

CFE-V.805.1.11.2014

**Pani
Ewa Dembek
Starosta Nowomiejski**

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 2/45/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1321N Kurzętnik-Nielbark”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym z siedzibą przy ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie oraz Zarządzie Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z siedzibą w Kurzętniku przy ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Nowomiejskiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Ewa Dembek - Starosta Nowomiejski
Marcin Buliński - Wicestarosta Nowomiejski
Halina Bartkowska – Skarbnik Powiatu Nowomiejskiego

Ryszard Kłosowski – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z siedzibą w Kurzętniku
Joanna Robaczewska – Kierownik Działu utrzymania dróg i mostów w Zarządzie Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z siedzibą w Kurzętniku

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.0030.557.2013 z dnia 26.05.2014 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.0030.556.2014 z dnia 26.05.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 30 maja 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 2/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1321N Kurzętnik-Nielbark”
- 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 2/45/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 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 Drogowo-Budowlane Spółka z o.o. 87-300 Brodnica ul. Długa 27	Umowa nr 15/2013 z dnia 10.04.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1321N Kurzętnik-Nielbark” Wartość umowy: 673 465,12 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: w ciągu 30 dni od podpisania umowy zakończenie: 16.09.2013 r.	Dziennik Budowy rozpoczęcie: 08.05.2013 r. zakończenie: 06.09.2013 r. Dziennik prowadzony pomocniczo (Zgłoszenie zamiaru wykonania robót)	Zgłoszenie budowy - robót budowlanych z dnia 17.12.2012 r. złożone do Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 10.05.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 15/2013 z dnia 10.04.2013 r., podpisana z **Przedsiębiorstwem Drogowo-Budowlanym Spółka z o.o.** 87-300 Brodnica ul. Długa 2749, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1321N Kurzętnik-Nielbark” (wartość zadania wg umowy: 673 465,12 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 27.02.2013 r. pod nr 80740-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy AB.272.1.6.2013 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 140820-2013 z dnia 10.04.2013 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. 08.05.2013 r.
- ostatni wpis dn. 06.09.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru wykonania zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1321N Kurzętnik-Nielbark”)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowym odbioru robót z dnia 24.09.2013 r.

– wartość odebranych robót: 673 465,12 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 06.09.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 45/NPPDL/12 z dnia 15.04.2013 r. oraz pisma z dnia 04.09.2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30.11.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 2/45/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 10.09.2012 r. do ww. umowy:

- termin realizacji zadania – 30.11.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 15/2013 z dnia 10.04.2013 r.:

- termin realizacji zadania – 16.09.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **25.10.2013 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
- Chodniki
- Zjazdy
- Rowy otwarte
- Regulacja poboczy
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu w tym oświetlenie
- Oznakowanie pionowe i poziome
- Odnowa i wzmocnienie nawierzchni

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. 2 350,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- odnowa i wzmocnienie nawierzchni bitumicznej na odcinku 1 770 mb i wykonanie nawierzchni w obrębie skrzyżowania z drogą gminną,
- budowa chodnika w Kurzętniku i Nielbarku,
- wykonanie zjazdów z drogi powiatowej,
- czyszczenie rowów otwartych przydrożnych,
- przebudowa przepustów pod zjazdami,
- budowa elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego (bariery ochronne stalowe, barieroporęcze ochronne stalowe),
- oświetlenie solarne hybrydowe,
- oznakowanie poziome - przejścia dla pieszych (2 szt.), linia przystankowa (1 szt.),
- oznakowanie pionowe - wymiana znaków pionowych na odblaskowe oraz ustawienie nowych znaków - przejście dla pieszych (4 szt.).

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 15/2013 z dnia 10.04.2013 r.

Protokół końcowy odbioru robót z dnia 24.09.2013 r. – za okres od 10.04.2013 r. do dnia 06.09.2013 r. (wartość odebranych robót brutto – 673 465,12 zł.)

Faktura VAT nr FV0014/10/13 z dn. 05.10.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 547 532,62 zł, brutto: 673 465,12 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 06.09.2013 r., znak: L.dz.1247/2013 wykonawca zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja przyjęta Protokołem końcowym odbioru robót z dnia 24.09.2013 r. : „Przebudowa drogi powiatowej nr 1321N Kurzętnik-Nielbark”.

Dokumentacja geodezyjna:

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i przyjęta, zaewidencjonowana dnia 01.10.2013 r. pod nr 19909-61/2013, do powiatowego zasobu dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim.

Dokument przyjęcia środka trwałego

OT Nr 3/2013 z dnia 30.10.2013 r. na wartość 683 692,57 zł. W kwocie tej ujęto koszt wykonania obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego nad zadaniem tj. 6 728,10 zł oraz koszt wykonania przedmiaru i kosztorysu inwestorskiego tj. 3 499,35 zł.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 2/45/NPPDL/13 .

Środki własne	336 733,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	336 733,00	zł
Razem	673 466,00	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	336 733,12	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	336 732,00	zł
Razem	673 465,12	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	336 733,12	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	336 732,00	zł
Razem	673 465,12	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 336 733,00 zł - wypłacona: **336 732,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa Partnerska z dnia 5 grudnia 2012 r. zawarta przez Powiat Nowomiejski z Gminą Kurzętnik, dotycząca udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej w wys. 220 000,00 zł z przeznaczeniem na zadanie pod nazwą *Przebudowa drogi powiatowej nr 1321N Kurzętnik-Nielbark*. Umowa zawarta 09.08.2013 r. pomiędzy Gminą Kurzętnik a Powiatem Nowomiejskim ostatecznie zobowiązała Gminę do zabezpieczenia w projekcie budżetu gminy na 2013 r. środków, jako wkładu własnego w wysokości 171 700,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono przepływ środków z Gminy Kurzętnik na rzecz Powiatu Nowomiejskiego dnia 25.10.2013 r. w kwocie 171 700,00 zł.

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic)
Wartość faktyczna całego zadania w stosunku do wartości całkowitej podanej w umowie z wojewodą jest **mniejsza o 0,88 zł**. Powstała różnica wynika z podania przez beneficjenta we wniosku aplikacyjnym kwoty zaokrąglonej do pełnych złotych.

Różnica pomiędzy kwotą faktycznie wydatkowaną a kwotą zakładaną ma wpływ na wysokość otrzymanego dofinansowania – pomniejszenie wartości dofinansowania o **1,00 zł**. zgodnie z zapisem §1 pkt 3 umowy o dofinansowanie zadania.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę


1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury VAT nr FV0014/10/13 z dn. 05.10.2013 r. z oryginałem dokumentu 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 2/45/NPPDL/13 z dnia 26.06.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1321N Kurzętnik-Nielbark” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego


Grażyna Kluge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski