

Olsztyn, 18 czerwca 2015 r.

CFE-V.805.1.15.2015

**Pan
Jarosław Matlach
Starosta Szczycieński**

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 14/18/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1643 N (droga krajowa nr 57- Kucbork - Wielbark) od km 1+900 do km 5+910”, 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 Szczytnie z siedzibą w Szczytnie, ul. Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Szczytnie, ul. Mrongowiusza 2, 12-100 Szczytno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Szczycieńskiego.

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

Jarosław Matlach – Starosta Szczycieński

Sylwia Monika Jaskulska – Wicestarosta Szczycieński do dnia 29.12.2014 r.

Marcin Nowociński – Wicestarosta Szczycieński od dnia 30.12.2014 r.

Agnieszka Gałązka – Skarbnik Powiatu

Bogdan Nowak – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Szczytnie

Bogumił Żugaj – Naczelnik Wydziału Komunikacji w Starostwie Powiatowym w Szczytnie

Grażyna Maria Kukowska – Kierownik Sekcji Drogowo-Mostowej w Zarządzie Dróg Powiatowych w Szczytnie.

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

- Marcin Sikorski, kierownik oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 11/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.502.2015 z dnia 18.05.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Violetta Gasiorowska, 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.0030.501.2015 z dnia 18.05.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 25.05.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Starostwie Powiatowym pod pozycją 3/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1643 N (droga krajowa nr 57- Kucbork - Wielbark) od km 1+900 do km 5+910”
- okres objęty kontrolą : rok 2014

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. 2014 r., poz. 316), oraz § 9 ust. 1 i § 10 ust. 1 umowy o dofinansowanie Nr 14/18/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 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 Drogowo – Inżynieryjnych „PRDI” S.A. z siedzibą w Mławie ul. Stefana Roweckiego „Grota” 8, 06-500 Mława	Umowa nr 11/Z/2014 z dnia 27.05.2014 r., na wykonanie remontu drogi powiatowej nr 1643 N relacji droga krajowa nr 57- Kucbork – Wielbark o łącznej długości 4,010 km wraz z budową zatok autobusowych w ilości 3 szt. Wartość umowy: 899 743,27 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: - od dnia podpisania umowy (27.05.2014 r.) zakończenie: - 31.07.2014 r.	Dziennik Budowy Nr 4/2014 wydany 06.06.2014 r. rozpoczęcie zadania 06.06.2014 r. (pierwszy wpis) - zakończenie 25.07.2014 r.	Zgłoszenie Zamiaru Wykonania Robót Budowlanych z dnia 18.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Szczytnie (do zgłoszenia nie wniesiono sprzeciwu – pismo Starostwa Powiatowego w Szczytnie z dnia 26.09.2013r., znak Ab 6743.393.2013

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 06 czerwca 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 11/Z/2014 z dnia 27.05.2014 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo – Inżynieryjnych „PRDI” S.A. z siedzibą w Mławie ul. Stefana Roweckiego „Grota” 8, 06-500 Mława, na wykonanie remontu drogi powiatowej nr 1643 N relacji droga krajowa nr 57- Kucbork – Wielbark o łącznej długości 4,010 km wraz z budową zatok autobusowych w ilości 3 szt. (wartość umowy: 899 743,27 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 2013 r. poz. 907 ze zm.). Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 14.04.2014 r. pod nr 80897-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 27.05.2014 r., oznaczenie sprawy 3451.08.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 113451-2014 z dnia 27.05.2014 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

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru robót Nr 05/D/2014, z dnia 29.07.2014 r. – wartość odebranych robót: 876 983,15 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty wykonano zgodnie z Księgą obmiaru, Dziennikiem Budowy i rozliczeniem końcowym. Komisja przyjęła roboty bez uwag oceniając jakość robót jako dobrą.

Terminy realizacji zgodnie z ww. Protokołem odbioru:

- rozpoczęcie robót - 20.06.2014 r.
- zakończenie – 24.07.2014 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 03.06.2014 r.) – 31.08.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 14/18/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. (Aneks nr 1 z dnia 04.08.2014 r.) – 31.08.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 11/Z/2014 z dnia 27.05.2014 r. – 31.07.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 25.08.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 03.06.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe i ziemne
- Podbudowa
- Krawężniki i obrzeża
- Nawierzchnia z kostki brukowej
- Nawierzchnie
- Oznakowanie poziome, pionowe i urządzenia bezpieczeństwa ruchu

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinka drogi tj. 4 010,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poszerzenie jezdni i wykonanie nowej nawierzchni,
- wykonanie przejścia dla pieszych,
- budowa 3 zatok autobusowych,
- oznakowanie pionowe i poziome,
- montaż lustra,
- montaż barier ochronnych,
- przebudowa skrzyżowania z drogami gminnymi,

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

Protokół odbioru robót Nr 05/D/2014, z dnia 29.07.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z dokumentacją budowy, Księgą Obmiaru, Dziennikiem Budowy i rozliczeniem końcowym. Nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura Nr 52/B/2014 z dnia 29.07.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 712 994,43 zł, brutto: 876 983,15 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak PRDI-DT-3/417/P.SZ/05/14, z dnia 24.07.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 29.07.2014 r. wykonanych w ramach zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1643 N (droga krajowa nr 57- Kucbork - Wielbark) od km 1+900 do km 5+910” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 11/Z/2014 z dnia 27.05.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 01.08.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2817.2014.1347 w Starostwie Powiatowym w Szczytnie.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument Ulepszenie Środka Trwałego, z dnia 31.07.2014 r., wartość 876 983,15 zł.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 14/18/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. (Aneks nr 1 z dnia 04.08.2014 r.)

Środki własne	449 872,27	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	449 871,00	zł
Razem	899 743,27	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	438 491,58	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	438 491,57	zł
Razem	876 983,15	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	438 491,58	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	438 491,57	zł
Razem	876 983,15	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 449 871,00 zł – wypłacona:
438 491,57 zł.

Udział finansowy partnera

Porozumienie partnerskie znak KM.032.23.2013 z dnia 20.09.2013 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Gminę Wielbark Powiatowi Szczycieńskiemu przy realizacji zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1643 N (droga krajowa nr 57- Kucbork - Wielbark) od km 1+900 do km 5+910”, w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Wielbark) na kwotę 275 000,00 zł.

Zawarta w dniu 27.06.2014 r. umowa Nr sprawy Km.032.14.2014 zobowiązała Gminę Wielbark do przekazania Powiatowi Szczycieńskiemu kwoty 224 936,13 zł tytułem udziału w realizacji zadania.

Aneks do ww. umowy z dnia 29.07.2014 r. po ostatecznym rozliczeniu zadania zobowiązał Partnera do zapłaty na rzecz Lidera kwoty 219 245,79 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Wielbark na konto Powiatu Szczywieńskiego kwoty 219 245,79 zł w dniu 14.08.2014 r. (potwierdzenie operacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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

Faktyczna wartość zadania jest **mniejsza niż w umowie z Wojewodą o kwotę 22 760,12**. Różnica wynika z kosztorysu powykonawczego i została szczegółowo opisana we wniosku o wypłatę dotacji z dnia 07.08.2014 r. W wyniku zmniejszenia wartości robót kwota wypłaconej dotacji została proporcjonalnie zmniejszona i wyniosła **438 491,57 zł**.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury VAT nr 52/B/2014 z dn. 29.07.2014 r., z oryginałem dokumentu 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.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Pouczenie:

Stosownie do art. 40, 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 14/18/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1643 N (droga krajowa nr 57- Kucbork - Wielbark) od km 1+900 do km 5+910” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wyczerpania pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

G. Kluge
Grażyna Kluge
Wicemarszałek Województwa Warmińsko-Mazurskiego

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

M. Sikorski
Marek Sikorski

STARSZY INSPEKTOR ZASTĘPCA DYREKTORA
WOJEWÓDZKI Wydziału Certyfikacji
i Funduszy Europejskich
V. Gąsiorowska
Violetta Gąsiorowska
W. Raszowska
Wiesława Raszowska