

Olsztyn, dnia 22 maja 2014 r.

CFE-V.805.1.8.2014

**Pan
Maciej Rygielski
Starosta Iławski**

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 8/6/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1311N Kamieniec –Bądze – Jerzwald – dr. woj. Nr 521 (Iława) w miejscowości Siemiany km 15+983 – 17+283”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienia pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Iławie z siedzibą ul. Gen. Wł. Andersa 2a, 14-200 Iława oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Iławie z siedzibą ul. Kościuszki 33a, 14-200 Iława, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Iławskiego.

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

Maciej Rygielski - Starosta Iławski

Wiesław Olszewski - Wicestarosta Iławski

Barbara Myszkiewicz – Skarbnik Powiatu Iławskiego

Lech Tatarek – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Iławie

Radosław Augustyniak – Zastępca Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Iławie

Halina Waszczak - Główny Księgowy w Powiatowym Zarządzie Dróg w Iławie

Kontrolę przeprowadziła 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.0030.405.2014 z dnia 18.04.2014 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.0030.404.2014 z dnia 18.04.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 28.04. 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 6/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1311N Kamieniec – Bądze – Jerzwałd – dr. Woj. Nr 521 (Iława) w miejscowości Siemiany km 15+983 – 17+283”
- 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 8/6/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
Strabag Sp. z o.o. Ul. Parzniewskiej 10, 05-800 Pruszków	Umowa nr 4/2013 z dnia 20.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1311N Kamieniec – Bądze – Jerzwałd – dr. woj. 521 (Iława) w miejscowości Siemiany km 15+983 – 17+283” Wartość umowy: 606 236,48 zł brutto	Wg umowy: Rozpoczęcie: termin podpisania umowy Zakończenie: - 10.07.2013 r.	Dziennik Budowy nr 1/2013 wydany dn. 10.04.2013 r. rozpoczęcie: 10.04.2013 r. – zakończenie: 10.07.2013 r.	Zgłoszenie robót budowlanych z dnia 20.09.2012

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 10.04.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 4/2013 z dnia 20.03.2013 r., podpisana z **Strabag Sp. z o.o.** z siedzibą 05-800 Pruszków, ul. Parzniewskiej 10, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1311N Kamieniec – Bądze – Jerzwałd – dr. woj. Nr 521 (Iława) w miejscowości Siemiany km 15+983 – 17+283” (wartość umowy: 606 236,48 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 15.02.2013 r. pod nr 64354-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy PZD.252.24.2012.5 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 117546-2013 z dnia 25.03.2013 r.

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

Wyboru dokonano spośród siedmiu 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 1/2013_ wydany dn. 10.04.2013 r.

- pierwszy wpis dn. 10.04.2013 r.

- ostatni wpis dn. 10.07.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji w części „Przebudowa drogi powiatowej nr 1311N Kamieniec – Bądze – Jerzwałd – dr. woj. Nr 521 (Iława) w miejscowości Siemiany km 15+983 – 17+283”).

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 16.07.2013 r. – wartość odebranych robót: 606 236,48 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót dnia 10.04.2013 r.

- zakończenie, zgłoszenie do odbioru dnia 10.07.2013 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania według wniosku o dofinansowanie – 30 listopada 2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 8/6/NPPDL/13 z dnia 05 lipca 2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30 listopada 2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **05.08.2013 r.** (kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

- Przebudowa jezdni
- Przebudowa zatok autobusowych wraz z peronami
- Skrzyżowania
- Zjazdy
- Parking, chodnik
- Pomiary geodezyjne
- Oznakowanie poziome i pionowe

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. 1 300,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- przebudowa trzech zatok autobusowych,
- przebudowa 4 skrzyżowań,
- wykonanie zjazdów,
- wykonanie parkingu i chodników,
- oznakowanie pionowe i poziome.

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.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół z dnia 16.07.2013 r. odbioru końcowego robót wykonanych wg. Umowy nr 4/2013 z 20.03.2013 r.. – za okres od 10.04.2013 r. do dnia 10.07.2013 r. (wartość robót brutto – 606 236,48 zł)

Faktura VAT nr 1991300032 z dn. 16.07.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 492 875,19 zł, brutto: 606 236,48 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem z dnia 16.07.2013 r. odbioru końcowego robót wykonanych wg. Umowy nr 4/2013 z 20.03. 2013 r.

Wykonawca pismem z dnia 10.07.2013 r. złożył zawiadomienie o zakończeniu robót .

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 31.07.2013 r. i zewidencjonowana pod nr 7032.31.552.2013 w Starostwie Powiatowym w Iławie.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 3/2013 z dnia 12.08.2013 r., wartość 613 739,48 zł.- dotyczy przebudowy drogi powiatowej nr 1311N Kamieniec – Bądze – Jerzwałd – dr. Woj. Nr 521 (Iława) w miejscowości Siemiany km 15+983 – 17+283. Różnica między wartością środka trwałego OT a wartością zakresu objętego dofinansowaniem 7 503,00 zł – koszt nadzoru inwestorskiego.

Zestawienie faktur dotyczących wartości inwestycji w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 8/6/NPPDL/13 z dnia 05 lipca 2013 r.

Środki własne	303 118,48	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	303 118,00	zł
Razem	606 236,48	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	303 118,48	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	303 118,00	zł
Razem	606 236,48	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	303 118,48	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	303 118,00	zł
Razem	606 236,48	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 303 118,00 zł - wypłacona: **303 118,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie o wspólnej realizacji przedsięwzięcia „Przebudowa drogi powiatowej nr 1311N Kamieniec – Bądze – Jerzwałd – dr. Woj. Nr 521 (Iława) w miejscowości Siemiany km 15+983 – 17+283” zawarte w dniu 25 września 2012 r. pomiędzy Powiatem Iławskim a Gminą Iława, zobowiązało Gminę Iława do zabezpieczenia w planie finansowym na 2013 r. kwoty 244 000,78 zł stanowiącej udział Gminy w realizacji zadania. Aneks nr 1 z dnia 15 kwietnia 2013 r. do w/w Porozumienia, zmieniono udział partnera na kwotę 155 310,74 zł. Porozumieniem zawartym w dniu 24 maja 2013 r. w sprawie udzielenia dotacji celowej na realizację przedsięwzięcia „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1311N Kamieniec – Bądze – Jerzwałd – dr. woj. Nr 521 (Iława) w miejscowości Siemiany km 15+983 – 17+283”, potwierdzono kwotę (155 310,74 zł) stanowiącą wkład Gminy Iława do realizacji przedmiotowego przedsięwzięcia.

Środki w wysokości 155 310,74 zł przekazano na konto Powiatu Iławskiego w dniu 26.06.2013 r.

(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 1991300032 z dn. 16.07.2013 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 i § 10 ust.1 umowy nr 8/6/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1311N Kamieniec – Bądze – Jerzwałd – dr. Woj. Nr 521 (Iława) w miejscowości Siemiany km 15 + 983 – 17 + 283” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Marian Podziewski