

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 9/18/NPPDL/13 z dnia 05 lipca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1913N Wojnasy – Cimochoy – Dorsze – Kalinowo na odcinku Piętki – Kalinowo”, 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, z siedzibą 19-300 Elk, ul. Piłsudskiego 4 oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Elku z siedzibą 19-300 Elk, ul. Kolonia 1, 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:

- 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.0030.676.2014 z dnia 18.06.2014 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.0030.677.2014 z dnia 18.06.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 30.06. 2014 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1913N Wojnasy – Cimochoy – Dorsze – Kalinowo na odcinku Piętki - Kalinowo”
- 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 9/18/NPPDL/13 z dnia 05 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
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku Sp. z o.o., ul. Kolonia 1, 19-300 Elk	Umowa nr 12/2013 z dnia 07.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1913N Wojnasy – Cimochoy – Dorsze-Kalinowo na odcinku Piętki - Kalinowo” Wartość umowy: 1 956 367,55 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: - 22 marca 2013 r. zakończenie: - 16.09.2013 r.	Dziennik Budowy nr 50/2013 z 06.03.2013 r. rozpoczęcie: - 25.04.2013 r. zakończenie: - 16.09.2013 r.	Decyzja pozwolenia na budowę nr 391/2012 z dnia 19.09.2012 r. Wydana przez Starostę Elckiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 22.03.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 12/2013 z dnia 07.03.2013 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 1913N Wojnasy – Cimochy – Dorsze – Kalinowo na odcinku Piętki - Kalinowo” (wartość zadania wg umowy: 1 956 367,55 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 04.02.2013 r. pod nr 45826-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy T-343-03-2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 93894-2013 z dnia 08.03.2013 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło sześć ofert, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród sześciu 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 50/2013 z 06.03. 2013 r.

- pierwszy wpis dn. 25.04.2013 r.
- ostatni wpis dn. 16.09.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji w części „Przebudowa drogi powiatowej nr 1913N Wojnasy – Cimochy – Dorsze – Kalinowo na odcinku Piętki - Kalinowo”.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy:

- Protokołem odbioru częściowego robót z dnia 22 lipca 2013 r. – wartość odebranych robót: 249 513,46 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

rozpoczęcie robót – 22.03.2013 r.

zakończenie- 12.07.2013 r.

- Protokołem odbioru częściowego robót z dnia 04 września 2013 r. – wartość odebranych robót: 700 001,45 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

rozpoczęcie robót – 22.03.2013 r.

zakończenie- 28.08.2013 r.

Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 15 października 2013 r. – wartość odebranych robót: 1 006 852,64 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

rozpoczęcie robót – 22.03.2013 r.
zakończenie- 16.09.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania według wniosku o dofinansowanie – 29 listopada 2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 9/18/NPPDL/13 z dnia 05 lipca 2013 r. – 29 listopada 2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **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

Roboty przygotowawcze

Roboty ziemne

Odwodnienie korpusu drogowego

Podbudowa

Nawierzchnia

Roboty wykończeniowe

Urządzenia bezpieczeństwa ruchu

Elementy ulic

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. 2 552,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wybudowanie prawej strony zatoki autobusowej,
- wybudowanie chodników,
- przebudowanie zjazdów,
- wymiana znaków pionowych ,
- oznakowanie poziome przejścia dla pieszych,
- zamontowanie bariery ochronnej,
- przebudowa skrzyżowania.

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

- Protokołem z dnia 22 lipca 2013 r. odbioru częściowego robót wg Umowy nr 12/2013 z dnia 07.03.2013 r. (wartość robót brutto- 249 513,46 zł).

Faktura VAT nr 0728/2013 z dn. 22.07.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 202 856,47 zł, brutto: 249 513,46 zł.

- Protokołem z dnia 04 września 2013 r. odbioru częściowego robót wg Umowy nr 12/2013 z dnia 07.03.2013 r. (wartość robót brutto- 700 001,45 zł).
Faktura VAT nr 0881/2013 z dn. 04.09.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 569 106,87 zł, brutto: 700 001,45 zł.

- Protokołem z dnia 15 października 2013 r. odbioru końcowego robót wg Umowy nr 12/2013 z dnia 07.03.2013 r. (wartość robót brutto- 1 006 852,64 zł).
Faktura VAT nr 1068/2013 z dn. 15.10.2013 r. – wartość robót wg dokumentu (faktury) netto: 818 579,38 zł, brutto: 1 006 852,64 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem z dnia 15.10.2013 r. odbioru końcowego robót wykonanych wg Umowy nr 12/2013 z 07.03.2013 r.

Wykonawca pismem z dnia 16.09.2013 r. złożył do Powiatowego Zarządu Dróg w Ełku zawiadomienie o zakończeniu robót.

Zawiadomienie o zakończeniu przebudowy złożono do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dnia 26.09.2013 r. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Ełku potwierdził przyjęcie zawiadomienia pismem znak: PINB-7114/Z/15/19/2013 z dnia 15.10.2013 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 16.09.2013 r. i zewidencjonowana pod nr OPB1105-183/2013 w Starostwie Powiatowym w Ełku.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 5/2013 z dnia 30.11.2013 r., wartość 1 991 201,15 zł - dotyczy przebudowy drogi powiatowej nr 1913N Wojnasy – Cimochoy – Dorsze – Kalinowo na odcinku Piętki - Kalinowo. Różnica między wartością środka trwałego OT a wartością zakresu objętego dofinansowaniem wynosi 34 833,60 zł i obejmuje koszt niekwalifikowalny tj.

- koszt opracowania dokumentacji technicznej- 34 440,00 zł,

- wykonanie i montaż tablicy informacyjnej – 393,60 zł.

Faktury dotyczące wartości inwestycji w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 9/18/NPPDL/13 z dnia 05 lipca 2013 r.

Środki własne	978 184,55	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	978 183,00	zł
Razem	1 956 367,55	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	978 184,55	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	978 183,00	zł
Razem	1 956 367,55	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	978 184,55	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	978 183,00	zł
Razem	1 956 367,55	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 978 183,00 zł - wypłacona: **978 183,00zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa nr 2/K/2013 o wspólnej realizacji przedsięwzięcia „Przebudowa drogi powiatowej nr 1913N Wojnasy – Cimochoy – Dorsze – Kalinowo na odcinku Piętki - Kalinowo” zawarta w dniu 22 kwietnia 2013 r. pomiędzy Powiatem Elckim a Gminą Kalinowo, zobowiązała Gminę Kalinowo do udzielenia Powiatowi Elckiemu dotacji celowej w wysokości 489 092,00 zł z przeznaczeniem na realizację kontrolowanego zadania.

W trakcie kontroli potwierdzono przekazanie przez Gminę Kalinowo w dniu 31.10.2013r. na konto Powiatu Elckiego kwoty 489 092,00 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 VAT nr 0728/2013 z dn. 22.07.2013 r., faktury VAT nr 0881/2013 z dn. 04.09.2013 r. oraz faktury VAT nr 1068/2013 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. 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 9/18/NPPDL/13 z dnia 05 lipca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1913N Wojnasy – Cimochoy – Dorsze – Kalinowo na odcinku Piętki – Kalinowo” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Maria Podziwski