

Olsztyn, dnia 16/10/2014 r.

CFE-V.805.1.25.2014

Pan
Andrzej Stanisław Kisiel
Starosta Olecki

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 15/22/NPPDL/13 z dnia 04.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Gdańskiej (4914N) i Czerwonego Krzyża (4911N) w Olecku”, 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 z siedzibą przy ul. Kolejowej 32, 19-400 Olecko oraz Powiatowym Zarządzie Dróg w Olecku z siedzibą przy ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Oleckiego.

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

- Andrzej Stanisław Kisiel - Starosta Olecki
- Kazimierz Iwanowski - Wicestarosta Olecki
- Sylwia Syperowicz - Skarbnik Powiatu
- Dariusz Kozłowski - Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Olecku
- Zdzisław Andruszkiewicz - Kierownik Działu Technicznego i Obwodu Drogowego Powiatowego Zarządu Dróg w Olecku

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

- Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.938.2014 z dnia 10.09.2014 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.0030.939.2014 z dnia 10.09.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 19 września 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 8/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ulicy Gdańskiej (4914N) i Czerwonego Krzyża (4911N) w Olecku”
- 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 15/25/NPPDL/13 z dnia 04.07.2013 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
Oleckie Przedsiębiorstwo Drogowo - Mostowe Spółka z o.o. 19-400 Olecko ul. Wojska Polskiego 12	Umowa nr <u>FR.16/PZD/2013</u> z dnia 05.07.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy Gdańskiej (4914N) i Czerwonego Krzyża (4911N) w Olecku” Wartość umowy: 563 126,82 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: trzy dni od zgłoszenia wniosku o przejęcie terenu budowy zakończenie: -30.09.2013 r.	Dziennik Budowy nr 2/PZD/2013 rozpoczęcie: - 15.08.2013 r. - 14.10.2013 r.- ostatni wpis kierownika budowy dot. przygotowania inwestycji do odbioru Dziennik prowadzony pomocniczo (Zgłoszenie robót budowlanych)	Zgłoszenie robót budowlanych z dnia 03.09.2012 r. złożone do Starostwa Powiatowego w Olecku

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 05.07.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 16/PZD/2013 z dnia 05.07.2013 r., podpisana z Oleckim Przedsiębiorstwem Drogowo - Mostowym Spółka z o.o., z siedzibą 19-400 Olecko, ul. Wojska Polskiego 12, na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy Gdańskiej (4914N) i Czerwonego Krzyża (4911N) w Olecku” (wartość zadania wg umowy: 563 126,82 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 09.05.2013 r. pod nr 182372-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy PZD.III342/13/13 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 264396-2013 z dnia 08.07.2013 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:

- pierwszy wpis dn. 15.07.2013 r.

- ostatni wpis dn. 14.10.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (ostatni wpis kierownika budowy dot. przygotowania inwestycji do odbioru)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego realizacji zadania z dnia 14.10.2013 r.

– wartość odebranych robót: 563 126,82 zł brutto. W protokole nie wniesiono uwag do wykonanych robót, zakres wykonanych robót zgodny z umową.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- zakończenie – zgłoszono do odbioru dnia 30.09.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 25/NPPDL/12 z dnia 15.07.2013 r.:

- termin realizacji zadania – 31.10.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 15/25/NPPDL/13 z dnia 04.07.2013 r. oraz Aneksu nr 1 z 17.09.2013 r. do ww. umowy:

- termin realizacji zadania – 31.10.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 16/PZD/2013 z dnia 05.07.2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30.09.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **12.11.2013 r.** (*kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

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

- Roboty przygotowawcze
- Roboty instalacyjne (kanał deszczowy)
- Roboty drogowe
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Odbiór końcowy robót
- Rozliczenie końcowe zadania.

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. 612,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchni na całym ciągu komunikacyjnym,
- obustronny chodnik z kostki brukowej betonowej,
- kanał deszczowy połączony z kanalizacją deszczową,
- studzienki ściekowe z wpustami ulicznymi,
- nawierzchni 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 16/PZD/2013 z dnia 05.07.2013 r.

- protokół odbioru częściowego nr 1/2013 z dnia 30.08.2013 r. za okres 15.07.2013 r. do 30.08.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 121 199,70 zł brutto)

Faktura VAT nr 77 z dn. 30.08.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 98 536,34 zł, brutto: 121 199,70 zł.

- Protokół odbioru końcowego z dnia 14.10.2013 r. – za okres od 15.07.2013 r. do dnia 30.09.2013 r. - wartość całkowita odebranych robót brutto – 563 126,82 zł, jednocześnie w protokole wyszczególniono wartość robót w okresie rozliczeniowym tj. 441 927,12 zł

Faktura VAT nr 101 z dn. 15.10.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 359 290,34 zł, brutto: 441 927,12 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 30.09.2013 r., Nr OPDM-II.1/72/2013 wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja przyjęta Protokołem odbioru końcowego realizacji zadania pn.: „Przebudowa ulicy Gdańskiej (4914N) i Czerwonego Krzyża (4911N) w Olecku”. z dnia 14.10.2013 r.

Dokumentacja geodezyjna:

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i przyjęta do powiatowego zasobu dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej w Starostwie Powiatowym w Olecku dnia 23.10.2013 r. pod nr 880-173/2013.

Dokument przyjęcia środka trwałego

Dokument przyjęcia środka trwałego - OT Nr 3/2013 z dnia 31.10.2013 r. na łączną wartość 614 238,24 zł. W kwocie tej ujęto koszty niekwalifikowalne w wys. 51 111,42 zł (*nadzór inwestorski - 12 300,00 zł; roboty dodatkowe - 14 211,42 zł; wykonanie dokumentacji projektowej - 24 600,00 zł*), w całości pokryte przez Beneficjenta. (zestawienie faktur w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 15/25/NPPDL/13 oraz Aneksu nr 1 z 17.09.2013 r. do ww. umowy

Środki własne	281 563, 82	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	281 563, 00	zł
Razem	563 126,82	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	281 563, 82	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	281 563, 00	zł
Razem	563 126,82	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	281 563, 82	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	281 563, 00	zł
Razem	563 126,82	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 281 563,00 zł - wypłacona: **281 563,00 zł**.

Udział finansowy partnera

Umowa nr GKO.7021.8.15.2012 zawarta 28.09.2012 r. pomiędzy Gminą Olecko a Powiatem Oleckim w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Oleckiemu przez Gminę Olecko na realizację inwestycji w wysokości nie większej niż 50% udziału własnego w kosztach realizacji. Z ostatecznego rozliczenia wynika kwota należna Powiatowi w wysokości 116 631,99 zł

W trakcie kontroli potwierdzono przepływ środków z Gminy Olecko na rzecz Powiatu Oleckiego dnia 06.11.2013 r. w kwocie 116 631,99 zł.

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

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych wymienionych w pkt.III.6 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 oraz § 10 ust.1 umowy nr 15/22/NPPDL/13 z dnia 04.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy Gdańskiej (4914N) i Czerwonego Krzyża (4911N) w Olecku” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z pozdrowieniem
Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Gryźnia Kługe
Gryźnia Kługe
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski