

Olsztyn, dnia 30 kwietnia 2014 r.

CFE-V.805.1.6.2014

**Pan
Stanisław Jezierski
Starosta Elbląski**

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 ust.1 i § 10 ust.1 umowy nr 10/28/NPPDL/13 z dnia 09.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1185N Jelonki-Śliwice-Rychliki-Gołutowo na odcinku Rychliki-Gołutowo”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym z siedzibą w Elblągu przy ul. Saperów 14a, 82-300 Elbląg oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Elblągu z siedzibą w Pasłęku, ul. Dworcowa 6, 14-100 Pasłęk, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Elbląskiego.

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

Sławomir Jezierski - Starosta Elbląski,
Maciej Romanowski - Wicestarosta Elbląski,
Edwarda Mazurkiewicz - Skarbnik Powiatu Elbląskiego,
Tadeusz Przyborski - Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Elblągu,
Stanisław Pierchała - Kierownik Sekcji Dróg i Mostów,
Małgorzata Kramek - Specjalista ds. drogownictwa.

Kontrolę przeprowadził pracownik Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie

- Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.364.2014 z dnia 08.04.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 16 kwietnia 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Zarządu Dróg Powiatowych w Elblągu z siedzibą w Pasłęku pod pozycją nr 2/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1185N Jelonki-Śliwice-Rychliki-Gołutowo na odcinku Rychliki-Gołutowo”
- okres objęty kontrolą : rok 2013

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885, ze 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. 2009 r. Nr 53, poz. 435, ze zm.) oraz § 9 ust. 1 i § 10 ust. 1 umowy o dofinansowanie Nr 10/28/NPPDL/13 z dnia 09.07.2013 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
STRABAG Spółka z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków Oddział Gdynia z siedzibą ul. Witomińska 2, 81-311 Gdynia	Umowa nr <u>13DM/2013</u> z dnia 21.03.2013 r., na wykonanie robót budowlanych polegających na „Przebudowa drogi powiatowej nr 1185N Jelonki-Śliwice-Rychliki-Gołutowo na odcinku Rychliki-Gołutowo” Wartość umowy: 3 674 624,51 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: dzień protokolarnego przekazania Wykonawcy terenu budowy tj. najpóźniej do 10.04.2013 zakończenie: - 30.09.2013 r.	Dziennik Budowy r 1/2013 r. wydany dn. 21.03.2013 r. rozpoczęcie: 08.04.2013 r. – zakończenie: 30.09.2013 r. Dziennik prowadzony pomocniczo - wymóg inwestora ujęty w umowie z wykonawcą	Zgłoszenie o zamiarze wykonywania robót budowlanych z dnia 24.09.2012 r. do Starostwa Powiatowego w Elblągu, Wydział Architektury i Budownictwa.

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 08.04.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców :

Umowa nr 13DM/2013 z dnia 21.03.2013 r, podpisana z Przedsiębiorstwem STRABAG Spółka z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków Oddział Gdynia z siedzibą ul. Witomińska 2, 81-311 Gdynia, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej

nr 1185N Jelonki-Śliwice-Rychliki-Gołutowo na odcinku Rychliki-Gołutowo" (wartość prac wg. umowy: 3 674 624,51 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 2010 r. Nr 113 poz. 759, ze zm.). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 19.02.2013 r. pod nr 68008-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy DM.171.3.2013 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 114188- 2013 z dnia 22.03.2013 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło pięć ofert, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, odrzucono jedną ofertę.

Wyboru dokonano spośród czterech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny, korzystnej dla Zamawiającego.

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. 2013 r., poz. 885, ze zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia:

Rzeczywisty termin realizacji zadania zgodnie z zapisem w Dzienniku Budowy nr 1/2013 r. wydanym dn. 21.03.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 08.04.2013 r.
- ostatni wpis dn. 30.09.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru końcowego inwestycji tj. wykonanie modernizacji drogi powiatowej nr 1185N na odcinku Rychliki - Gołutowo).

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 14.10.2013 r. – wartość odebranych robót wg zweryfikowanego kosztorysu powykonawczego: 3 669 621,53 zł brutto. Wykonawca pismem z dnia 30.09.2013 r. poinformował o zakończeniu robót w ustalonym terminie oraz gotowość do odbioru.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót dnia 08.04.2013 r.
- zakończenie, zgłoszenie do odbioru dnia 30.09.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania:

- termin realizacji zadania według wniosku o dofinansowanie – 30.10.2013 r.
- według umowy o dofinansowanie nr 10/28/NPPDL/13 z dnia 09.07.2013 r. – 30.10.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu 05.11.2013 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania:

- roboty pomiarowe,
- roboty rozbiórkowe,
- roboty ziemne,

- podbudowy,
- nawierzchnie,
- krawężniki i obrzeża,
- odwodnienie,
- inne,
- oznakowanie pionowe,
- oznakowanie poziome.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinka drogi tj. 4 239,33 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchni drogi,
- zjazdów indywidualnych i publicznych,
- przebudowy skrzyżowania,
- obustronnych poboczy,
- odwodnienia liniowego - ścieków betonowych,
- zatoki autobusowej,
- zatoki parkingowej dla samochodów osobowych na 4 stanowiska postojowe,
- budowy muru oporowego, przebudowa chodnika we wsi Rychliki,
- wyznaczenie i oznakowanie 2 przejść dla pieszych,
- budowa barier i wygrodzeń w ramach organizacji ruchu dla pieszych,
- oznakowania pionowego oraz poziomego.

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

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)
Nie stwierdza się różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Umowa nr 13DM/2013 z dnia 21.03.2013 r.,

- Protokół Nr 1 Rychliki-Gołutowo/2013 z dnia 31.05.2013 odbioru częściowego wykonanych robót wraz ze zbiorczym zestawieniem wykonanych robót nr 1 na wartość 65 646,69 zł netto. Faktura VAT nr 1991300017 z dn. 31.05.2013 r. na wartość netto 65 646,69 zł, kwota VAT 15 098,74 zł, tj. wartość brutto 80 745,43 zł.
- Protokół Nr 2 Rychliki-Gołutowo/2013 z dnia 28.06.2013 odbioru częściowego wykonanych robót wraz ze zbiorczym zestawieniem wykonanych robót nr 2 na wartość 279 089,24 zł netto, z czego koszty kwalifikowane dot. branży drogowej wynoszą 250 704,14 zł. Faktura VAT nr 1991300028 z dn. 28.06.2013 r. na wartość netto 250 704,14 zł, kwota VAT 57 661,95 zł, tj. wartość brutto 308 366,09 zł.
- Protokół Nr 3 Rychliki-Gołutowo/2013 z dnia 31.07.2013 odbioru częściowego wykonanych robót wraz ze zbiorczym zestawieniem wykonanych robót nr 3 na wartość 1 183 402,11 zł netto, z czego koszty kwalifikowane dot. branży drogowej wynoszą 1 172 911,06 zł. Faktura VAT nr 1991300036 z dn. 05.08.2013 r. na wartość netto 1 172 911,06 zł, kwota VAT 269 769,54 zł, tj. wartość brutto 1 442 680,60 zł.

- Protokół Nr 4 Rychliki-Gołutowo/2013 z dnia 31.08.2013 odbioru częściowego wykonanych robót wraz ze zbiorczym zestawieniem wykonanych robót nr 4 na wartość 507 228,58 zł netto. Faktura VAT nr 1991300049 z dn. 03.09.2013 r. na wartość netto 507 228,58 zł, kwota VAT 116 662,57 zł, tj. wartość brutto 623 891,15 zł.
- Protokół Nr 5 Rychliki-Gołutowo/2013 z dnia 14.10.2013 odbioru częściowego wykonanych robót wraz ze zbiorczym zestawieniem wykonanych robót nr 5 na wartość 948 065,52 zł netto z czego koszty kwalifikowane dot. branży drogowej wynoszą 919 546,50 zł netto. Faktura VAT nr 1991300064 z dn. 14.10.2013 r. na wartość netto 919 546,50 zł, kwota VAT 211 495,70 zł, tj. wartość brutto 1 131 042,20 zł.
- Protokół odbioru końcowego robót z 14.10.2013 r. na całkowitą wartość wykonanych robót 3 669 621,53 zł, z czego koszty kwalifikowane wynoszą 3 586 725,47 zł. Roboty zostały wykonane zgodnie z zawartą umową, dziennikiem budowy i księgą obmiaru. Jakość wykonanych robót dobra.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 30.09.2013 r., wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 14.10.2013 r.

Przyjęcie środka trwałego:

- Dokument OT o numerze 8/2013 z dnia 31.10.2013 r., wartość 3 737 271,53 zł. brutto.

W dokumencie OT ujęto kwotę wydatków niekwalifikowanych w wys. 152 803,18 zł obejmującą koszt nadzoru inwestorskiego oraz robót nie objętych dofinansowaniem. (oświadczenie z dnia 16.04.2014 r. w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 11/30/NPPDL/13

Środki własne	1 792 234,35	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 792 234,00	zł
Razem	3 584 468,35	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 794 491,47	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 792 234,00	zł
Razem	3 586 725,47	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 794 491,47	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 792 234,00	zł
Razem	3 586 725,47	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 792 234,00zł - wypłacona: **1 792 234,00zł.**

Udział finansowy partnera:

Umowa o partnerstwie zawarta dnia 27.09.2012 r. i Umowa Nr 3032.III.01.2013 z dnia 08.02.2013 r. oraz Umowa Nr 3032.III.02.2013 z dnia 15.07.2013 r. w sprawie udzielenia przez Gminę Rychliki pomocy finansowej w formie dotacji celowej Powiatowi Elbląskiemu na realizację zadania. Gmina zobowiązała się do przekazania kwoty w wysokości 975 021,00 zł. W końcowym rozliczeniu inwestycji wysokość dotacji określona została na poziomie 972 518,76 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono przekazanie środków na konto Powiatu Elbląskiego w dniach: 31.07.2013 r. - 114 734,71 zł, 20.09.2013 r. - 155 972,79 zł, 02.09.2013 r. - 384 219,15 zł, 31.10.2013 r. - 317 592,11 zł, co łącznie wynosi 972 518,76 zł.
(kserokopie wyciągów bankowych w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

Wartość faktyczna całego zadania w stosunku do wartości całkowitej podanej w umowie z wojewodą o dofinansowanie projektu jest wyższa o 2 257,12 zł. Różnica wynika z obliczenia przez wykonawcę rzeczywistych kosztów poniesionych w trakcie realizacji zadania w końcowym świadectwie płatności nr 5 z dnia 14.10.2013 r. potwierdzonych przez kierownika budowy oraz inspektora nadzoru wykonanej inwestycji.

Różnica pomiędzy kwotą faktycznie wydatkowaną a kwotą zakładaną w umowie nie ma wpływu na wysokość otrzymanego dofinansowania - zgodnie z zapisami zawartymi w umowie z wojewodą o dofinansowaniu projektu.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych wymienionych w pkt. III. 6 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.

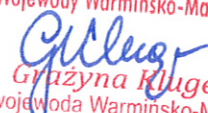
3. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dotacja wykorzystana prawidłowo pod względem:

- 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 ust.1 oraz § 10 ust.1 umowy nr 10/28/NPPDL/13 z dnia 09.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1185N Jelonki-Śliwice-Rychliki-Gołutowo na odcinku Rychliki-Gołutowo” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego


Grażyna Kluge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski