

Olsztyn, dnia 21 lipca 2014 r.

**Pan
Krzysztof Piłat
Starosta Elcki**

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 4/19/NPPDL/13 z dnia 5 lipca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N dr. woj. Nr 655 (Pietrasze)- Stare Juchy- Bałamutowo-Woszczele przez m. Szczecinowo od km 4+748 do km 6+545”, 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 Elku, ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Elk oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Elku z siedzibą ul. Kolonia 1, 19-300 Elk, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Elckiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Krzysztof Piłat - Starosta Elcki
Marek Chojnowski - Wicestarosta Elcki
Grażyna Boroda – Skarbnik Powiatu Elckiego

Jan Wielgat – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Elku
Jadwiga Sankiewicz – specjalista w Dziale Technicznym Powiatowego Zarządu Dróg w Elku

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.0030.695.2014 z dnia 25.06.2014 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.0030.694.2014 z dnia 25.06.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 30.06.2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 34.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N dr. woj. Nr 655 (Pietrasze)- Stare Juchy- Bałamutowo-Woszczele przez m. Szczecinowo od km 4+748 do km 6+545”
- 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 4/19/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
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku, Sp. z o.o. 19-300 Elk ul. Kolonia 1	Umowa nr 19/2013 z dnia 28.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N dr. woj. Nr 655 (Pietrasze)- Stare Juchy- Bałamutowo-Woszczele przez m. Szczecinowo od km 4+748 do km 6+545” Wartość umowy: 1 106 503,35 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: przekazanie terenu budowy 11.04.2013 zakończenie: 16.09.2013 r.	Dziennik Budowy nr 51/2013 wydany dn. 06.03.2013 r. rozpoczęcie: 20.06.2013 r. – zakończenie: 16.09.2013 r.	Decyzja pozwolenia na budowę nr 235/2012 z dnia 13.06.2013 r. nr rejestru - B.6740.23.17.2012

Teren budowy przekazano protokołem spisanim dnia 10.04.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 19/2013 z dnia 28.03.2013 r., podpisana z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych w Elku, Sp. z o.o., 19-300 Elk, ul. Kolonia 1, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N dr. woj. Nr 655 (Pietrasze)- Stare Juchy- Bałamutowo-Woszczele przez m. Szczecinowo od km 4+748 do km 6+545” (wartość umowy: 1 106 503,35 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 04.03.2013 r. pod nr 86750-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy T-343-05-2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 124856-2013 z dnia 29.03.2013 r.

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 51/2013 wydanym dn. 06.03.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 20.06.2013 r.

- ostatni wpis dn. 16.09.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji).

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem z dnia 15.10.2013 r. odbioru końcowego robót – wartość odebranych robót: 1 106 503,35 zł brutto. Komisja stwierdza: Roboty wykonano zgodnie z dokumentacją techniczną i specyfikacjami. Brak usterek.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót - 11.04.2013 r.

- zakończenie - 16.09.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 23.04.2013 r.) – 29.11.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 4/19/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. – 29.11.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 19/2013 z dnia 28.03.2013 r. – 16.09.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w **15.11.2013 r.**

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

Odcinek od km 4+748 do km 5+637

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Nawierzchnia jezdni
- Nawierzchnia zjazdów budowanych
- Nawierzchnia zjazdów remontowanych
- Nawierzchnia zjazdów z kostki betonowej
- Elementy drogi (krawężniki betonowe)
- Pobocze gruntowe
- Murek oporowy
- Oznakowanie pionowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu (bariery SP-04)
- Rury osłonowe zabezpieczające sieci
- Odwodnienie korpusu drogowego

Odcinek od km 5+637 do km 6+545

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Nawierzchnia jezdni
- Nawierzchnia zjazdów budowanych
- Nawierzchnia zjazdów remontowanych
- Nawierzchnia zatoki autobusowej i peronu
- Nawierzchnia zjazdów z kostki betonowej
- Elementy drogi (krawężniki betonowe)
- Pobocze gruntowe
- Murek oporowy
- Oznakowanie pionowe i poziome
- Rury osłonowe zabezpieczające sieci
- Odwodnienie korpusu drogowego

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. 1 795,51 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchnia jezdni,
- nawierzchnia zjazdów budowanych,

- nawierzchnia zjazdów remontowanych,
- nawierzchnia zjazdów z kostki betonowej,
- elementy drogi (krawężniki betonowe),
- pobocze gruntowe,
- murek oporowy,
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu (bariery SP-04),
- oznakowanie poziome i pionowe,
- nawierzchnia zatoki autobusowej i peronu.

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 z dnia 06.09.2013 r. odbioru częściowego robót zgodnie z umową na wykonanie robót nr 19/2013 z dnia 28.03.2013 r. (wartość robót brutto – 299 550,92 zł).
Faktura Nr 0897/2013 z dn. 06.09.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 243 537,33 zł, brutto: 299 550,92 zł.
- Protokół z dnia 15.10.2013 r. odbioru końcowego robót wykonanych w asortymencie przebudowa drogi w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N dr. woj. Nr 655 (Pietrasze)- Stare Juchy- Bałamutowo-Woszczele przez m. Szczecinowo od km 4+748 do km 6+545” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 19/2013 z dnia 28.03.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 1 106 503,35 zł).
Faktura Nr 1067/2013 z dn. 15.10.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 656 058,89 zł, brutto: 806 952,43 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem z dnia 15.10.2013 r. odbioru końcowego robót wykonanych w asortymencie przebudowa drogi w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N dr. woj. Nr 655 (Pietrasze)- Stare Juchy- Bałamutowo-Woszczele przez m. Szczecinowo od km 4+748 do km 6+545” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 19/2013 z dnia 28.03.2013 r.

Wykonawca pismem z dnia 16.09.2013 r. znak spr. PRD.DT.16.1/09/2013 zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego.

Zawiadomienie o zakończeniu budowy z dnia 23.09.2013 r. znak spr. PZD-2-1170-2013 do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Elku.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 16.09.2013 r. i zewidencjonowana pod nr OPB 989-204/2013 w Starostwie Powiatowym w Elku.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT o numerze 6/2013 z dnia 30.11.2013 r., wartość 1 136 855,95 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 30 352,60 zł. Wyszczególnienie kosztów – Załącznik do OT (szczegółowe koszty) oraz Oświadczenie PZD w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 4/19/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r.

Środki własne	553 252,35	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	553 251,00	zł
Razem	1 106 503,35	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	553 252,35	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	553 251,00	zł
Razem	1 106 503,35	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	553 252,35	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	553 251,00	zł
Razem	1 106 503,35	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 553 251,00 zł – wypłacona **553 251,00 zł**.

Udział finansowy partnera

Umowa wstępna nr 3/S/2012 zawarta w dniu 18.09.2012 r. pomiędzy Powiatem Elckim a Gminą Stare Juchy. Według zapisu w umowie Gmina na wykonanie zadania udzieli Powiatowi Elckiemu dotacji celowej w kwocie 620 887,00 zł.

Umowa nr 1/S/2013 zawarta w dniu 03.04.2013 r. zmienia udział finansowy partnera. Według zapisu w umowie Gmina na wykonanie zadania udzieli Powiatowi Elckiemu dotacji celowej w kwocie 279 126,00 zł (w tym koszty kwalifikowalne w kwocie 276 626,00 zł).

(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 0897/2013 z dn. 06.09.2013 r., faktury nr 1067/2013 z dn. 15.10.2013 r., z oryginałami dokumentów 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 4/19/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N dr. woj. Nr 655 (Pietrasze)- Stare Juchy- Bałamutowo-Woszczele przez m. Szczecinowo od km 4+748 do km 6+545” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Marian Podziewski