

Olsztyn, dnia *M* kwietnia 2014 r.

CFE-V.805.1.3.2014

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 16/14/NPPDL/13 z dnia 17.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1512N Wielbark – Rozogi od km 6+700 do km 7+050”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienia 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 Gałazka – 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 przeprowadziła Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki, pracownik Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 7/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.287.2014 z dnia 21.03.2014 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 1215N Wielbark – Rozogi od km 6+700 do km 7+050”
- 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 16/14/NPPDL/13 z dnia 17.07.2013 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 Robót Drogowo-Mostowych „OSTRADA” Sp. z o.o. 07-410 Ostrolęka, ul. Lokalna 2	Umowa nr 1/Z/2013 z dnia 14.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1512N Wielbark – Rozogi od km 6+700 do km 7+050” Wartość umowy: 415 713,06 zł brutto Aneks nr 1 z dnia 09.04.2013 r., Aneks nr 2 z dnia 03.12.2013 r. zmieniający wartość umowy na kwotę: 436 978,11 zł brutto	Wg umowy: Rozpoczęcie: w terminie 14 dni od przekazania placu budowy Zakończenie: - 30.09.2013 r.	Dziennik Budowy nr 334.2013/I, II wydany dn. 18.07.2013 r. rozpoczęcie: 24.09.2013 r. – zakończenie: 22.11.2013 r.	Decyzja Nr I/675/09 pozwolenia na realizację inwestycji drogowej z dnia 03.11.2009 r. wydana przez Starostę Szczycieńskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 28.03.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców :

Umowa nr 1/Z/2013 z dnia 14.03.2013 r., podpisana z **Przedsiębiorstwem Robót Drogowo-Mostowych „OSTRADA” Sp. z o.o.** z siedzibą 07-410 Ostrolęka, ul. Lokalna 2, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1512 Wielbark – Rozogi od km 6+700 do km 7+050” (wartość umowy: 415 713,06 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 11.02.2013 r. pod nr 55632-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy 3451-02/13 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 102302-2013 z dnia 14.03.2013 r.

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

Wyboru dokonano spośród trzech 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.).

Beneficjent podpisał z Wykonawcą Aneks nr 2 z dnia 03.12.2013 r. do umowy nr 1/Z/2013 z dnia 14.03.2013 r. zwiększający zakres rzeczowy i tym samym wartość zadania do kwoty 436 978,11 zł.

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Rzeczywisty termin realizacji zadania zgodnie z zapisem w Dzienniku Budowy nr 334/2013/I, II wydanym dn. 18.07.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 24.09.2013 r.

- ostatni wpis dn. 22.11.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji w części „Przebudowa drogi powiatowej nr 1512N Wielbark – Rozogi od km 6+700 do km 7+050”).

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego robót Nr 12/D/2013 z dnia 03.12.2013 r. – wartość odebranych robót: 436 978,11 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót dnia 24.09.2013 r.

- zakończenie, zgłoszenie do odbioru dnia 22.11.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania według wniosku o dofinansowanie – 15 listopada 2013 r.)

Według umowy o dofinansowanie nr 16/14/NPPDL/13 z dnia 17 lipca 2013 r.:

- termin realizacji zadania – 15 października 2013 r., z zastrzeżeniem iż rzeczowe zakończenie realizacji zadania powinno nastąpić najpóźniej do 30 listopada 2013 r.

Według Aneksu Nr 1 z 17.09.2013 r. :

- termin zakończenia zadania – 15 listopada 2013 r.

Według Aneksu Nr 2 z 26.11.2013 r.:

- termin zakończenia zadania – 15 grudnia 2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **10.12.2013 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 ziemne
- Podbudowy
- Nawierzchnia
- Elementy ulic
- Roboty wykończeniowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu

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. 350,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- przebudowa odcinka drogi o długości 350 mb.
- poszerzenie jezdni do 6 m
- oznakowanie pionowe
- budowa dwóch zatok autobusowych

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 1/Z/2013 z dnia 14.03.2013 r.

Protokół odbioru końcowego wykonanych robót nr 12/D/2013 z dnia 03.12.2013 r. – za okres od 24.09.2013 r. do dnia 22.11.2013 r. (wartość robót brutto – 436 978,11 zł)

Faktura VAT nr RD/0161/2013 z dn. 03.12.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 355 266,76 zł, brutto: 436 978,11 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót nr 12/D/2013 z dnia 03.12.2013 r.

W dniu 22.11.2013 r. kierownik budowy złożył oświadczenie o zakończeniu robót.

W związku z przekroczeniem terminu zakończenia robót (zgodnie z umową termin zakończenia 30.09.2013 r.), beneficjent zastosował karę umowną (nota księgowa nr 07/2013 z dnia 30.11.2013 r.) zgodnie z § 9 pkt.2a umowy z wykonawcą.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 17.12.2013 r. i zewidencjonowana pod nr 2-76/13 w Starostwie Powiatowym w Szczytnie.

Przyjęcie środka trwałego

- Dokument UOT 7/2013 z dnia 12.12.2013r., wartość 436 978,11 zł.- dotyczy przebudowy odcinka drogi powiatowej nr 1512N Wielbark - Rozogi od km 6+700 do km 7+050. Różnica między wartością środka trwałego UOT a wartością zakresu objętego dofinansowaniem 21 265,05 zł. wynika ze zwiększonego zakresu rzeczowego zadania (Aneks nr 2 z 03.12.2013 r.) do umowy nr 1/Z/2013 zawartej z wykonawcą 14.03.2013 r.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 16/14/NPPDL/13 i Aneksu Nr 1 z 17.09.2013 r. oraz Aneksu Nr 2 z 26.11.2013 r.

Środki własne	207 857,06	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	207 856,00	zł
Razem	415 713,06	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	220 335,15	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	207 856,00	zł
Razem	428 191,15	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	220 335,15	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	207 856,00	zł
Razem	428 191,15	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 207 856,00 zł - wypłacona: **207 856,00 zł.**

Udział finansowy partnera:

Porozumienie z dnia 18.09.2012 r. zawarte przez Powiat Szczycieński z Gminą Wielbark, zobowiązało Gminę Wielbark do zabezpieczenia w planie finansowym na 2013 r. kwoty 161 000,00zł stanowiącej udział Gminy w realizacji przebudowy drogi powiatowej nr 1512N Wielbark – Rozogi od km 6+700 do km 7+960.

Umową z dnia 11 czerwca 2013 r. ustalono wysokość udziału Partnera – Gminy Wielbark w w/w zadaniu inwestycyjnym na kwotę 115 000,00 zł.

Ostatecznie środki w wysokości 110 167,57 zł (w załączeniu wyliczenie wysokości wkładu partnera w związku z naliczeniem kar umownych za niedotrzymanie terminu wykonania zadania), przekazano na konto Powiatu Szczycieńskiego w dniu 12.12.2013 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Beneficjent podpisał z Wykonawcą Aneks nr 2 z dnia 03.12.2013 r. do umowy nr 1/Z/2013 z dnia 14.03.2013 r. zwiększający zakres rzeczowy i tym samym wartość zadania do kwoty 436 978,11 zł.

Różnica 21 265,05 zł została pokryta ze środków własnych Beneficjenta.

W związku z nieterminową realizacją zadania przez Wykonawcę, Beneficjent wystawił notę księgową nr 07/2013 z dnia 30.11.2013 r. na kwotę 8 786,96 zł, zgodnie z §9 pkt. 2a umowy.

Wartość kary wynikająca z noty nie miała wpływu na wartość wypłaconej dotacji ze względu na rozliczenie kary ze zwiększonej, w związku z rozszerzonym zakresem zadania, puli środków własnych.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury VAT nr RD/0161/2013 z dn. 03.12.2013 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 i § 10 ust.1 umowy nr 16/14/NPPDL/13 z dnia 17.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1512N Wielbark- Rozogi od km 6+700 do km 7+050” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO MAZURSKI

Marian Podziewski