

Olsztyn, 10 maja 2018 r.

IGR-XII.805.1.4.2018

**Pan
Andrzej Wiczkowski
Starosta Ostródzki**

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 26/22/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „**Przebudowa ulicy powiatowej Nr 3032N 11-ego Listopada w Ostródzie**”, 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 Ostródzie z siedzibą w Ostródzie, ul. Jana III Sobieskiego 5, 14-100 Ostróda, oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Ostródzie ul. Grunwaldzka 62A, 14-100 Ostróda, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Ostródzkiego.

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

Andrzej Wiczkowski – Starosta Ostródzki

Edmund Winnicki – Wicestarosta Ostródzki

Bożena Szewczyk - Skarbnik Powiatu

Małgorzata Ostrowska – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Ostródzie

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

- Danuta Podlaszewska - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rozwoju Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 70/2018 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.249.2018 z dnia 03.04.2018 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK- IV.0030.250.2018 z dnia 03.04.2018r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **10 kwietnia 2018 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 2/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ulicy powiatowej Nr 3032N 11-ego Listopada w Ostródzie”
- 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 ze zm.), oraz § 9 i § 10 umowy o dofinansowanie Nr 26/22/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 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
Przedsiębiorstwo Drogowo-Budowlane Sp. z o.o. , ul. Długa 27, 87-300 Brodnica;	Umowa nr 262.3.2017.BŻ z 14.03.2017 r. Przedmiotem umowy jest przebudowa ulicy powiatowej nr 3032N 11-ego Listopada w Ostródzie Wartość umowy: 3 129 435,06 zł brutto	<u>rozpoczęcie:</u> przekazanie placu budowy <u>zakończenie:</u> 26.10.2017 r.	Dziennik Budowy nr 67/2017, wydany 22.03.2017 r. <u>rozpoczęcie prac:</u> 24.03.2017 r. <u>zakończenie prac:</u> 26.10.2017 r.	- Decyzja nr 324/2016 Starosty Ostródzkiego z dnia 30.08.2016 r.

Teren budowy przekazano protokołem z 24.03.2017 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

- Umowa nr 262.3.2017.BŻ z dnia 14.03.2017 r., zawarta z **Przedsiębiorstwem Drogowo-Budowlanym Sp. z o.o.**, ul. Długa 27, 87-300 Brodnica, na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy powiatowej Nr 3032N 11-ego Listopada w Ostródzie”, wartość robót wynikająca z umowy: 3 129 435,06 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 z późn.zm.).

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 03.02.2017 r. pod nr 19629 -2017, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 31.03.2017 r., oznaczenie sprawy DT.2610.3.2017 BŻ (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 56464 -2017 z dnia 31.03.2017 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły cztery oferty , z postępowania nie wykluczono żadnego oferenta, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród czterech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny korzystnej dla Zamawiającego (60%), kryterium okresu gwarancji na roboty (35%) oraz kryterium terminu zakończenia (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. 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Protokół odbioru końcowego inwestycji:

Komisja przyjęła bez uwag roboty od wykonawcy protokołem odbioru końcowego inwestycji spisany dnia 15.11.2017 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 19.04.2017 r.)

Roboty drogowe

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Odwodnienie korpusu drogi
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe
- Organizacja ruchu i urządzenia BRD
- Elementy ulic

Pozostałe (niekwalifikowalne)

- Przebudowa sieci wodociągowej
- Przebudowa sieci gazowej
- Przebudowa sieci telekomunikacyjnej
- Inspektor Nadzoru

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. 956,00mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót:

- nawierzchni dróg,
- chodników,
- ronda
- przejść dla pieszych,
- przystanków autobusowych,
- zatok postojowych,
- odwodnienia (kanalizacja ze studzienkami).

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 stwierdzono różnic pomiędzy planowanym, a wykonanym zakresem robót.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół odbioru częściowego robót z dnia 10.10.2017 r. z wykonania wg umowy Nr 262.3.2017.BŻ z dnia 14.03.2017 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 1 522 010,06 zł netto (faktura nr FV0028/10/17 z 10.10.2017 r., wartość brutto: 1 872 072,37 zł);

- Protokół odbioru końcowego robót z dnia 15.11.2017 r. wykonanych wg umowy Nr 262.3.2017.BŻ z dnia 14.03.2017 r. Wartość wykonanych robót określono na kwotę 1 078 364,00 zł netto (faktura nr FV0035/11/17 z 20.11.2017 r., wartość brutto: 1 326 387,72 zł);

Wartość robót ogółem określono na kwotę 3 198 460,09 zł brutto; w tym wartość robót dodatkowych wynikających z protokołów konieczności tj. 69 025,03 zł.

6. Aktualny stan inwestycji:

Wykonawca pismem z 07.11.2017 r. poinformował o zakończeniu robót budowlanych zgodnie z umową nr 262.3.2017.BŻ z 14.03.2017 r. oraz Aneksami: Nr 1/2017 r. z 19.04.2017 r., Nr 2/2017 z 14.09.2017 r., Nr 3/2017 z 19.10.2017 r. Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 15.11.2017 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 08.11.2017 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2815.2017.1291 w Starostwie Powiatowym w Ostródzie.
(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Dokument PR

29.12.2017 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego PR/451 na wartość 3 223 430,09 zł. Na powyższą kwotę składają się wydatki kwalifikowalne – 3 154 405,06 zł oraz wydatki niekwalifikowalne – 69 025,03 zł. Całkowita wartość zadania po ostatecznym

rozliczeniu wyniosła 3 219 830,09 zł. Różnica w wysokości 3 600,00 zł wynika naliczenia przez inwestora kary za opóźnienie w dostarczeniu kompletnej dokumentacji geodezyjnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 19.04.2017 r.) – 30.11.2017 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 26/22/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r. - 31.12.2017 r.

Według umowy z wykonawcą nr 262.3.2017.BŻ z dnia 14.03.2017r.

(Aneks Nr 3 z 19.10 2017 r.) – 26.10.2017 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 26/22/PRGiPID/17 z dnia 24.05.2017 r.

Środki własne	1 714 974,06	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 439 431,00	zł
Razem	3 154 405,06	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 782 199,09	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 437 631,00	zł
Razem	3 219 830,09	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 782 199,09	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 437 631,00	zł
Razem	3 219 830,09	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 439 431,00 zł, wypłacona **1 437 631,00 zł**. Niewykorzystana kwota dotacji – 1800,00 zł wynika z nałożenia na wykonawcę kary umownej za nieterminowe dostarczenie dokumentacji geodezyjnej (3 600,00 zł).

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 22.12.2017 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

Udział finansowy partnera

W umowie partnerskiej z dnia 13.09.2016 r. w sprawie pomocy finansowej Gminy Miejskiej Ostróda Powiatowi Ostródzkiemu przy realizacji zadania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej, ustalono wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Miejskiej Ostróda) na kwotę 802 345,00 zł. Umową z dnia 13.04.2017 r., Aneksem nr 1 z 12.10.2017 r. oraz Aneksem nr 2 z 27.10.2017 r. uzgodniono ostateczną kwotę pomocy finansowej Gminy Miejskiej Ostróda Powiatowi Ostródzkiemu – 914 637,00 zł. Kwota pomocy finansowej, wynikająca z końcowego rozliczenia zadania, przekazana Powiatowi Ostródzkiemu przez Gminę Miejską Ostróda wyniosła 909 839,54 zł. W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Ostróda na konto Powiatu Ostródzkiego dnia 19.12.2017 r. kwoty 432 460,54, zł. oraz 21.12.2017 r. kwoty 477 379,00 zł.

(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Wartość zadania ogółem, po zakończeniu inwestycji według protokołu odbioru końcowego robót, wyniosła 3 219 830,09 zł. W stosunku do wartości planowanej 3 154 405,06 zł wzrosła o 65 425,03 zł. Przyczyną wzrostu wartości zadania było wprowadzenie zmian w przyjętej technologii (zmiana nawierzchni pętli autobusowej) – Protokół konieczności nr 5 z 12.09.2017 r., jak również uwzględnienie niedoszacowanego zakresu robót (frezowanie nawierzchni, nasypy). Ponadto w miejscu wykonania pętli autobusowej, po dokonaniu badań geologicznych, na części terenu, gdzie zlegały grunty nienośne i torfy, konieczne było wykonanie wymiany gruntów – Protokół konieczności nr 6 z 19.10.2017 r..

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych w pkt III.5. 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 26/22/PRGiPID/16 z dnia 24.05.2017 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy powiatowej Nr 3032N 11-ego Listopada w Ostródzie” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

