

Olsztyn, dnia 26 czerwca 2014 r.

CFE-V.805.1.10.2014

**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 5/9/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1248N gr. woj. (Ciche) – Nielbark – gr. woj. (Brzozie) przez wieś Nielbark do drogi krajowej nr 15”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

### **Wystąpienia pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim, z siedzibą 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, ul. Rynek 1 oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z siedzibą 13-306 Kurzętnik, ul. Sienkiewicza 48, 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:

- 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.0030.555.2014 z dnia 23.05.2014 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.0030.554.2014 z dnia 23.05.2014 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 30.05. 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 1248N gr. woj. (Ciche) – Nielbark – gr. woj. (Brzozie) przez wieś Nielbark do drogi krajowej nr 15”
- 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 5/9NPPDL/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 Sp. z o.o., ul. Długa 27, 87-300 Brodnica	Umowa nr 14/2013 z dnia 10.04.2013 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1248N gr. woj. (Ciche) – Nielbark – gr. woj. (Brzozie) przez wieś Nielbark do drogi krajowej nr 15” Aneks nr 1 z dnia 20.06.2013 r. - zmiana kierownika robót Aneks nr 2 z dnia 11.09.2013 r. – zmiana terminu wykonania przedmiotu umowy Wartość umowy: <b>959 040,46 zł brutto</b>	Wg umowy: rozpoczęcie: 30 dni od daty podpisania umowy zakończenie: - 16.09.2013 r. Wg Aneksu nr 2: rozpoczęcie: jw. zakończenie: 15.10.2013 r.	Dziennik Budowy (prowadzony pomocniczo) rozpoczęcie: 08.05.2013 r. – zakończenie: 15.10.2013 r.	Zgłoszenie robót budowlanych z dnia 26.09.2012 złożone do Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 10.05.2013 r.

## II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 14/2013 z dnia 10.04.2013 r., podpisana z Przedsiębiorstwem Drogowo-Budowlanym Sp. z o.o., 87-300 Brodnica, ul. Długa 27, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1248N gr. woj. (Ciche) – Nielbark – gr. woj. (Brzozie) przez wieś Nielbark do drogi krajowej nr 15” (wartość umowy: 959 040,46 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 27.02.2013 r. pod nr 80638-2013, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy AB.272.1.5.2013 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 140744-2013 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 wydanym w 2013 r.

- pierwszy wpis dn. 08.05.2013 r.
- ostatni wpis dn. 15.10.2013 r.- dotyczący wykonanych robót (potwierdzający gotowość do odbioru inwestycji w części „Przebudowa drogi powiatowej nr 1248N gr. woj. (Ciche) – Nielbark – gr. woj. (Brzozie) przez wieś Nielbark do drogi krajowej nr 15”.

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowym odbioru robót z dnia 31.10.2013 r. – wartość odebranych robót: 959 040,46 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z protokołem:

- rozpoczęcie robót – brak określenia terminu w protokole
- zakończenie- brak określenia terminu w protokole.

#### 2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania według wniosku o dofinansowanie – 20 września 2013 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 5/9/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. – 20 września 2013 r., a następnie wg Aneksu nr 1 do umowy z dnia 10 września 2013 r. – 30 listopada 2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **13.11.2013 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
- Chodniki
- Poszerzenie jezdni
- Zjazdy
- Przepusty
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Regulacja poboczy
- Oznakowanie pionowe i poziome
- Odnowa i wzmocnienie nawierzchni
- Ściek przy krawędzi jezdni
- Czyszczenie i odmulanie rowów otwartych
- Poprawa odwodnienia jezdni

#### 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. 2 520,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wzmocnienie nawierzchni jezdni i wyrównanie warstwą masy mineralno-bitumicznej,
- przebudowanie przepustów,
- wykonanie utwardzonych zjazdów i przebudowanie istniejących ,
- odnowienie nawierzchni skrzyżowań,
- przebudowanie chodników w miejscowości Nielbark,
- ustawienie metalowych barier energochłonnych,
- ustawienie barieroporęczy,
- wyznaczenie i oznakowanie przejść dla pieszych.

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 31.10.2013 r. odbioru końcowego robót wykonanych wg. Umowy nr 14/2013 z 10.04.2013 r. (wartość robót brutto – 959 040,46 zł)

Faktura VAT nr FV0060/10/13 z dn. 31.10.2013 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 779 707,69 zł, brutto: 959 040,46 zł.

#### 7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem z dnia 31.10.2013 r. odbioru końcowego robót wykonanych wg. Umowy nr 14/2013 z 10.04.2013 r.

Wykonawca pismem z dnia 15.10.2013 r. złożył zawiadomienie o zakończeniu robót .

#### Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona, przyjęta do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 20.11.2013 r. i zewidencjonowana pod nr 19908-74/2013 w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim.

#### Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 4 z dnia 27.11.2013 r., wartość 968 548,36 zł.- dotyczy przebudowy drogi powiatowej nr 1248N gr. woj. (Ciche) – Nielbark – gr. woj. (Brzozie) przez wieś Nielbark do drogi krajowej nr 15. Różnica między wartością środka trwałego OT a wartością zakresu objętego dofinansowaniem 9 507,90 zł – koszt nadzoru inwestorskiego.

Faktury dotyczące wartości inwestycji w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

#### IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 5/9/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. i Aneksu nr 1 do w/w umowy z dnia 10.09.2013 r.

Środki własne	479 521,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	479 520,00	zł
<b>Razem</b>	<b>959 041,00</b>	<b>zł</b>

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	479 520,46	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	479 520,00	zł
<b>Razem</b>	<b>959 040,46</b>	<b>zł</b>

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	479 520,46	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	479 520,00	zł
<b>Razem</b>	<b>959 040,46</b>	<b>zł</b>

kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 479 520,00 zł - wypłacona: 479 520,00 zł.

## Udział finansowy partnera

Porozumienie o wspólnej realizacji przedsięwzięcia „Przebudowa drogi powiatowej nr 1248N gr. woj. (Ciche) – Nielbark – gr. woj. (Brzozie) przez wieś Nielbark do drogi krajowej nr 15” zawarte w dniu 14 września 2012 r. pomiędzy Powiatem Nowomiejskim a Gminą Kurzętnik, zobowiązało Gminę Kurzętnik do udzielenia Powiatowi Nowomiejskiemu dotacji celowej w wysokości 420 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania.

Umową z dnia 9 sierpnia 2013 r. zawartą pomiędzy Powiatem Nowomiejskim a Gminą Kurzętnik ustalono ostateczną kwotę udziału Gminy Kurzętnik w realizowanej inwestycji - 244 513,00 zł.

Środki w wysokości 244 513,00 zł przekazano na konto Powiatu Nowomiejskiego w dniu 12.11.2013 r.

*(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).*

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

Wartość faktyczna całego zadania w stosunku do wartości całkowitej podanej w umowie z wojewodą jest **mniej** o **0,54 zł**. Powstała różnica wynika z podania przez beneficjenta we wniosku aplikacyjnym kwoty zaokrąglonej do pełnych złotych.

Różnica pomiędzy kwotą faktycznie wydatkowaną a kwotą zakładaną nie ma wpływu na wysokość otrzymanego dofinansowania.

## **V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę**

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury VAT nr FV0060/10/13 z dn. 31.10.2013 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 i § 10 ust.1 umowy nr 5/9/NPPDL/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1248N gr. woj. (Ciche) – Nielbark – gr. woj. (Brzozie) przez wieś Nielbark do drogi krajowej nr 15” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

  
Grażyna Kluge  
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski