

Olsztyn, dnia 30 września 2014 r.

CFE-V.805.1.23.2014

**Pan
Wojciech Prokocki
Starosta Bartoszycki**

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 14/15/NPPDL/13 z dnia 5 lipca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Odnowa nawierzchni drogi powiatowej nr 1320N na odcinku Kwiatkowo-Kandyty i budowa chodnika w msc. Stega Mała”, 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 Bartoszycach, ul. Grota Roweckiego 1, 11-200 Bartoszyce oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/Bartoszyc, 11-200 Bartoszyce, Dąbrowa 56A, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Bartoszyckiego.

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

Wojciech Prokocki - Starosta Bartoszycki

Janusz Dąbrowski - Wicestarosta Bartoszycki

Teresa Śliwczyńska – Skarbnik Powiatu Bartoszyckiego

Karol Łomecki – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/Bartoszyc

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

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 8/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.877.2014 z dnia 26.08.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, 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.0030.876.2014 z dnia 26.08.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 03.09.2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 12/2014

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Odnowa nawierzchni drogi powiatowej nr 1320N na odcinku Kwiatkowo-Kandyty i budowa chodnika w msc. Stega Mała”
- 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 14/15/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 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
Skanska S.A., 01-818 Warszawa ul. Gen. J. Zajączka 9, Oddział PUDiZ w Gutkowie, 11-041 Olsztyn, Gutkowo 49	Umowa nr 4/2013 z dnia 20.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Odnowa nawierzchni drogi powiatowej nr 1320N na odcinku Kwiatkowo-Kandyty i budowa chodnika w msc. Stega Mała” Wartość umowy: 2 729 708,58 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: brak zapisu w umowie zakończenie: 18.07.2013 r.	Dziennik Budowy nr 1/2013 wydany dn. 23.04.2013 r. rozpoczęcie: 03.06.2013 r. – zakończenie: 10.07.2013 r.	Zgłoszenie robót budowlanych z dnia 04.09.2012 r. Zgłoszenie robót budowlanych z dnia 28.01.2013 r.

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 23.04.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 4/2013 z dnia 20.03.2013 r., podpisana ze Skanska S.A., 01-818 Warszawa, ul. Gen. J. Zajączka 9, Oddział PUDiZ w Gutkowie, 11-041 Olsztyn, Gutkowo 49 na realizację zadania pn. „Odnowa nawierzchni drogi powiatowej nr 1320N na odcinku Kwiatkowo-Kandyty i budowa chodnika w msc. Stega Mała” (wartość zadania wg umowy: 2 729 708,58 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 19007-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy ZDP.343.4.2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 42369-2013 z dnia 21.03.2013 r.

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

Wyboru dokonano spośród sześciu 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 wydanym dn. 23.04.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 03.06.2013 r.

- ostatni wpis dn. 10.07.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji).

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem nr 9/D/2013 z dnia 12.07.2013 r. Wartość odebranych robót: 2 729 708,58 zł brutto. Komisja stwierdza - roboty wykonano zgodnie z dokumentacją kontraktową i specyfikacjami. Ocena dobra.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót - 03.06.2013 r.

- zakończenie - 09.07.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 04.04.2013 r.) – 30.10.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 14/15/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. – 30.10.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 4/2013 z dnia 20.03.2013 r. – 18.07.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 09.08.2013 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

- Wykonanie robót budowlanych

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. 6 633,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchnia jezdni,
- chodnik w msc. Stega Mała,
- bariery ochronne w msc. Kandyty,
- przejścia dla pieszych,
- oznakowanie poziome i 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

- Protokół Nr 9/D/2013 Odbioru ostatecznego robót w asortymencie „Odnowa nawierzchni drogi powiatowej nr 1320N na odcinku Kwiatkowo-Kandyty i budowa chodnika w msc. Stega Mała” spisany dnia 12.07.2013 r. zgodnie z umową na wykonanie robót nr 4/2013 z dnia 20.03.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 2 729 708,58 zł).
Faktura Nr 0005/07/13/D17271 z dn. 12.07.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 2 219 275,27 zł, brutto: 2 729 708,58 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem Nr 9/D/2013 Odbioru ostatecznego robót w asortymencie „Odnowa nawierzchni drogi powiatowej nr 1320N na odcinku Kwiatkowo-Kandyty i budowa chodnika w msc. Stega Mała” spisany dnia 12.07.2013 r. zgodnie z umową na wykonanie robót nr 4/2013 z dnia 20.03.2013 r.

Wykonawca pismem z dnia 09.07.2013 r. znak spr. 165/D17271/2013 zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 22.07.2013 r. i zewidencjonowana pod nr 05/273/13 w Starostwie Powiatowym w Bartoszycach.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT o numerze OT/221 z dnia 29.08.2013 r., wartość 2 747 213,18 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 17 504,60 zł. Wyszczególnienie kosztów w treści dokumentu w części charakterystyka.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 14/15/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r.

Środki własne	1 364 854,58	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 364 854,00	zł
Razem	2 729 708,58	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 364 854,58	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 364 854,00	zł
Razem	2 729 708,58	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 364 854,58	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 364 854,00	zł
Razem	2 729 708,58	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 364 854,00 zł – wypłacona **1 364 854,00zł.**
Udział finansowy partnera

Umowa zawarta w dniu 28.09.2012 r. pomiędzy Powiatem Bartoszyckim a Gminą Górowo Iławeckie. Według zapisu w umowie Gmina na wykonanie zadania udzieli Powiatowi Bartoszyckiemu wsparcia finansowego w kwocie 100 000,00 zł.

Umowa zawarta w dniu 23.05.2013 r. nie zmienia udziału finansowego partnera.

Środki w wysokości 100 000,00 zł przekazano dnia 05.06.2013 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Nie stwierdza się różnic.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury nr 0005/07/13/D17271 z dnia 12.07.2013 r., z oryginałem dokumentu 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 i § 10 ust.1 umowy nr 14/15/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Odnowa nawierzchni drogi powiatowej nr 1320N na odcinku Kwiatkowo-Kandyty i budowa chodnika w msc. Stega Mała” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego


Grażyna Kłocze
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski