

Olsztyn, 11 czerwca 2015 r.

CFE-V.805.1.12.2015

**Pan
Andrzej Ciołek
Starosta Gołdapski**

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 10/30/NPPDL/14 z dnia 26 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1936N Degucie – Żytkiejmy na odcinku od km 11+997,18 do km 15+522,18, dł. 3,525 km”, 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 Gołdapi, ul. Krótka 1, 19-500 Gołdap oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Gołdapi, ul. Gumbińska 2a, 19-500 Gołdap, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Gołdapskiego.

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

Andrzej Ciołek – Starosta Gołdapski

Grażyna Barbara Senda – Wicestarosta Gołdapski

Joanna Magdalena Łabanowska – Skarbnik Powiatu

Leszek Kowalewski – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Gołdapi

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.0030.459.2015 z dnia 13.05.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Kamilla Duk, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 20/2015 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.460.2015 z dnia 13.05.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 18.05.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi pow. Nr 1936N Degucie – Żytkiejmy na odcinku od km 11+997,18 do km 15+522,18, dł. 3,525 km”
- 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 10/30/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
Olekie Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe Sp. z o.o., ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko	Umowa nr ZDP.273.3.2014 z dnia 03.06.2014 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi pow. Nr 1936N Degucie – Żytkiejmy na odcinku od km 11+997,18 do km 15+522,18, dł. 3,525 km” Wartość umowy: 1 721 729,99 zł brutto	Wg umowy: -rozpoczęcie: dzień przekazania terenu budowy (06.06.2014 r.) -zakończenie: 30.11.2014 r.	Dziennik Budowy nr 44/2014 z dnia 16.05.2014 r. -rozpoczęcie: 10.07.2014 r. -zakończenie: 29.11.2014 r.	Decyzja nr D.158.2013 z dnia 14.11.2013 r. Starosty Gołdapskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 06 czerwca 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr ZDP.273.3.2014 z dnia 03.06.2014 r., zawarta z firmą Oleckie Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe Sp. z o.o. ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi pow. Nr 1936N Degucie – Żytkiejmy na odcinku od km 11+997,18 do km 15+522,18, dł. 3,525 km” (wartość umowy: 1 721 729,99 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 06.05.2014 r. pod nr 96615-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 23.06.2014 r., oznaczenie sprawy ZDP.272.3.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 130771-2014 z dnia 17.06.2014 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 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

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego z dnia 04.12.2014 r. – wartość odebranych robót: 1 721 729,99 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty wykonano zgodnie z dokumentami kontraktowymi i dokumentacją budowy. Zakres i ilość odebranych robót jest zgodna z przedmiarem robót i Księgą Obmiaru. Dodatkowo wykonawcę zobowiązano do uporządkowania terenu tj. oczyszczenia z kamieni, resztek masy mineralno-bitumicznej, gałęzi itp. do dnia 31.05.2015 r. W dniu 11 maja 2015 r. dokonano przeglądu gwarancyjnego wykonanych robót, po którym sformułowano wykaz usterek koniecznych do usunięcia w terminach: do 31 lipca 2015 r. oraz do 31 sierpnia 2015 r.

(Kopia protokołu z przeglądu gwarancyjnego w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - 06.06.2014 r.

- zakończenie - 28.11.2014 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 20.06.2014 r.) – 15.12.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 10/30/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr ZDP.273.3.2014 z dnia 03.06.2014 r. – 31.08.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 29.12.2014 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 26.06.2014 r.)

I Roboty drogowe

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Odwodnienie korpusu drogowego
- Podbudowa
- Nawierzchnia
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Elementy ulic
- Zieleń drogowa
- Bariery ochronne

II Kanalizacja deszczowa

- Roboty ziemne
- Montaż kanałów
- Kanał technologiczny

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. 3525,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawę stanu technicznego nawierzchni,
- wykonanie przejść dla pieszych,
- wykonanie jednostronnego chodnika,
- wykonanie oznakowania pionowego i poziomego,
- ustawienie bariery ochronnej typu „Olsztyńskiego”,
- wykonanie zatoki autobusowej,
- wykonanie mijanek,
- oczyszczenie rowów,

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)
Brak różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru końcowego z dnia 04.12.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z Księgą Obmiaru i Dziennikiem Budowy. Komisja nie stwierdziła wad ani usterek odnoszących się do wykonanego zadania, jednakże wydała zalecenia dotyczące uporządkowania terenu z kamieni, resztek masy mineralno-bitumicznej, gałęzi itp. Faktura VAT Nr 160 z dnia 04.12.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 399 780,48 zł, brutto: 1 721 729,99 zł. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 1 721 729,99 zł brutto.

7. Aktualny stan inwestycji

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 04.12.2014 r. robót wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi pow. Nr 1936N Degucie – Żytkiejmy na odcinku od km 11+997,18 do km 15+522,18, dł. 3,525 km” zgodnie z umową na wykonanie robót nr ZDP.273.3.2014 z dnia 03.06.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 28.11.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2818.2014.472 w Starostwie Powiatowym w Gołdapi.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 111/2014 z dnia 31.12.2014 r., wartość 1 805 174,99 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 83 445,00 zł (tj. koszt nadzoru inwestorskiego i dokumentacji technicznej). Specyfikacja kosztów niekwalifikowalnych znajduje się na załączonej do akt kontroli kopii dokumentu OT oraz w Oświadczeniu.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 10/30/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014r., Aneks nr 1 z 04.08.2014 r.

Środki własne	860 865,99	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	860 864,00	zł
Razem	1 721 729,99	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	860 865,99	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	860 864,00	zł
Razem	1 721 729,99	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	860 865,99	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	860 864,00	zł
Razem	1 721 729,99	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 860 864,00 zł – wypłacona: **860 864,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 23.09.2013 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Gminę Dubeninki Powiatowi Gołdapskiemu przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Dubeninki) na kwotę 100 000,00 zł. W umowie nr 34/IGP/2014 z dnia 25.08.2014 r. strony potwierdziły ostatecznie kwotę wkładu finansowego partnera j/w.

W umowie nr KT.4/2013 z dnia 25.09.2013 r. w sprawie ustalenia zasad współfinansowania i korzystania z przedmiotowej inwestycji wspólnej strony ustaliły wartość udziału finansowego drugiego Partnera (PGL LP Nadleśnictwo Gołdap) również na kwotę 100 000,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Dubeninki na konto Powiatu Gołdapskiego dnia 30.12.2014 r. na kwotę 100 000,00 zł oraz dokonanie wpłaty przez PGL LP Nadleśnictwo Gołdap na konto Powiatu Gołdapskiego dnia 22.12.2014 r. na kwotę 100 000,00 zł.

(kopie wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

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 tj. Faktury VAT Nr 160 z dnia 04.12.2014 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.

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 10/30//NPPDL/14 z dnia 26 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1936N Degucie – Żytkiejmy na odcinku od km 11+997,18 do km 15 + 522,18, dł. 3,525 km” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem
M. Wójcicki
Wojewoda Warmiński-Mazurski
Województwo Warmińsko-Mazurskie