

Olsztyn, 24.08. 2015 r.

CFE-V.805.1.27.2015

**Pan**  
**Leszek Dziąg**  
**Starosta Braniewski**

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 39/25/NPPDL/14 z dnia 18.08.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo - Zawierz”, 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 Braniewie z siedzibą w Braniewie, Plac Piłsudskiego 2, 14-500 Braniewo oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Braniewie, ul. Królewiecka 55, 14-500 Braniewo, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Braniewskiego.

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

Krzysztof Kowalski – Starosta Braniewski do dnia 30.11.2014 r.

Leszek Dziąg – Starosta Braniewski od 01.12.2014 r.

Wincenty Przyborowski – Wicestarosta Braniewski do dnia 30.11.2014 r.

Artur Mieczanec – Wicestarosta Braniewski od dnia 01.12.2014 r.

Grażyna Michalec – Skarbnik Powiatu

Wojciech Skiba – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Braniewie

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.0030.786.2015 z dnia 27.07.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Violetta Gašiorowska, 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.0030.785.2015 z dnia 27.07.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 28.07.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Zarządzie Dróg Powiatowych w Braniewie pod pozycją 3/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo - Zawierz”
- 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 39/25/NPPDL/14 z dnia 18.08.2014 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 realizacji zadania wg dziennika budowy	Data i nr pozwolenia na budowę
SKANSKA S.A. ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, Gutkowo 49, 11-041 Olsztyn	Umowa nr 43/2014 z dnia 22.08.2014 r., na realizację zadania pn. „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo - Zawierz” ,  Wartość umowy: 707 857,55 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: dzień przekazania placu budowy, tj. - 03.09.2014 r. zakończenie: - 24.10.2014 r.	brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy	Zgłoszenie robót z dnia 27.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Braniewie

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 3 września 2014 r.

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg dziennika budowy	Data i nr pozwolenia na budowę
TUGA Sp. z o.o. ul. Przemysłowa 1 82-100 Nowy Dwór Gdański	Umowa nr 51/2014 z dnia 15.10.2014 r., na realizację zadania pn. „Roboty dodatkowe dla zadania: Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo - Zawierz”,  Wartość umowy: <b>87 978,46 zł brutto</b>	Wg umowy: - rozpoczęcie: dzień przekazania placu budowy, tj. - 22.10.2014 r. zakończenie: - 14.11.2014 r.	brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy	Zgłoszenie robót z dnia 27.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Braniewie

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 22 października 2014 r.

## II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 43/2014 z dnia 22.08.2014 r., zawarta z firmą SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa na realizację zadania pn. „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo - Zawierz” (wartość umowy: 707 857,55 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 18.07.2014 r. pod nr 241904-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 05.08.2014 r., oznaczenie sprawy ZDP.7.252.41.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 284070-2014 z dnia 27.08.2014 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.

Umowa nr 51/2014 z dnia 15.10.2014 r., zawarta z firmą TUGA Sp. z o.o., ul. Przemysłowa 1, 82-100 Nowy Dwór Gdański, na realizację zadania pn. „Roboty dodatkowe dla zadania: Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo - Zawierz” (wartość umowy: 87 978,46 zł brutto).

Postępowanie przeprowadzono w trybie zapytania o cenę, zgodnie z art. 69 i nast. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.) oraz Zarządzeniem wewnętrznym nr 6/2014 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Braniewie z dnia 02.06.2014 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro” w Zarządzie Dróg Powiatowych w Braniewie. Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów dotyczących udzielenia zamówienia, w tym między innymi – ww.

Zarządzenie z dnia 02.06.2014 r., protokół z rozeznania rynku z dnia 14.10.2014 r., oznaczenie sprawy ZDP.7.252.52.2014.PD.

Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny, korzystnej dla Zamawiającego.

Stwierdza się, że wyżej wymienione umowy zostały zawarte, 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

a) Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowym odbioru robót nr 51.1/2014 z dnia 24.11.2014 r. dla zadania „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo - Zawierz” – wartość odebranych robót: 707 857,55 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: „Roboty wykonano zgodnie z zawartą umową oraz SST”. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

b) Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem końcowym odbioru robót nr 54/2014 z dnia 20.11.2014 r. dla zadania „Roboty dodatkowe dla zadania: Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo - Zawierz” – wartość odebranych robót: 87 978,46 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: „Roboty wykonano zgodnie z zawartą umową oraz SST”. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 27.10.2014 r.)

- Wykonanie robót związanych z remontem drogi powiatowej nr 1381N odc. Braniewo-Zwierz

3. 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. 1 860 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- ułożenie nawierzchni chodnika z kostki betonowej,
- wykonanie warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego,
- oznakowanie poziome jezdni materiałami cienkowarstwowymi,
- oznakowanie pionowe – 4 szt.,
- ustawienie tablic prowadzących na łuku drogi,
- ustawienie barier stalowych ochronnych – 200 mb,
- profilowanie poboczy,
- wyrównanie nawierzchni zjazdów brukowych i nieutwardzonych.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)  
Nie stwierdza się różnic.

5. Daty częściowego i/lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru końcowego robót nr 51.1/2014 z dnia 24.11.2014 r. dla zadania „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo – Zawierz”. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura Nr 0012/11/14/D17157 z dnia 24.11.2014 r. – wartość robót wg. faktury netto : 575 493,94 zł, brutto: 707 857,55 zł.

Protokół odbioru końcowego robót nr 54/2014 z dnia 20.11.2014 r. dla zadania „Roboty dodatkowe dla zadania: Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo – Zawierz”. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura Nr B-121/2014 z dnia 20.11.2014 r. – wartość robót wg. faktury netto: 71 527,20 zł, brutto: 87 978,46 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak 195/2014, z dnia 24.10.2014 r. r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru (dot. zamówienia głównego). W zakresie zamówienia na roboty dodatkowe wykonawca poinformował o zakończeniu robót pismem znak TUGA-IP/6-11/14 z dnia 14.11.2014 r.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołami odbioru robót z dnia 20.11.2014 r. i z dnia 24.11.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo – Zawierz” zgodnie z umowami na wykonanie robót nr 43/2014 z dnia 22.08.2014 r. i 51/2014 z dnia 15.10.2014 r.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr ZDP.3.4130.31.2014, z dnia 31.12.2014 r., wartość 800 436,00 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 4 599,99 zł (tj. koszt badań laboratoryjnych i dokumentacji technicznej). Wyjaśnienie w przedmiotowej kwestii w załączeniu do dokumentacji kontrolnej.

#### **IV. Kontrola finansowa zadania**

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 27.10.2014 r.) – 10.12.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 39/25/NPPDL/14 z dnia 18.08.2014 r. ( Aneks z dnia 25.11.2014 r.) – 10.12.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 51/2014 z dnia 15.10.2014 r. – 14.11.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 26.11.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 39/25/NPPDL/14 z dnia 18.08.2014 r.

<b>Środki własne</b>	397 918,01	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	397 918,00	zł
<b>Razem</b>	<b>795 836,01</b>	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	397 918,01	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	397 918,00	zł
<b>Razem</b>	<b>795 836,01</b>	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	397 918,01	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	397 918,00	zł
<b>Razem</b>	<b>795 836,01</b>	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 397 918,00 zł – wypłacona: **397 918,00 zł.**

#### Udział finansowy partnerów

Deklaracja współpracy finansowej przy realizacji zadania z dnia 26.09.2013 r. udzielona przez Gminę Braniewo Powiatowi Braniewskiemu określiła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Braniewo) na kwotę 20 000,00 zł. Umowa o pomocy finansowej z dnia 09.09.2014 r. zobowiązała Gminę Braniewo do przekazania Powiatowi dotacji celowej w kwocie 20 000,00 zł w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy.

Deklaracja współpracy finansowej przy realizacji zadania z dnia 26.09.2013 r. udzielona przez Gminę Miasta Braniewa Powiatowi Braniewskiemu określiła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Miasta Braniewa) na kwotę 5 000,00 zł. Umowa o pomocy finansowej z dnia 20.10.2014 r. zobowiązała Gminę Miasta Braniewa do przekazania Powiatowi dotacji celowej w kwocie 5 000,00 zł w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy. W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłat przez Gminę Braniewo na konto Powiatu Braniewskiego kwoty 20 000,00 zł dnia 07.10.2014 r. oraz przez Gminę Miasta Braniewa na konto Powiatu Braniewskiego kwoty 5 000,00 zł dnia 17.11.2014 r.

(kopie wykonania operacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

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

Nie stwierdza się różnic.

#### **Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.**

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

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych, tj.: faktury VAT nr 0012/11/14/D17157 z dnia 24.11.2014 r. i faktury VAT nr B-121/2014 z dnia 20.11.2014 r. 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.

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 39/25/NPPDL/14 z dnia 18.08.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1381N odc. Braniewo - Zawierz” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-KOŚCIELSKI

Marian Podziewski