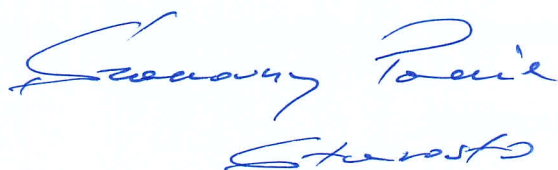


IGR-XII.805.1.5.2019



**Pan**  
**Karol Motyka**  
**Starosta**  
**Powiatu Braniewskiego**

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 5/7/PRGiPID/18 z 12.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1154N w miejscowości Słobity”, 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, Plac Józefa Piłsudskiego 2, 14-500 Braniewo oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Braniewie, ul. Królewiecka 55, 14-500 Braniewo w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Braniewskiego.

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

Starosty Powiatu - Pan Leszek Dziąg do 23.112018 r.

- od 23.112018 r. Pan Karol Motyka.

Wicestarosty Powiatu – Pan Artur Mieczanec do 23.112018 r.

- od 23.112018 r. Pan Mirosław Kudliński.

Skarbnika Powiatu – Pani Grażyna Michalec.

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.0030.338.2019 z 17.04.2019 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.0030.337.2019 z 17.04.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **24.04.2019 r.**

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1154N w miejscowości Słobity”,
- okres objęty kontrolą: rok 2018.

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.) oraz § 9 i § 10 umowy nr 5/7/PRGiPID/18 z 12.06.2018 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 zgłoszenia
SKANSKA S.A. ul. Gen. Józefa Zajęczka 9, 01-518 Warszawa	Umowa nr 10/2018/ZDP z 20.02.2018 r. Wartość umowy: 1 816 457,39 zł brutto.	<u>Wg umowy:</u> – rozpoczęcie: 14 dni, licząc od daty podpisania umowy tj. 20.02.2018 r., – zakończenie: 03.08.2018 r.	Dziennik Budowy DB1 nr: - 09/2018 wydany 19.02.2018 r., - 9/2018 – Tom II wydany 01.08.2018 r. Rozpoczęcie: 06.03.2018 r., Zakończenie: 03.08.2018 r.	Decyzja Nr 87/2016 Starosty Braniewskiego z 6.07.2016 r. - w zakresie przebudowy drogi powiatowej Nr 1154 w msc. Słobity na działkach nr: 27/1, 27/4, 3202/22, obręb Słobity gm. Wilczęta.

Teren budowy przekazano protokołem przekazania placu budowy dla wykonawcy robót w dniu 02.03.2018 r.

### II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 10/2018/ZDP z 20.02.2018 r., zawarta z firmą SKANSKA S.A. ul. Gen. Józefa Zajęczka 9, 01-518 Warszawa, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1154N w miejscowości Słobity” (wartość robót według umowy: 1 816 457,39 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 08.01.2018 r., nr 502074-N-2018,
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z 7.02.2018 r., oznaczenie sprawy ZDP.7.252.3.2018 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 05.03.2018 r. nr 500046978-N-2018.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 3 oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Wyboru dokonano spośród ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena – 60%,
- okres gwarancji – 24 %,
- skrócony termin wykonania robót – 16 %.

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 przekazania terenu pasa drogowego dla wykonawcy robót spisany w dniu 02.03.2018 r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie.

Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania, pismem nr 113/2018/T20300 z 03.08.2018 r. Pismo do Zarządu Dróg Powiatowych w Braniewie wpłynęło 06.08.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy protokołem spisany w dniu 17.08.2018 r., na określoną wartość odebranych robót w wysokości 1 816 457,39 zł.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie robót: rozpoczęcie: 14 dni, licząc od daty podpisania umowy tj. 20.02.2018 r.,
- zakończenie: 03.08.2018 r.

#### 2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania (aktualizacja z: 02.03.2018 r.)

- 1) roboty przygotowawcze,
- 2) roboty ziemne,
- 3) odwodnienie korpusu drogowego,
- 4) podbudowy,
- 5) nawierzchnie,
- 6) roboty wykończeniowe,
- 7) urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- 8) elementy ulicy,
- 9) inne pomocnicze.

#### 3. 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. 995 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

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 (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo-finansowego zadania). Brak różnic.

#### 5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru robót częściowych wykonanych na podstawie umowy nr 10/2018/ZDP z 20.02.2018 r. dla zadania „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1154N w miejscowości Słobity” z 13.06.2018 r. na wartość – 505 008,79 zł, którą odzwierciedla faktura nr 0002/06/18/T20300 z 13.06.2018 r. w kwocie – 505 008,79 zł i przelew z rachunku z terminem dokonania operacji 5.07.2018 r. w wysokości – 505 008,79 zł.

Protokół końcowego odbioru robót wykonanych na podstawie umowy nr 10/2018/ZDP z 20.02.2018 r. dla zadania „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1154N w miejscowości Słobity” z 17.08.2018 r. na wartość robót pozostających do rozliczenia -1 311 448,60 zł, którą odzwierciedla faktura nr 0004/08/18/T20300 z 17.08.2018 r. w kwocie - 1 311 448,60 zł, faktura korygująca nr 0005/08/18/T20300 z 17.08.2018 r. (korekta: uzupełnienie danych odbiorcy) i przelew z rachunku z terminem dokonania operacji 13.09.2018 r. w wysokości - 1 311 448,60 zł. Nota księgowa obciążeniowa nr 1/2018/ZDP z 14.09.2018 r. wystawiona za opóźnienie wykonania robót budowlanych w wysokości 8 860,77 zł, terminem dokonania operacji 18.09.2018 r. w kwocie 8 860,77 zł.

Komisja stwierdziła, że roboty zostały wykonane zgodnie z wyżej wymienioną umową, projektem budowlanym.

#### 6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca zgłosił do odbioru końcowego wykonanie zadania pismem nr 113/2018/T20300 z 03.08.2018 r.

Zarząd Dróg Powiatowych w Braniewie 7.09.2018 r. zawiadomił o zakończeniu budowy Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, który przyjął zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego nie wnosząc sprzeciwu do jej użytkowania.

#### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 23.08.2018 r. zaewidencjonowana pod nr P.2802.2018.361(*kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

#### Dokument OT – środek trwały

Dnia 31.12.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr ZDP.1.2018.ATP na wartość operacji 1 883 392,36 zł. w tym: wydatki w kwocie 66 934,97 zł nieobjęte dofinansowaniem dotyczące m.in. dokumentacji projektowej zadania, aktualizacji dokumentacji kosztorysu, pełnienia funkcji inspektora nadzoru robót.

### **IV. Kontrola finansowa zadania**

#### 1. Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 26.03.2018 r.) termin realizacji zadania określono od marca 2018 r. do sierpnia 2018 r.

Według umowy z wykonawcą nr 10/2018/ZDP z 20.02.2018 r.

- rozpoczęcie: 14 dni, licząc od daty podpisania umowy tj. 20.02.2018 r.,
- zakończenie: 03.08.2018 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 5/7/PRGiPID/18 z 12.06.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych

<b>Środki własne</b>	908 229,39	zł
<b>Środki inne</b>	-	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	908 228,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 816 457,39</b>	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji w zakresie wydatków kwalifikowanych

<b>Środki własne</b>	903 798,62	zł
<b>Środki inne</b>	-	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	903 798,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 807 596,62</b>	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji w zakresie wydatków kwalifikowanych

<b>Środki własne</b>	903 798,62	zł
<b>Środki inne</b>	-	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	903 798,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 807 596,62</b>	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 908 228,00 zł – wypłacona: 903 798,00 zł.  
Ostatnie płatności wykonano – 13.09.2018 r.

- 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.

#### 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 5/7/PRGiPID/18 z 12.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1154N w miejscowości Słobity”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

  
Sławomir Sadowski  
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

