

Olsztyn, dnia 11 kwietnia 2014 r.

CFE-V.805.1.4.2014

Pan
Jarosław Matlach
Starosta Szczycieński

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 3/13/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1681N w miejscowości Kolonia”, 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 Szczytnie, ul. Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Szczytnie, ul. Mrongowiusza 2, 12-100 Szczytno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Szczycieńskiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Jarosław Matlach - Starosta Szczycieński
Sylwia Monika Jaskulska - Wicestarosta Szczycieński
Agnieszka Gałązka – Skarbnik Powiatu Szczycieńskiego

Bogdan Nowak – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Szczytnie
Wiesław Rojewski – Główny księgowy w Zarządzie Dróg Powiatowych w Szczytnie
Anna Pawelczyk – Specjalista ds. drogowo-mostowych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Szczytnie

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

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 8/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – kierownik zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.288.2013 z dnia 19.03.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.289.2014 z dnia 19.03.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 24 marca 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 2/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1681N w miejscowości Kolonia”
- 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 3/13/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 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
Skanska S.A. 01-518 Warszawa ul. Gen. J. Zajączka 9 Oddział PUDIZ w Gutkowie 11-041 Olsztyn Gutkowo 49	Umowa nr 2/Z/2013 z dnia 18.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1681N w miejscowości Kolonia” Wartość umowy: 592 746,69 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: najpóźniej do 14 dni po przekazaniu placu budowy zakończenie: 30.09.2013r.	Dziennik Budowy nr 3 (tom I). wydany dn. 28.03.2013 r. rozpoczęcie: 28.03.2013 r. zakończenie: 31.07.2013 r. Dziennik prowadzony pomocniczo (Zgłoszenie zamiaru wykonania robót)	Zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 13.09.2012 r. złożone do Starostwa Powiatowego w Szczytnie

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 28.03.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 2/Z/2013 z dnia 18.03.2013 r., podpisana z firmą Skanska S.A., 01-518 Warszawa, ul. Gen. J. Zajączka 9, Oddział PUDIZ w Gutkowie, 11-041 Olsztyn, Gutkowo 49, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1681N w miejscowości Kolonia” (wartość umowy: 592 746,69 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 06.02.2013 r. pod nr 50406-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy 3451-01/13 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 106482-2013 z dnia 18.03.2013 r.

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

Wyboru dokonano spośród pięciu 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 3 wydanym dn. 28.03.2013 r.:

- pierwszy wpis dn. 28.03.2013 r.
- ostatni wpis dn. 31.07.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru wykonania zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1681N w miejscowości Kolonia”)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem Nr 04/D/2013 z dnia 21.08.2013 r.

– wartość odebranych robót: 592 722,19 zł brutto. W protokole nie stwierdzono wad ani usterek. Ogólna ocena wykonania – dobra.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót dnia 11.04.2013 r.
- zakończenie – zgłoszono do odbioru dnia 14.08.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 13/NPPDL/12 z dnia 19 kwietnia 2013 r.:

- termin realizacji zadania – 31 październik 2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 3/13/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r.:

- termin realizacji zadania – 31 październik 2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 2/Z/2013 z dnia 18 marca 2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30 wrzesień 2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **20.09.2013 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
- Roboty budowlane w zakresie **linii telefonicznych i energetycznych**

(Oświadczenie znak. Km.032.19.2013 z dnia 25.09.2012 r., dotyczące kwalifikowalności kosztu, załączone do wniosku o dofinansowanie zadania)

- Roboty ziemne
- Fundamentowanie dróg
- Roboty w zakresie chodników
- Oznakowanie

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. 578,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poszerzenie jezdni do 5,5 m i 6,0 m,
- ułożenie chodnika, krawężników drogowych,
- ciąg pieszy o szerokości 1,5 m,
- odtworzenie rowów przydrożnych,
- przepusty rurowe pod zjazdami, studnia chłonna,
- budowa elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego (bariery ochronne typu olsztyńskiego),
- oznakowanie poziome - przejście dla pieszych,
- oznakowanie pionowe.

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.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Umowa nr 2/Z/2013 z dnia 18.03.2013 r.

Protokół odbioru Nr 4/D/2013 z dnia 21.08.2013 r. – za okres od 11.04.2013 r. do dnia 14.08.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 592 722,19 zł.)

Faktura VAT nr 0007/08/13/D17375 z dn. 21.08.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 481 887,96 zł., brutto: 592 722,19 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 14.08.2013 r., znak: D17375/3571/RW/36 wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja przyjęta Protokołem Nr 04/D/2013 odbioru robót wykonanych w asortymencie: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1681N w miejscowości Kolonia”. Protokół spisany dnia 21.08.2013 r.

Ulepszenie środka trwałego UOT Nr 3/2013 z dnia 29.08.2013 r. na wartość 592 722,19 zł.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 3/13/NPPDL/13 .

Środki własne	296 373,69	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	296 373,00	zł
Razem	592 746,69	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	296 361,10	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	296 361,09	zł
Razem	592 722,19	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	296 361,10	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	296 361,09	zł
Razem	592 722,19	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 296 373,00 zł - wypłacona: **296 361,09 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie znak. KM.032.19.2012 z dnia 10 września 2012 r. zawarte przez Powiat Szczycieński z Gminą Świętajno, dotyczące nawiązania współpracy poprzez zawiązanie partnerstwa w celu realizacji projektu pod nazwą *Przebudowa drogi powiatowej nr 1681N w miejscowości Kolonia*. Porozumienie zobowiązało Gminę do zabezpieczenia w projekcie budżetu gminy na 2013 r. środków w kwocie 262 500,00 zł., jako wkładu własnego.

Umowa znak. KM.032.9.1.2013 z dnia 22 marca 2013 r. ustaliła (zmieniła) wysokość udziału Partnera na kwotę 148 186,67 zł.

Udział partnera w realizacji zadania określono zgodnie z rozliczeniem zadania, dokonany przez Starostwo Powiatowe w Szczytnie znak. KM.032.9.1.2013 z dnia 31.12.2013 r.

Środki przekazano dnia 10.09.2013 r. w kwocie 148 180,54 zł.

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 jest **mniejsza o 24,50 zł.** Powstała różnica wynika z rozliczenia zadania zgodnie z kosztorysem powykonawczym na podstawie umowy z Wykonawcą tj. umowy nr 2/Z/2013 z dnia 18 marca 2013 r.

Różnica pomiędzy kwotą faktycznie wydatkowaną a kwotą zakładaną ma wpływ na wysokość otrzymanego dofinansowania – pomniejszenie wartości dofinansowania o **11,91 zł.** zgodnie z zapisem §1 pkt 3 umowy o dofinansowanie zadania.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury VAT nr 0007/08/13/D17375 z dn. 21.08.2013 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 3/13/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1681N w miejscowości Kolonia” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Marian Podziewski