

Olsztyn, dnia 17 lipca 2014 r.

Pan
Jan Harhaj
Starosta Lidzbarski

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 13/34/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1547N dr. kraj. Nr 51-Kiwity na odcinku dr. kraj. Nr 51- Stoczek”, 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. Wyszyńskiego 37, 11-100 Lidzbark Warmiński oraz Zarządzie Dróg Powiatowych w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą przy ul. Wyszyńskiego 20, 11-100 Lidzbark Warmiński, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Lidzbarskiego.

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

Jan Harhaj - Starosta Lidzbarski

Jarosław Kogut - Wicestarosta Lidzbarski

Helena Orzeł - Skarbnik Powiatu Lidzbarskiego

Robert Skowyrski - Inspektor w Starostwie Powiatowym w Lidzbarku Warmińskim

Jan Szczepański - p.o. Kierownika Obwodu Drogowego w Zarządzie Dróg Powiatowych w Lidzbarku Warmińskim

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 – kierownik zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.679.2014 z dnia 18.06.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Danuta Podlaszewska, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 7/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego

upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.678.2014 z dnia 18.06.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 23 czerwca 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 9/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1547N dr. kraj. Nr 51-Kiwity na odcinku dr. kraj. Nr 51- Stoczek”
- 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 13/34/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 Spółka z o.o. 11-100 Lidzbark Warmiński ul. Olsztyńska 12	Umowa nr PŚZ-01/02/2013 z dnia 27.02.2013 r., na realizację zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1547N dr. kraj. Nr 51-Kiwity na odcinku dr. kraj. Nr 51- Stoczek” Wartość umowy: 1 540 954,46 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 27.02.2013 r. zakończenie: 30.08.2013 r.	Dziennik Budowy rozpoczęcie: 02.05.2013 r. zakończenie: 08.08.2013 r. Dziennik prowadzony pomocniczo (Zgłoszenie zamiaru wykonania robót)	Zgłoszenie budowy - (robót budowlanych) z dnia 27.09.2012 r. złożone do Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 01.03.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr PŚZ-01/02/2013 z dnia 27.02.2013 r., podpisana z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Spółka z o.o. 11-100 Lidzbark Warmiński ul. Wyszyńskiego 37, na realizację zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1547N dr. kraj. Nr 51-Kiwity na odcinku dr. kraj. Nr 51- Stoczek” (wartość zadania wg umowy: 1 540 954,46 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 31.01.2013 r. pod nr 42984-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy OR272.4.2013 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 81896-2013 z dnia 27.02.2013 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. 02.05.2013 r.
- ostatni wpis dn. 08.08.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru wykonania zadania)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowym odbioru robót z dnia 13.08.2013 r.

– wartość odebranych robót: 1 540 954,46 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 07.08.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 34/NPPDL/12 z dnia 07.05.2013 r.

- termin realizacji zadania – 31.08.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 13/34/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r.

- termin realizacji zadania – 31.08.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr PŚZ-01/02/2013 z dnia 27.02.2013 r.

- termin realizacji zadania – 30.08.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu 02.09.2013 r. *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

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

- Wykonanie podbudowy
- Wykonanie nawierzchni
- Wykonanie zjazdów bitumicznych
- Wykonanie zjazdów z kruszywa
- Wykonanie nawierzchni zatok autobusowych
- Wykonanie oznakowania poziomego
- Wykonanie oznakowania pionowego
- Montaż barier ochronnych
- Budowa progów zwalniających
- Budowa przejść dla pieszych

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. 6 345,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchni,
- zjazdów,
- zatoki autobusowej,
- budowa elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego (bariery ochronne stalowe, progów zwalniających,
- oświetlenie solarne hybrydowe,
- przejścia dla pieszych,
- oznakowania pionowego i poziomego.

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 PŚZ-01/02/2013 z dnia 27.02.2013 r.

Protokół końcowy z dnia 13.08.2013 r. odbioru końcowego robót za okres od 02.05.2013 r. do 08.08.2013 r. – wartość odebranych robót brutto – 1 540 954,46 zł.)

- Protokół wykonanych robót Nr 2 z dnia 08.08.2013 r. Faktura VAT nr 122/13 z dnia 13.08.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 545 276,90 zł, brutto: 670 690,59 zł.

- Protokół wykonanych robót Nr 1 z dnia 28.05.2013 r. Faktura VAT nr 59/13 z dnia 28.05.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 707 531,60 zł, brutto: 870 263,87 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 07.08.2013 r. Nr T/162/13 wykonawca prac zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja przyjęta Protokołem końcowym odbioru robót z dnia 13.08.2013 r.: „Modernizacja drogi powiatowej nr 1547N dr. kraj. Nr 51-Kiwity na odcinku dr. kraj. Nr 51- Stoczek”.

Dokument przyjęcia środka trwałego

OT Nr 172013 z dnia 31.12.2013 r. na wartość 1 545 754,46 zł. W kwocie tej ujęto koszt wykonania obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego nad zadaniem tj. 4 800,00 zł, będący kosztem niekwalifikowanym w kontrolowanym zadaniu.

IV. Kontrola finansowa zadania

1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 13/34/NPPDL/13.

Środki własne	770 477,46	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	770 477,00	zł
Razem	1 540 954,46	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	770 477,46	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	770 477,00	zł
Razem	1 540 954,46	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	770 477,46	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	770 477,00	zł
Razem	1 540 954,46	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 770 477,00 zł - wypłacona: **770 477,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa z dnia 28.09.2012 r. o wspólnej realizacji projektu zawarta przez Powiat Lidzbarski z Gminą Kiwity, dotycząca udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej w wysokości 20% wkładu własnego kosztu robót oraz 20% kosztów wynagrodzenia inspektora nadzoru z przeznaczeniem na zadanie pod nazwą Modernizacja drogi powiatowej nr 1547N dr. kraj. Nr 51-Kiwity na odcinku dr. kraj. Nr 51- Stoczek. Umowa Nr 19/13 zawarta 23.08.2013 r. pomiędzy Gminą Kiwity a Powiatem Lidzbarskim ostatecznie zobowiązała Gminę do zabezpieczenia w projekcie budżetu gminy na 2013 r. środków, jako wkładu własnego w wysokości 282 081,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono przepływ środków z Gminy Kiwity na rzecz Powiatu Lidzbarskiego dnia 30.09.2013 r. w kwocie 282 081,00 zł.

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 wymienionych w punkcie 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.

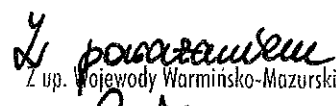
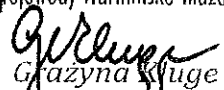
3. Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich 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 13/34/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1547N dr. kraj. Nr 51-Kiwity na odcinku dr. kraj. Nr 51- Stoczek” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

Grażyna Sługa
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski