

Olsztyn, 03 lipca 2015 r.

CFE-V.805.1.16.2015

**Pan
Jan Harhaj
Starosta Lidzbarski**

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 15/8/NPPDL/14 z dnia 26 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1543N Lidzbark Warmiński-Koniewo na odcinku od skrzyżowania z ul. Słoneczną do mostu w Koniewie”, 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 Lidzbarku Warmińskim, z siedzibą ul. Wyszyńskiego 37, 11-100 Lidzbark Warmiński, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Lidzbarskiego.

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

Jan Harhaj – Starosta Lidzbarski

Jarosław Kogut – Wicestarosta Lidzbarski

Helena Orzeł – Skarbnik Powiatu

Franciszek Jurgielewicz – Specjalista ds. Inwestycji w Starostwie Powiatowym w Lidzbarku Warmińskim

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.0030.529.2015 z dnia 26.05.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego,

na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.528.2015 z dnia 26.05.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 29.05.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1543N Lidzbark Warmiński – Koniewo na odcinku od skrzyżowania z ul. Słoneczną do mostu w Koniewie”
- 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 15/8/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 Drogowych Sp. z o.o., 11-100 Lidzbark Warmiński, Ul. Olsztyńska 15	Umowa nr OR.272.7.2014 z dnia 23.06.2014 r., na realizację zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1543N Lidzbark Warmiński – Koniewo na odcinku od skrzyżowania z ul. Słoneczną do mostu w Koniewie” Wartość umowy: 3 299 761,05 zł brutto	Wg umowy: -rozpoczęcie: dzień zawarcia umowy (23.06.2014 r.) -zakończenie: 30.09.2014 r.	Dziennik Budowy nie był prowadzony dla zadania (brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy)	Zgłoszenie budowy nr BiA-W-1/2 z dnia 24.09.2013 r. do Starosty Lidzbarskiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 30 czerwca 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr OR.272.7.2014 z dnia 23.06.2014 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. ul. Olsztyńska 12, 11-100 Lidzbark Warmiński na realizację zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1543N Lidzbark Warmiński – Koniewo na odcinku od skrzyżowania z ul. Słoneczną do mostu w Koniewie” (wartość umowy: 3 299 761,05 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 21.05.2014 r. pod nr 171856-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 30.06.2014 r., oznaczenie sprawy OR.272.7.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 208966-2014 z dnia 23.06.2014 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 09.10.2014 r. – wartość odebranych robót: 3 299 761,05 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty odebrano bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - 01.07.2014 r.
- zakończenie – 30.09.2014 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 16.07.2014 r.) – 30.10.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 15/8/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r., Aneks nr 1 z dnia 01.08.2014 r. do umowy – 30.10.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr OR.272.7.2014 z dnia 23.06.2014 r. – 30.09.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 12.11.2014 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 16.07.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Wykonanie podbudowy
- Wykonanie nawierzchni
- Wykonanie zjazdów
- Roboty wykończeniowe
- Wykonanie oznakowania poziomego
- Wykonanie oznakowania pionowego
- Montaż barier ochronnych
- Budowa progów zwalniających
- Budowa przejść dla pieszych

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. 4 274,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- poprawę stanu technicznego nawierzchni,
- wykonanie przejść dla pieszych,
- wykonanie oznakowania pionowego i poziomego,
- ustawienie barier ochronnych,
- wykonanie progów zwalniających,

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 częściowego z dnia 31.07.2014 r. Komisja stwierdza wykonanie robót wyszczególnionych w zał. nr 1 do protokołu odbioru częściowego. Faktura VAT Nr 111/14 z dnia 31.07.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 341 374,86 zł, brutto: 1 649 891,08 zł.

Protokół odbioru końcowego z dnia 09.10.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, dokumentacją techniczną i sztuką budowlaną. Komisja nie stwierdziła wad ani usterek odnoszących się do wykonanego zadania. Faktura VAT Nr 155 z dnia 09.10.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 341 357,70 zł, brutto: 1 649 869,97 zł. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 3 299 761,05 zł brutto.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 30.09.2014 r. znak T/188/14 poinformował Inwestora o zakończeniu robót oraz gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego z dnia 09.10.2014 r. robót wykonanych w ramach projektu pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1543N Lidzbark Warmiński – Koniewo na odcinku od skrzyżowania z ul. Słoneczna do mostu w Koniewie” zgodnie z umową na wykonanie robót nr OR.272.7.2014 z dnia 23.06.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza nie została sporządzona (brak wymogu – zgłoszenie robót).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 14/2014, z dnia 31.12.2014 r., wartość 3 307 761,05 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 8000,00 zł (tj. koszt nadzoru inwestorskiego). Specyfikacja w załączonym do akt kontroli Oświadczeniu.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 15/8/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014r. , Aneks nr 1 z 01.08.2014 r.

Środki własne	1 649 881,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 649 880,00	zł
Razem	3 299 761,05	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 649 881,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 649 880,00	zł
Razem	3 299 761,05	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 649 881,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 649 880,00	zł
Razem	3 299 761,05	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 649 880,00 zł – wypłacona:
1 649 880,00 zł.

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 16.09.2013 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Gminę Lidzbark Warmiński Powiatowi Lidzbarskiemu przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Lidzbark Warmiński) na kwotę nie większą niż 650 000,00 zł. W umowie nr PŚZ 02/08/2014 z dnia 26.08.2014 r. strony potwierdziły ostatecznie kwotę wkładu finansowego Partnera w wysokości 638 295,12 zł.

Umowa partnerska z dnia 26.09.2013 r. w sprawie wspólnej realizacji zadania ustaliła wartość udziału finansowego drugiego Partnera (Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński) na kwotę nie większą niż 150 000,00 zł. Ostateczną wartość wkładu finansowego Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński w wysokości 148 285,49 zł, strony ustaliły w umowie nr PŚZ 01/08/2014 z dnia 26.08.2014 r.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Lidzbark Warmiński na konto Powiatu Lidzbarskiego dnia 30.09.2014 r. na kwotę 317 147,56 zł. oraz dnia 07.11.2014 r. na kwotę 321 147,56 zł (razem: 638 295,12 zł), a także dokonanie wpłaty przez Gminę Miejską Lidzbark Warmiński na konto Powiatu Lidzbarskiego dnia 21.10.2014 r. na kwotę 74 142,74 zł. oraz dnia 21.11.2014 r. na kwotę 74 142,75 zł (razem: 148 285,49 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 111/14 z dnia 31.07.2014 r. oraz Faktury VAT Nr 155/14 z dnia 09.10.2014 r. z oryginałami dokumentów 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 15/8/NPPDL/14 z dnia 26 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1543N Lidzbark Warmiński- Koniewo na odcinku od skrzyżowania z ul. Słoneczną do mostu w Koniewie” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

~~WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Marian Podziewski~~