

Olsztyn, dnia 8 sierpnia 2014 r.

CFE-V.805.1.19.2014

Pan
Marian Janicki
Starosta Działdowski

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 17/32/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy 3-go Maja w Lidzbarku w ciągu drogi powiatowej nr 1353 N Lidzbark-Jamielnik-Bryńsk od km 0+000 do km 0+703”, 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. T. Kościuszki 3, 13-200 Działdowo oraz Powiatowym Zarządzie Dróg w Działdowie z siedzibą przy ul. Lidzbarskiej 31, 13-200 Działdowo, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Działdowskiego.

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

Marian Janicki - Starosta Działdowski

Witold Ostrowski - Wicestarosta Działdowski

Urszula Wojtczyk - Skarbnik Powiatu Działdowskiego

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.0030.750.2014 z dnia 10.07.2014 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.0030.749.2014 z dnia 10.07.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 18 lipca 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 3/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa ulicy 3-go Maja w Lidzbarku w ciągu drogi powiatowej nr 1353 N Lidzbark-Jamielnik- Bryńsk od km 0+000 do km 0+703”
- 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 17/32/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 Transportowo - Handlowe WAPNOPOL Adam Nowakowski 06-450 Głinojeck, ul. Nadrzeczna 12	Umowa nr 21/8/2013- z dnia 06.08.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy 3-go Maja w Lidzbarku w ciągu drogi powiatowej nr 1353 N Lidzbark-Jamielnik- Bryńsk od km 0+000 do km 0+703 ” Wartość umowy: 916 613,46 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 14 dni od przekazania terenu budowy zakończenie: 31.10.2013 r.	Dziennik Budowy rozpoczęcie: 02.08.013 r. zakończenie: 30.10.2013 r. Dziennik prowadzony pomocniczo (Zgłoszenie zamiaru wykonania robót)	Zgłoszenie zamiaru przystąpienia do wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 12.09.2012 r. złożone do Starostwa Powiatowego w Działdowie

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 06.08.2013 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 21/8/2013 z dnia 06.08.2013 r., podpisana z Przedsiębiorstwem Transportowo - Handlowym WAPNOPOL Adam Nowakowski, 06-450 Głinojeck, ul. Nadrzeczna 12, na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy 3-go Maja w Lidzbarku w ciągu drogi powiatowej nr 1353 N Lidzbark-Jamielnik- Bryńsk od km 0+000 do km 0+703” (wartość zadania wg umowy: 916 613,46 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 26.06.2013 r. pod nr 244948-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy 3/2013 (druk ZP-PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 318538-2013 z dnia 07.08.2013 r.

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

Wyboru dokonano spośród trzech 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. 02.08.2013 r.
- ostatni wpis dn. 30.10.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru wykonania zadania)

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem Nr 18/11/2013 odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji z dnia 15.11.2013 r.

– wartość odebranych robót: 916 613,46 zł brutto. W protokole nie wniesiono uwag do wykonanych robót, zakres wykonanych robót zgodny z umową.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- zakończenie – ogłoszono do odbioru dnia 04.11.2013 r. (roboty zakończone 30.10.2013 r. zgodnie z umową z wykonawcą)

2. Rozliczenie realizacji zadania

Według aktualizacji wniosku o dofinansowanie nr 32/NPPDL/12 z dnia 26.08.2013 r.

- termin realizacji zadania – 20.12.2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 17/32/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r.

- termin realizacji zadania – 20.12.2013 r.

Według umowy z wykonawcą nr 21/8/2013 z dnia 06.08.2013 r.

- termin realizacji zadania – 31.10.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **12.12.2013 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

- Roboty rozbiórkowe
- Roboty odwadniające
- Podbudowa
- Krawężniki i obrzeża
- Nawierzchnia
- Oznakowanie i urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Roboty towarzyszące

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. 703,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchni,
- studzienki ściekowej ulicznej z osadnikiem,
- ustawienia krawężników betonowych,
- zjazdów,
- ścieżki rowerowej,
- 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 (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)

Nie stwierdza się różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Umowa nr 21/8/2013 z dnia 06.08.2013 r.

Protokół Nr 18/11/2013 r. z dnia 15.11.2013 r. odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji – wartość odebranych robót brutto – 916 613,46 zł.)

- Faktura VAT nr 07/11/2013 z dnia 15.11.2013 r. – wartość robót wynikająca z dokumentu (faktury) netto: 745 214,19 zł, brutto: 916 613,46 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Pismem z dnia 04.11.2013 r. wykonawca prac zawiadomił o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja przyjęta Protokołem Nr 18/11/2013 odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 15.11.2013 r.: inwestycji pn. „Przebudowa ulicy 3-go Maja w Lidzbarku w ciągu drogi powiatowej nr 1353 N Lidzbark-Jamielnik- Bryńsk od km 0+000 do km 0+703”.

Dokumentacja geodezyjna:

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i przyjęta, zaewidencjonowana dnia 09.12.2013 r. pod nr 1810-52/2013, do powiatowego zasobu dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej w Starostwie Powiatowym w Działdowie.

Dokument przyjęcia środka trwałego

Dokument OT Nr 2/2013 z dnia 20.11.2013 r. na wartość 916 613,46 zł.

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 17/32/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r.

Środki własne	458 307,46	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	458 306,00	zł
Razem	916 613,46	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	458 307,46	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	458 306,00	zł
Razem	916 613,46	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	458 307,46	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	458 306,00	zł
Razem	916 613,46	zł

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 458 306,00 zł - wypłacona: **458 306,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa Nr 21/09/2012 z dnia 11.09.2012 r. zawarta przez Powiat Działdowski z Burmistrzem Miasta Lidzbark, dotycząca udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Działdowskiego na realizację w roku 2013 projektu pn.: *Przebudowa ulicy 3-go Maja w Lidzbarku w ciągu drogi powiatowej nr 1353 N Lidzbark-Jamielnik- Bryńsk od km 0+000 do km 0+703* w wysokości 379 925,00 zł. Aneks do ww. umowy nr 1 z dnia 10.04.2013 r., kolejny Aneks nr 2 z dnia 20.06.2013 r. oraz Aneks nr 3 z dnia 14.08.2013 r. określają ostateczną kwotę pomocy finansowej Burmistrza Lidzbarka w wysokości 229 153,73 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono przepływ środków z Urzędu Miasta i Gminy Lidzbark na rzecz Powiatu Działdowskiego dnia 27.11.2013 r. w kwocie 229 153,73 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 pkt 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 17/32/NPPDL/13 z dnia 05.07.2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ulicy 3-go Maja w Lidzbarku w ciągu drogi powiatowej nr 1353 N Lidzbark-Jamielnik-Bryńsk od km 0+000 do km 0+703” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grzegorz Góralczyk
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski