

Olsztyn, dnia 6 maja 2014 r.

CFE-V.805.1.1.2014

**Pan**  
**Mirosław Pampuch**  
**Starosta Olsztyński**

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 6/12/NPPDL/13 z dnia 16.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1449N w miejscowości Tuławki Etap I odcinek od km 0+000 do km 0+590”, 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 Powiatowej Służbie Drogowej z siedzibą w Olsztynie przy ul. Cementowej 3, 10-429 Olsztyn, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Olsztyńskiego.

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

Mirosław Pampuch - Starosta Olsztyński,  
Izabela Smolińska-Letza - Wicestarosta Olsztyński,  
Lucyna Kozikowska – Skarbnik Powiatu Olsztyńskiego,

Krystyna Plocek – Dyrektor Powiatowej Służby Drogowej w Olsztynie,  
Jarosław Krzemieniewski – Kierownik Działu Technicznego w Powiatowej Służbie Drogowej w Olsztynie,  
Eugeniusz Franus – Specjalista w Powiatowej Służbie Drogowej w Olsztynie,  
Damian Mielnik – Specjalista ds. technicznych w Powiatowej Służbie Drogowej w Olsztynie,  
Katarzyna Mendelka – Specjalista ds. Zamówień Publicznych w Powiatowej Służbie Drogowej w Olsztynie,

Anna Szydłowska – Specjalista w Referacie Finansowo-Księgowym w Powiatowej Służbie Drogowej w Olsztynie.

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

- Marcin Sikorski, kierownik Oddziału rozwoju regionalnego, legitymacja służbowa nr 11/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.202.2014 z dnia 07.03.2014 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.0030.203.2014 z dnia 07.03.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 10 marca 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 24 w 2014 r.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1449N w miejscowości Tuławki Etap I odcinek od km 0+000 do km 0+590”
- 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 6/12/NPPDL/13 z dnia 16.07.2013 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 Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków	Umowa nr 8/ZP/2013 z dnia 10.05.2013 r., na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1449N w miejscowości Tuławki Etap I odcinek od km 0+000 do km 0+590” Wartość umowy: <b>1 844 893,83 zł brutto</b>	Wg umowy: Rozpoczęcie: w terminie 14 dni od daty podpisania umowy  Zakończenie: - 30.09.2013 r.	Dziennik Budowy nr 43/Dyw/2013 r. wydany dn. 10.05.2013 r. rozpoczęcie: 29.05.2013 r. zakończenie: 30.09.2013 r.	Decyzja Nr Dyw/94/2012 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z dnia 08.08.2012 r. wydana przez Starostę Olsztyńskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 16.05.2013 r.

### II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 8/ZP/2013 z dnia 10.05.2013 r., podpisana z STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1449N w miejscowości Tuławki Etap I odcinek od km 0+000 do km 0+590” (wartość umowy: 1 844 893,83 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 11.04.2013 r. pod nr 142472-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy PSD.ZP/272/4/13 (druk ZP-PN) z dnia 13.05.2013 r. oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 185748-2013 z dnia 13.05.2013 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród 5 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 43/Dyw/2013 r. wydanym dn. 10.05.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 29.05.2013 r.

- ostatni wpis dn. 30.09.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający zakończenie robót związanych z „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1449N w miejscowości Tuławki Etap I odcinek od km 0+000 do km 0+590”)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego robót Nr 1/NPPDL/2013 z dnia 07.10.2013 r. – wartość odebranych robót: 1 844 893,83 zł brutto. W związku ze stwierdzonymi wadami i usterkami (załącznik nr 1 do protokołu) ustalono termin ich usunięcia na 14.10.2013 r. Wykonawca pismem z dnia 14.10.2013 r. poinformował o zakończeniu robót poprawkowych we wskazanym terminie.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót dnia 16.05.2013 r.
- zakończenie, zgłoszenie do odbioru dnia 30.09.2013 r. (usunięcie usterek – Protokół odbioru robót poprawkowych i zgłoszenie usunięcia usterek z dnia 14.10.2013 r.)

#### 2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania według wniosku o dofinansowanie – 30 października 2013 r.)

Według umowy o dofinansowanie nr 6/12/NPPDL/13 z dnia 16 lipca 2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30 listopada 2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie płatności:

- 1 383 669,92 zł dnia 21.11.2013 r.

- 284 522,11 zł dnia 22.11.2013 r.

- 176 701,80 zł - depozyt sądowy

Wykonawca nie dokonał pełnego rozliczenia z podwykonawcą – firmą Krusz Bet s.c., pismo z dnia 18.02.2014 r. znak spr. PSD.Tech.2230.Tuł.37.2013.

*(kopia wyciągów oraz kopia pisma w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

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

- Roboty budowlane

#### 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. 590,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- budowa chodnika o szerokości 2,0 i o długości 590 mb.,
- poszerzenie jezdni do 5,5 m (lokalnie do 6,0 m),
- budowa elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego (bariery energochłonne, bariery zabezpieczające, przejścia dla pieszych, oznakowanie poziome i pionowe),
- budowa dwóch zatok autobusowych,
- przebudowa istniejących zjazdów.

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 8/ZP/2013 z dnia 10.05.2013 r.

- Protokół odbioru końcowego wykonanych robót nr 1/NPPDL/2013 z dnia 07.10.2013 r. – za okres od 16.05.2013 r. do dnia 30.09.2013 r. (wartość robót brutto – 1 844 893,83 zł.) Faktura VAT nr DI91300024 z dn. 21.10.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 499 913,68 zł., brutto: 1 844 893,83 zł.
- Protokół odbioru robót poprawkowych wykazanych w Załączniku Nr 1 do protokołu odbioru końcowego robót nr 1/NPPDL/2013 z dnia 07.10.2013 r. Protokół spisano w dniu 14.10.2013 r.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót nr 1/NPPDL/2013 z dnia 07.10.2013 r.

Pismem znak: PF/BB/DI/09/709/2013 z dnia 30.09.2013 r., wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Wniosek o udzielenie pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego złożono do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dnia 05.03.2014 r. Decyzja wydana 18.03.2014 r. znak: PINB 7353/Dyw/30/1238/14.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w Starostwie Powiatowym w Olsztynie dnia 17.12.2013 r. pod nr 1419-362/13.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT o numerze 4/2013 z dnia 31.10.2013 r., wartość 1 966 551,79 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 121 657,96 zł. Wyszczególnienie kosztów – Załącznik do OT/W w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

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

1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 6/12/NPPDL/13 .

<b>Środki własne</b>	922 447,83	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	922 446,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 844 893,83</b>	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	922 447,83	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	922 446,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 844 893,83</b>	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	922 447,83	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	922 446,00	zł
<b>Razem</b>	<b>1 844 893,83</b>	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 922 446,00 zł - wypłacona: **922 446,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie w sprawie udzielenia Powiatowi Olsztyńskiemu pomocy finansowej z dnia 27 września 2012 r. zawarte przez Powiat Olsztyński z Gminą Dywity zobowiązało Gminę do zabezpieczenia w planie finansowym na 2013 r. kwoty stanowiącej nie więcej niż 50% wkładu własnego beneficjenta. Porozumienie nie określa kwoty udziału partnera.

Umowa nr z dnia 10 maja 2013 r. - wysokość udziału Partnera zostaje wskazana na kwotę 625 000,00 zł.

Aneks Nr 1 z dnia 30.10.2013 r. do ww. umowy zmienia kwotę udziału na 461 223,91 zł.

Środki na konto Powiatu Olsztyńskiego przekazano:

- 400 000,00 zł dnia 21.11.2013 r.

- 61 223,91 zł dnia 29.11.2013 r.

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 DI91300024 z dn. 21.10.2013 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.

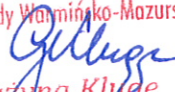
3. Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich 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 6/12/NPPDL/13 z dnia 16.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1449N w miejscowości Tuławki Etap I odcinek od km 0+000 do km 0+590” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego  
  
Grażyna Kluge  
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski