

Olsztyn, dnia 16 października 2014 r.

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 18/24/NPPDL/13 z dnia 04 lipca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulic: Cisowej (4910N), Warmińskiej (4968N) i Młynowej (4935N) 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 w Olecku z siedzibą 19-400 Olecko, ul. Kolejowa 32 oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Olecku, 19-400 Olecko, ul. Wojska Polskiego 12, 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 Oleckiego

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:

- Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.936.2014 z dnia 10.09.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.937.2014 z dnia 10.09.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 19.09.2014 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 ulic: Cisowej (4910N), Warmińskiej (4968N) i Młynowej (4935N) 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 18/24/NPPDL/13 z dnia 04 lipca 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
Olecko Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe Sp. z o.o., ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko	Umowa nr 18/PZD/2013 z dnia 05.07.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa ulic: Cisowej (4910N), Warmińskiej (4968N) i Młynowej (4935N) w Olecku” Aneks nr 1 z dnia 10.09.2013r. Wartość umowy: 640 227,28 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: - nie określono zakończenie: - 30.09.2013 r. Wg aneksu: rozpoczęcie: - nie określono zakończenie: - 15.10.2013 r.	Dziennik Budowy nr 1/PZD/2013 z 10.06.2013 r. rozpoczęcie: - 30.07.2013 r. zakończenie: - 14.10.2013 r. Dziennik prowadzony pomocniczo (Zgłoszenie zamiaru wykonania robót)	Zgłoszenie robót budowlanych z dnia 04.09.2012 r. złożone do Starostwa Powiatowego w Olecku

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 05.07.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 18/PZD/2013 z dnia 05.07.2013 r., podpisana z Oleckim Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym Sp. z o.o., 19-400 Olecko, ul. Wojska Polskiego 12, na realizację zadania pn. „Przebudowa ulic: Cisowej (4910N), Warmińskiej (4968N) i Młynowej (4935N) w Olecku ” (wartość zadania wg umowy: 640 227,28 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 10.05.2013 r. pod nr 184236-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy PZD.III.342/16/13 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 264472-2013 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 nr 1/PZD/2013 z 10.06.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 30.07.2013 r.
- ostatni wpis dn. 14.10.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji w części „Przebudowa ulic: Cisowej (4910N), Warmińskiej (4968N) i Młynowej (4935N) w Olecku ”.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy:

Protokołem nr 1/2013 odbioru częściowego z dnia 30 sierpnia 2013 r. – wartość odebranych robót: 210 811,77 zł brutto.

Protokołem odbioru końcowego z dnia 14 października 2013 r. – wartość odebranych robót: 640 227,29 zł brutto, w tym dokonano odbioru zakresu częściowego robót na wartość 429 415,52 zł brutto.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 24/NPPDL/12 z dnia 15.07.2013 r.

- termin realizacji zadania – 31.10.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 18/24/NPPDL/13 z dnia 04.07.2013 r.

- termin realizacji zadania – 30.09. 2013 r.

- Według aneksu nr 1 z dnia 17.09.2013 r. do umowy o dofinansowanie nr 18/24/NPPDL/13 z dnia 04.07.2013 r. – 31.10.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 18/PZD/2013 z dnia 05.07.2013 r.

- termin realizacji zadania – 30.09.2013 r.

Według aneksu nr 1 z dnia 10.09.2013 r. do umowy z wykonawcą

- termin realizacji zadania – 15.10.2013 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

- Prace i roboty przygotowawcze ul. Młynowa,
- Roboty drogowe ul. Młynowa,
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu ul. Młynowa,
- Prace i roboty przygotowawcze ul. Warmińska,
- Roboty drogowe ul. Warmińska,
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu ul. Warmińska,
- Prace i roboty przygotowawcze ul. Cisowa,
- Roboty drogowe ul. Cisowa,
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu ul. Cisowa,
- 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 przebudowanych ulic tj. 765,05 mb – potwierdzono przebudowanie zakładanej długości ulic.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wybudowanie chodników wzdłuż przebudowanych ulic,
- wybudowanie placu do zawracania na ulicy Cisowej,
- wybudowanie 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

Protokół nr 1/2013 z dnia 30 sierpnia 2013 r. odbioru częściowego robót wg Umowy nr 18/PZD/2013 z dnia 05.07.2013 r. (wartość o robót brutto – 210 811,77 zł).

Faktura VAT nr 76 z dn. 30.08.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 171 391,68 zł, brutto: 210 811,77 zł.

Protokół odbioru końcowego z dnia 14 października 2013 r. – wartość odebranych robót: 640 227,29 zł brutto, wg Umowy nr 18/PZD/2013 r., w tym dokonano odbioru zakresu częściowego robót na wartość 429 415,52 zł brutto.

Faktura VAT nr 100 z dn. 15.10.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 349 118,31 zł., brutto: 429 415,52 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 30.09.2013 r. wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 14.10.2013 r. robót wykonanych wg Umowy nr 18/PZD/2013 z 05.07.2013 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 28.10.2013 r. i zewidencjonowana pod nr 880-173/2013 w Starostwie Powiatowym w Olecku.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 4/2013 z dnia 31.10.2013 r., wartość 665 319,29 zł.- dotyczy przebudowy ulic: Cisowej, Warmińskiej i Młynowej w Olecku. Różnica między wartością środka trwałego OT a wartością zakresu objętego dofinansowaniem 25 092,01 zł. Kwota 25 092,00 zł obejmuje koszt nadzoru inwestorskiego oraz roboty dodatkowe. Różnica w wysokości 0,01 zł wynika z odbioru zadania w kwotach netto (przeliczenie na wartość brutto).

Zestawienie faktur dołączono do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 18/24/NPPDL/13 z dnia 04 lipca 2013 r. i aneksu nr 1z dnia 17 września 2013 r.

Środki własne	320 114,28	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	320 113,00	zł
Razem	640 227,28	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	320 114,29	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	320 113,00	zł
Razem	640 227,29	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	320 114,29	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	320 113,00	zł
Razem	640 227,29	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 320 113,00zł - wypłacona: **320 113,00 zł**.

Udział finansowy partnera

Umowa nr GKO.7021.8.16.2012 zawarta 28 września 2012 r. w sprawie udzielenia Powiatowi Oleckiemu przez Gminę Olecko, pomocy finansowej na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na przebudowie ulicy Cisowej, Warmińskiej i Młynowej w Olecku, w wysokości nie większej niż 50% udziału własnego powiatu w kosztach realizacji kontrolowanego zadania.

Środki w wysokości 172 603,14 zł przekazano na konto Powiatu Oleckiego w dniu 16.10.2013 r. (52 702,94 zł) oraz w dniu 06.11.2013 r. (119 900,20 zł)
(kopie wyciągów 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 VAT nr 76 z dn. 30.08.2013 r. i faktury VAT nr 100 z dnia 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. 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 18/24/NPPDL/13 z dnia 04 lipca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulic: Cisowej (4910N), Warmińskiej (4968N) i Młynowej (4935N) w Olecku” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem
Z. up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Greller
Grzegorz Kluge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski