaniem z ul. Pionierską w kierunku południowym poszerzenie jezdni na łuku drogi z zatoką autobusową,
- od km 0+000 do km 0+373,5 wymiana nawierzchni 2 jezdni dwupasmowych (zachodniej i wschodniej – 373,5 m,
- od km 0+373,5 do km 1+252,0 wymiana nawierzchni 1 jezdni dwupasmowej (wschodniej) – 878,5 m,

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości przebudowanej drogi tj. 1625,50 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanych dróg:

- sygnalizacja świetlna z pętlami indukcyjnymi w jezdniach – 2 kpl.,
- zatoka autobusowa – 1 szt.,
- wiata przystankowa – 1 szt.,
- kanalizacja deszczowa ze studzienkami ściekowymi (wpustami) zlokalizowanymi w całości w jezdni,
- chodniki (128m) i ścieżki rowerowe (153m),
- pas wyłączenia do skrętu w prawo do budynku sądu (0,5 km) z wyspą kanalizującą ruch,
- wymiana nawierzchni 2 jezdni dwupasmowych (zachodniej i wschodniej – 373,5 m,,
- wymiana nawierzchni 1 jezdni dwupasmowej (wschodniej) – 878,5 m,

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

- Przejściowe świadectwo płatności Nr 01/Elbląg/AMP/2017 z dnia 20.07.2017 r. (oraz Zbiorcze zestawienie kosztów nr 1/2017) Wartość robót brutto: **131 484,74 zł**. Faktura VAT nr 12/FV/17 z dnia 20.07.2017 r. – wartość faktury netto: 106 898,16 zł, brutto: 131 484,74 zł.

- Przejściowe świadectwo płatności Nr 02/Elbląg/AMP/2017 od 01.07.2017 r. do 31.07.2017 r. (oraz Zbiorcze zestawienie kosztów nr 2/2017). Wartość robót brutto: **291 979,81 zł (w tym)**. Faktura VAT nr 13/FV/17 z dnia 30.08.2017 r. – wartość faktury netto: 237 381,96 zł, brutto: 291 979,81 zł.

- Przejściowe świadectwo płatności Nr 03/Elbląg/AMP/2017 od 01.08.2017 r. do 30.08.2017 r. (oraz Zbiorcze zestawienie kosztów nr 3/2017). Wartość robót brutto: **1 172 287,15 zł. (w tym zakres objęty wnioskiem o dofinansowanie : 907 681,94 zł)**. Faktura VAT nr 15/FV/17 z dnia 04.09.2017 r. – wartość faktury netto: 953 078,98 zł, brutto: 1 172 287,15 zł. (w tym kwalifikowalne 907 681,94 zł).

- Protokół odbioru końcowego robót Nr 3/2017 z dnia 09.10.2017 r oraz Zbiorcze zestawienie kosztów nr 4/2017). Narastająco Wartość robót brutto: **2 255 652,85 zł. (w tym zakres objęty wnioskiem o dofinansowanie : 1 975 957,13 zł)**. Faktura VAT nr 20/FV/17 z dnia 08.11.2017 r. – wartość faktury netto: 536 505,01 zł, brutto: 659 901,16 zł. (w tym kwalifikowalne 456 501,12 zł).

6. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja odebrana, zakończona i oddana do użytkowania.

Wykonawca Pismem z dnia 29.09.2017 zawiadomił inwestora o zakończeniu robót oraz zgłosił gotowość do odbioru robót. Odbioru końcowego robót dokonano komisyjnie 09.10.2017 r. (pkt. III.1. niniejszego wystąpienia).

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona 18.10.2017 r. Sporządzona dokumentacja została zarejestrowana w państwowym zasobie geodezyjnym i kartograficznym 23.11.2017 r. pod nr P.286.2017.759.

Dokument OT

Dla zadania wystawiono dokumenty przyjęcia środka trwałego OT nr OT/194/2017 z dnia 29.12.2017r. na wartość 2 013 426,46 zł. W tym wartość objęta dofinansowaniem 1 779 807,61 zł. Pozostałe koszty na kwotę 233 618,85 zł obejmują wydatki niekwalifikowalne (nadzór inwestorski, dokumentacja projektowa oraz roboty nie objęte dofinansowaniem). Zielen na kwotę 2 340,00 objęta dofinansowaniem nie została zaliczona do wartości środka trwałego.

Wystawiony dokument OT 195/2017 z dnia 31.12.2017 r. na kwotę 5 500,00 zł (wiata przystankowa). W wartości OT nie ujęto podatku VAT w kwocie 1 265,00 zł.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 15.05.2017 r.) – 31.12.2017 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 33/79/PRGiPID/17 z dnia 09.08.2017 r. – 31.12.2017 r.

Według umowy z wykonawcą nr DZD/ID-18/2017 z dnia 10.05.2017 (Aneks nr 1 z dnia 27.09.2017 r.) – 90 dni kalendarzowych od przekazania terenu budowy

Według protokołu odbioru końcowego robót: - 29.09.2017 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 33/79/PRGiPID/17 z dnia 09.08.2017 r.

Środki własne	967 187,19	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	967 186,00	zł
Razem	1 934 373,19	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	895 088,80	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	893 823,81	zł
Razem	1 788 912,61	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	895 088,80	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	893 823,81	zł
Razem	1 788 912,61	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 967 186,00 zł, wypłacona **893 823,81 zł**. Wypłacona dotacja została **pomniejszona** o 73 362,19 zł tj. kwotę wynikającą z naliczonej wykonawcy kary umownej.

Ostatnia zakwalifikowana do dofinansowania płatność dokonana przez Beneficjenta dnia 28.11.2017 r. Płatność pomniejszono o karę umowną (nota księgową nr 81/2017) tj. 131 704,66 zł.

Udział finansowy partnera

Inwestycja została zrealizowana przy udziale finansowym Powiatu Elbląskiego.

W umowie partnerskiej z 12 września 2016 r. w sprawie wspólnej realizacji zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego - przebudowa ul. Płk. Dąbka w Elblągu na odcinku od Al. Piłsudskiego do ul. Królewieckiej” w ramach Programu rozwoju gminnej i

powiatowej infrastruktury drogowej, ustalono udział finansowy Partnera Powiatu Elbląskiego na kwotę 110 000,00 zł.

W trakcie kontroli zweryfikowano dokonanie wpłaty na konto Gminy Miejskiej Elbląg przez Powiat Elbląski kwoty 110 000,00 zł 11.12.2017r.

(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Całkowita wartość zadania mniejsza o 145 460,58 zł. Różnica wynika z rozliczenia powykonawczego kosztorysowego z wykonawcą oraz kary umownej (nota księgowa nr 81/2017) tj. 131 704,66 zł.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. 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 33/79/PRGiPID/17 z dnia 09.08.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego - przebudowa ul. Płk. Dąbka w Elblągu na odcinku od Al. Piłsudskiego do ul. Królewieckiej” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojęcki

