

Olsztyn, dnia 6 maja 2014 r.

Pan
Sławomir Jezierski
Starosta Elbląski

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 1/27/NPPDL/13 z dnia 09.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1147N droga woj. Nr 504 Pogrodzie-Brzeziny- Rychnowy- Huta Żuławska- Przybyłowo od km 0+000 do km 8+800”, 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 Zarządzie Dróg Powiatowych w Elblągu z/s w Pasłęku, ul. Dworcowa 6, 14-400 Pasłęk, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Elbląskiego.

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

Sławomir Jezierski – Starosta Elbląski

Maciej Romanowski – Wicestarosta Elbląski

Edwarda Mazurkiewicz – Skarbnik Powiatu Elbląskiego

Tadeusz Przyborski – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Elblągu z/s w Pasłęku

Stanisław Pierzchała – Kierownik Sekcji Dróg i Mostów w Zarządzie Dróg Powiatowych w Elblągu z/s w Pasłęku

Małgorzata Kramek – Specjalista ds. drogownictwa w Zarządzie Dróg Powiatowych w Elblągu z/s w Pasłęku

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 8/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.363.2014 z dnia 08.04.2014 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.0030.362.2014 z dnia 08.04.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 16 kwietnia 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 1147N droga woj. Nr 504 Pogrodzie- Brzeziny- Rychnowy- Huta Żuławska- Przybyłowo od km 0+000 do km 8+800”
- 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 1/27/NPPDL/13 z dnia 09.07.2013 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
Skanska S.A. 01-518 Warszawa ul. Gen. J. Zajączka 9 Oddział PUDIZ w Gutkowie 11-041 Olsztyn Gutkowo 49	Umowa nr 11DM/2013 z dnia 14.03.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1147N droga woj. Nr 504 Pogrodzie- Brzeziny- Rychnowy- Huta Żuławska- Przybyłowo od km 0+000 do km 8+800” Wartość umowy: 6 314 435,93 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: dzień przekazania placu budowy, nie później niż do dnia 30.03.2013 r. zakończenie: 30.09.2013 r.	- Dziennik Budowy nr 01/2013. wydany dn. 29.03.2013 r. rozpoczęcie: 29.03.2013 r. zakończenie: 30.09.2013 r. Dziennik prowadzony zgodnie z wymogiem umowy z wykonawcą nr 11DM/2013 z dnia 14.03.2013 r.	Zgłoszenie o zamiarze wykonania robót budowlanych z dnia 12.09.2012 r. złożone do Starostwa Powiatowego w Elblągu

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 29.03.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 11DM/2013 z dnia 14.03.2013 r., podpisana z firmą Skanska S.A., 01-518 Warszawa, ul. Gen. J. Zajączka 9, Oddział PUDIZ w Gutkowie, 11-041 Olsztyn, Gutkowo 49, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1147N droga woj. Nr 504 Pogrodzie- Brzeziny- Rychnowy- Huta Żuławska- Przybyłowo od km 0+000 do km 8+800” (wartość umowy: 6 314 435,93 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 12.02.2013 r. pod nr 57184-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy DM.171.2.2013. (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 104824-2013 z dnia 15.03.2013 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 01/2013. wydany dn. 29.03.2013 r.:

- pierwszy wpis dn. 29.03.2013 r.
- ostatni wpis dn. 30.09.2013 r.- potwierdzający zakończenie robót „Przebudowa drogi powiatowej nr 1147N droga woj. Nr 504 Pogrodzie- Brzeziny- Rychnowy- Huta Żuławska- Przybyłowo od km 0+000 do km 8+800”)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 15.10.2013 r.

– wartość odebranych robót: 6 314 435,93 zł brutto. W protokole nie stwierdzono wad ani usterek. Ogólna ocena wykonania – dobra.

Terminy realizacji zgodnie z wyżej wymienionym protokołem:

- rozpoczęcie robót dnia – 29.03.2013 r.
- zakończenie – 30.09.2013 r.

Roboty zostały zgłoszone do odbioru w dniu 30.09.2013 r.

Terminy realizacji zgodnie z tabelami rozliczeń realizacji zadania :

- rozpoczęcie robót dnia – maj 2013 r.(protokół nr 1/2013 z dnia 11.06.2013 r. za maj 2013)
- zakończenie – 30 wrzesień 2013 r. (protokół nr 5/2013 z dnia 15.10.2013 za okres od 21.09.2013 do 30.09.2013)

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 27/NPPDL/12 z dnia 25 kwietnia 2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30 październik 2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 1/27/NPPDL/13 z dnia 09 lipca 2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30 październik 2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 2/Z/2013 z dnia 18 marca 2013 r.:

- termin realizacji zadania – 30 wrzesień 2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **06.11.2013 r.** *(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji realizacji zadania)*

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

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Odwodnienie
- Podbudowy
- Nawierzchnie
- Roboty wykończeniowe
- Oznakowania i urządzenia bezpieczeństwa
- Elementy ulic
- Zieleń drogowa
- Inne roboty

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. 8 800,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poszerzenie jezdni do 5 m ,
- wykonanie poboczy,
- zjazdy do siedlisk mieszkalnych z brukowej kostki betonowej i zjazdy na pola i tereny leśne,
- remonty przepustów pod koroną drogi i pod zjazdami,
- odmulenie rowów wraz z profilowaniem skarp,
- przebudowa dwóch skrzyżowań,
- budowa dwóch zatok autobusowych z brukowej kostki betonowej,
- montaż barier ochronnych,
- montaż barier wygrodzeniowych dla pieszych (typ olsztyński),
- oznakowanie pionowe – znaki i tablice,
- oznakowanie poziome – linie krawędziowe i dwa przejścia dla pieszych,
- montaż czterech progów zwalniających,
- montaż opraw oświetleniowych w obrębie przejść dla pieszych i progów zwalniających.

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

Umowa nr 11DM/2013 z dnia 14.03.2013 r.

Protokół Nr 1/2013 z dnia 11.06.2013 r. odbioru przejęciowego robót wykonanych– za okres maj 2013 r. (tabela rozliczeniowa).

Wartość odebranych robót brutto – 827 534,25 zł.

Faktura VAT nr 0001/06/13/D17374 z dn. 11.06.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 672 792,07 zł., brutto: 827 534,25 zł.

Protokół Nr 2/2013 z dnia 05.07.2013 r. odbioru przejęciowego robót wykonanych– za okres czerwiec 2013 r. (tabela rozliczeniowa).

Wartość odebranych robót brutto – 750 240,17 zł.

Faktura VAT nr 0003/07/13/D17374 z dn. 05.07.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 609 951,36 zł., brutto: 750 240,17 zł.

Protokół Nr 3/2013 z dnia 12.08.2013 r. odbioru przejęciowego robót wykonanych– za okres lipiec 2013 r. (tabela rozliczeniowa).

Wartość odebranych robót brutto – 3 286 527,05 zł.

Faktura VAT nr 0004/08/13/D17374 z dn. 12.08.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 2 671 973,21 zł., brutto: 3 286 527,05 zł.

Protokół Nr 4/2013 z dnia 23.09.2013 r. odbioru przejęciowego robót wykonanych– za okres od 01.08.2013 r. do 20.09.2013 r. (tabela rozliczeniowa).

Wartość odebranych robót brutto – 818 553,79 zł.

Faktura VAT nr 0003/09/13/D17374 z dn. 23.09.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 665 490,89 zł., brutto: 818 553,79 zł.

Protokół Nr 5/2013 z dnia 15.10.2013 r. odbioru końcowego robót wykonanych– za okres od 21.09.2013 r. do 30.09.2013 r. (tabela rozliczeniowa).

Wartość odebranych robót brutto za miesiąc wrzesień – 631 580,67 zł.

Faktura VAT nr 0002/10/13/D17374 z dn. 15.10.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 513 480,22 zł., brutto: 631 580,67 zł.

Wartość odebranych robót brutto (wartość całkowita inwestycji) – 6 314 435,93 zł.

W protokole stwierdzono:

- wykonany i zgłoszony do odbioru element jest zgodny z projektem i ST,
- w zakresie ilości i jakości zgodny z ST.

Dokument podsumowujący wykonanie robót, przyjmujący roboty od wykonawcy – Protokół odbioru końcowego robót z dnia 15.10.2013 r.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak: 289/2013 z dnia 30.09.2013 r., zawiadomił o zakończeniu robót oraz zgłosił gotowość do odbioru.

Inwestycja przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 15.10.2013 r. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1147N droga woj. Nr 504 Pogrodzie- Brzeziny- Rychnowy- Huta Żuławska- Przybyłowo od km 0+000 do km 8+800”.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT o numerze 7/2013 z dnia 31.10.2013 r., wartość 6 477 375,92 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 162 939,99 zł. Oświadczenie w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 1/27/NPPDL/13 .

Środki własne	3 314 435,93	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	3 000 000,00	zł
Razem	6 314 435,93	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	3 314 435,93	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	3 000 000,00	zł
Razem	6 314 435,93	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	3 314 435,93	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	3 000 000,00	zł
Razem	6 314 435,93	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 3 000 000,00 zł

- wypłacona: **3 000 000,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa o partnerstwie zawarta w dniu 27.09.2012 r. pomiędzy Powiatem Elbląskim a Miastem i Gminą Tolkmicko oraz Gminą Milejewo. Przedmiotem umowy jest partnerstwo w realizacji wspólnego zadania pod nazwą *Przebudowa drogi powiatowej nr 1147N droga woj. Nr 504 Pogrodzie- Brzeziny- Rychnowy- Huta Żuławska- Przybyłowo od km 0+000 do km 8+800.*

Zobowiązania zgodnie z podpisaną umową:

- Gmina Tolkmicko 2 400 000,00zł.

- Gmina Milejewo 500 000,00zł.

Umowy Powiatu Elbląskiego z Gminą Milejewo (Umowa Nr 5A/2013) jak i z Gminą Tolkmicko (Umowa Nr 8/2013), zawarte w dniu 08.02.2013 r., podtrzymały zobowiązania, kwoty wymienione w wcześniej podpisanej umowie partnerskiej z dnia 27.09.2012 r. tj:

- Gmina Tolkmicko 2 400 000,00zł.

- Gmina Milejewo 500 000,00zł.

Dnia 30.07.2013 r. podpisano Aneks Nr 1 do umowy Nr 8/2013 z dnia 08.02.2013 r., dotyczący udziału finansowego Gminy Tolkmicko, zmieniający kwotę dofinansowania na 1 701 291,00 zł.

Przekazanie środków:

- Gmina Tolkmicko 1 701 290,82 zł.

Rozliczenie końcowe oraz wyciągi bankowe w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

- Gmina Milejewo 500 000,00zł.

Rozliczenie końcowe oraz wyciągi bankowe w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic)

Wartość całkowita zadania (po zakończeniu realizacji) jest zgodna z wartością podaną w umowie z Wojewodą.

Brak różnic.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktura VAT nr 0001/06/13/D17374 z dn. 11.06.2013 r., faktura VAT nr 0003/07/13/D17374 z dn. 05.07.2013 r., faktura VAT nr 0004/08/13/D17374 z dn. 12.08.2013 r., faktura VAT nr 0003/09/13/D17374 z dn. 23.09.2013 r. oraz faktura VAT nr 0002/10/13/D17374 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. 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.

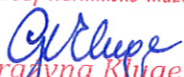
4. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana a dotacja wykorzystana prawidłowo pod względem:

- 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 1/27/NPPDL/13 z dnia 09.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1147N droga woj. Nr 504 Pogrodzie- Brzeziny- Rychnowy- Huta Żuławska- Przybyłowo od km 0+000 do km 8+800” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego


Grażyna Kluge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski