WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, dnia 22 kwietnia 2014 r.

CFE-V.805.1.5.2014

Pan
Grzegorz Napiwodzki
Starosta Nidzicki

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 7/42/NPPDL/13 z dnia 10 lipca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa dróg powiatowych wraz z chodnikami i kanalizacją deszczową przebiegających przez m. Janowo i Komorowo dł. 0,545 km", 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 w Nidzicy, ul. Traugutta 23, 13-100 Nidzica oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Nidzicy, ul. Kolejowa 29, 13-100 Nidzica, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Nidzickiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Grzegorz Napiwodzki - Starosta Nidzicki
Lech Brzozowski - Wicestarosta Nidzicki
Renata Mróz – Skarbnik Powiatu Nidzickiego
Jacek Dłuski – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Nidzicy
Małgorzata Kaszubowska - Kierownik Działu Technicznego w Powiatowym Zarządzie Dróg w Nidzicy

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.328.2014 z dnia 03.04.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 8/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.327.2013 z dnia 03.04.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 7 kwietnia 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej tj. w Starostwie Powiatowym w Nidzicy pod pozycją nr 2/2014 oraz Powiatowym Zarządzie Dróg w Nidzicy pod pozycją nr 1/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa dróg powiatowych wraz z chodnikami i kanalizacją deszczową przebiegających przez m. Janowo i Komorowo dł. 0,545 km"

- 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 7/42/NPPDL/13 z dnia 10.07.2013 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
Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o. 05-300 Mińsk Mazowiecki ul. Kolejowa 28	Umowa nr 15/PZD/2013 z dnia 27.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg powiatowych wraz z chodnikami i kanalizacją deszczową przebiegających przez m. Janowo i Komorowo dł. 0,545 km" Wartość umowy: **418 450,38 zł brutto**	Wg umowy: rozpoczęcie: 06.05.2013 r. zakończenie: 31.08.2013 r.	- Dziennik Budowy nr 81/2006 r. wydany dn. 27.07.2009 r.(IV część) oraz Dziennik Budowy nr 81/2006 wydany dn. 15.07.2013 r.(V część) rozpoczęcie: 06.05.2013 r. zakończenie: 06.08.2013 r.	Decyzja nr 6/J/04 znak: BA.7351.J-6/04 z 17.05.2004 r. oraz Decyzja nr 59/2008 znak: BA.7351-61/08 z 27.05.2008 r. zmieniająca Decyzję nr 6/J/04. wydane przez Starostę Nidzickiego

Teren budowy przekazano protokołem spisanym dnia 06.05.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 15/PZD/2013 z dnia 27.03.2013 r., podpisana z Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o., 05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Kolejowa 28, na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg powiatowych wraz z chodnikami i kanalizacją deszczową przebiegających przez m. Janowo i Komorowo dł. 0,545 km" (wartość umowy: 418 450,38 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 69500-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy 03/2013 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 27.03.2013 r. nr 121640-2013
Do upływu terminu składania ofert wpłynęły cztery oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.
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 81/2006 (IV część) oraz nr 81/2006 (V część) wydanym dn. 28.03.2013 r.:
- pierwszy wpis dn. 06.05.2013 r.
- ostatni wpis dn. 06.08.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru wykonania zadania „Przebudowa dróg powiatowych wraz z chodnikami i kanalizacją deszczową przebiegających przez m. Janowo i Komorowo dł. 0,545 km", sporządzono protokół odbioru ostatecznego robót nr 9/PZD/2013)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem Nr 9/PZD/2013 z dnia 06.08.2013 r.
– wartość odebranych robót: 418 450,38 zł brutto. W protokole nie stwierdzono wad i usterek w wykonanych robotach. Ogólna ocena: wykonane roboty odpowiadają wymaganiom określonym w SST, są zgodne z dokumentacją kontraktową oraz z księgą obmiaru, dziennikiem budowy i ostatecznym rozliczeniem.
Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót dnia 06.05.2013 r.
- zakończenie – zgłoszono do odbioru dnia 29.07.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 42/NPPDL/2012 z dnia 04.04.2013 r.:
- termin realizacji zadania – 31.08.2013 r.
Według umowy o dofinansowanie nr 7/42/NPPDL/13 z dnia 10.07.2013 r.:
- termin realizacji zadania – 31.08.2013 r.
Według umowy z wykonawcą nr 15/PZD/2013 z dnia 27.03.2013 r.:
- termin realizacji zadania – 31.08.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu 05.09.2013 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania
- Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne,
- Kanalizacja deszczowa dł. 214,5 mb,
- Elementy ulic z kostki betonowej: chodniki - 144,10 m^2 i zjazdy - 55,90 m^2,
- Podbudowa i nawierzchnia z mas mineralno-asfaltowych szer. 5,5 - 6,0 m (warstwa wiążąca na poszerzeniu gr. 4 cm i warstwa ścieralna na całej szerokości gr. 4 cm) na dł. 545 mb,
- Roboty wykończeniowe, oznakowanie pionowe i urządzenia bezpieczeństwa ruchu: znaki drogowe - szt. 2, bariery ochronne stalowe jednostronne SP-06 -311,00 mb.

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. 545,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dróg:
- poszerzenie części jezdni do 6,0 m,
- chodnika i zjazdów z kostki betonowej, zjazdów gospodarczych z przepustami,
- budowa elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego - barier ochronnych stalowych,
- oznakowanie pionowe - 2 szt.,
- budowy kanalizacji deszczowej.

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 15/PZD/2013 z dnia 27.03.2013 r.
Protokół odbioru Nr 9/PZD/2013 z dnia 06.08.2013 r. – za okres od 06.05.2013 r. do 29.07.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 418 450,38 zł.)
Faktura VAT nr 00250/TE z 06.08.2013 r. – wartość robót ujęta w dokumencie (faktura) netto: 340 203,56 zł., brutto: 418 450,38 zł.

7. Aktualny stan inwestycji
Pismem z dnia 29.07.2013 r., znak: PBDiM Sp.z o.o./ODK/81/2013 wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.
Inwestycja przyjęta Protokołem Nr 09/PZD/2013 odbioru ostatecznego robót w asortymencie: „Przebudowa dróg powiatowych wraz z chodnikami i kanalizacją deszczową przebiegających przez m. Janowo i Komorowo dł. 0,545 km". Protokół zatwierdzony dnia 06.08.2013 r.

Dokumentacja geodezyjna:
Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 13.08.2013 r. i zaewidencjonowana pod nr 565.04-505/2013 w Starostwie Powiatowym w Nidzicy.

Przyjęcie środka trwałego:
Dokument OT wystawiony na wartość całkowitą inwestycji 3 253 125,09 zł obejmujący koszty niekwalifikowane pokryte ze środków własnych beneficjenta.
(kopia szczegółowego rozliczenia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 7/42/NPPDL/13

Środki własne	209 225,38	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	209 225,00	zł
Razem	**418 450,38**	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	209 225,38	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	209 225,00	zł
Razem	**418 450,38**	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	209 225,38	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	209 225,00	zł
Razem	**418 450,38**	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 209 225,00 zł - wypłacona: **209 225,00 zł.**

Udział rzeczowy partnera

- Umowa nr OZK.032.9.2012 z dnia 04.12.2012 r. oraz umowa nr SG.3032.2.2013 z dnia 18.03.2013 r. zawarta przez Powiat Nidzicki z Gminą Janowo, dotyczące partnerstwa

rzeczowego w realizacji inwestycji pod nazwą „Przebudowa dróg powiatowych wraz z chodnikami i kanalizacją deszczową przebiegających przez m. Janowo i Komorowo dł. 0,545 km". Umowa zobowiązała Gminę do zakupu kostki betonowej gr. 8 cm w ilości 200,00 m^2 oraz przekazanie Powiatowi protokołem zdawczo-odbiorczym.
W trakcie kontroli potwierdzono wykonanie zobowiązania - protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 20.06.2013 r.

Udział finansowy partnera

- Umowa nr OZK.032.8.2012 o partnerstwie w realizacji inwestycji z dnia 04.12.2012 r. zawarta przez Powiat Nidzicki z Gminą Janowo, dotycząca partnerstwa finansowego w realizacji inwestycji pod nazwą „Przebudowa dróg powiatowych wraz z chodnikami i kanalizacją deszczową przebiegających przez m. Janowo i Komorowo dł. 0,545 km". Umowa zobowiązała strony do pokrycia kosztów wkładu własnego inwestycji po 50% tj. po 125 000,00 zł.
Udział Gminy Janowo w realizacji zadania określono zgodnie z rozliczeniem zadania, dokonanym przez Starostwo Powiatowe w Nidzicy.
Środki w wysokości 104 612,69 zł Gmina Janowo przekazała do Starostwa Powiatowego w Nidzicy dnia 04.09.2013 r.
(kopia wyciągu bankowego w załączeniu do dokumentów kontroli)

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 VAT nr 00250/TE z dn. 06.08.2013 r. z oryginałem dokumentu oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.

2. Zmiana udziału finansowego partnera pozostała bez wpływu na spełnienie kryterium oceny merytorycznej pn. „współpraca partnerska" i pozycję wniosku na liście rankingowej.

3. 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.

4. 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 7/42/NPPDL/13 z dnia 04.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa dróg powiatowych wraz z chodnikami i kanalizacją deszczową przebiegających przez m. Janowo i Komorowo dł. 0,545 km" kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

Grażyna Kruge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski