

Olsztyn, 27 marca 2015 r.

CFE-V.805.1.1.2015

**Pan
Andrzej Ochlak
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 4/14/NPPDL/14 z dnia 07.07.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1333N Iława - Radomno - Nowe Miasto Lubawskie na odcinku od granicy Powiatu Nowomiejskiego do miejscowości Chrośle”, 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 Nowym Mieście Lubawskim z siedzibą w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim, z/s w Kurzętniku ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Nowomiejskiego.

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

Ewa Dembek – Starosta Nowomiejski do dnia 30.11.2014 r.

Zbigniew Ziejewski – Starosta Nowomiejski od 1.12.2014 r. do dnia 26.02.2015 r.

Andrzej Ochlak – Starosta Nowomiejski od dnia 27.02.2015 r.

Halina Bartkowska – Skarbnik Powiatu

Ryszard Kłosowski – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z s. w Kurzętniku

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.0030.168.2015 z dnia 02.03.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.167.2015 z dnia 02.03.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 06.03.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 1/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1333N Iława - Radomno - Nowe Miasto Lubawskie na odcinku od granicy Powiatu Nowomiejskiego do miejscowości Chrośle”
- 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 4/14/NPPDL/14 z dnia 07.07.2014 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
SKANSKA S.A. ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa,	Umowa nr 17/2014 z dnia 18.03.2014 r., na realizację zadania-pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1333N Iława - Radomno - Nowe Miasto Lubawskie na odcinku od granicy Powiatu Nowomiejskiego do miejscowości Chrośle”, Wartość umowy: 2 065 727,94 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: 01.07.2014 r. zakończenie: 15.09.2014 r.	Dziennik Budowy dla zadania prowadzony pomocniczo (brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy) rozpoczęcie zadania 20.06.2014 r. (pierwszy wpis) - zakończenie 11.09.2014 r. (ostatni wpis - zgodnie z korektą oczywistej omyłki pisarskiej, dokonaną przez Inspektora Nadzoru.	Zgłoszenie robót nr AB.6743.1.350.2013 z dnia 19.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 16 czerwca.2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 17/2014 z dnia 18.03.2014 r., zawarta z firmą SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1333N Iława - Radomno - Nowe Miasto Lubawskie na odcinku od granicy Powiatu Nowomiejskiego do miejscowości Chrośle” (wartość umowy: 2 065 727,94 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 10.02.2014 r. pod nr 46288-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 19.03.2014 r., oznaczenie sprawy AB-272.1.2.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 93282-2014 z dnia 19.03.2014 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły dwie oferty, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród dwóch 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 końcowym odbioru robót z dnia 01.10.2014 r. – wartość odebranych robót: 2 065 727,94 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty wykonano zgodnie z zawartą umową z wykonawcą. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Dziennikiem Budowy:

- rozpoczęcie robót - 20.06.2014 r
- zakończenie – 11.09.2014 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 25.03.2014 r.) – 30.11.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 4/14/NPPDL/14 z dnia 07.07.2014 r. – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 17/2014 z dnia 18.03.2014 r. – 15.09.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 27.10.2014 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 25.03.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze i pomiarowe
- Odwodnienie drogi
- Odnowa i wzmocnienie nawierzchni
- Zjazdy na przyległe posesje
- Chodnik z kostki betonowej

- Zatoka autobusowa
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Oznakowanie pionowe i poziomego
- Remont przepustu w Radomnie

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. 4 805,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- odwodnienie drogi (wykonanie ścieków przy krawędzi drogi, przebudowa przepustów pod drogą, przepustu pod zjazdem – 1 szt., przebudowa studzienek, montaż studni rewizyjnych – 2 szt.),
- odnowa i wzmocnienie nawierzchni (ustawienie opornika wzmacniającego krawędź drogi, profilowanie, wykonanie warstwy wiążącej i warstwy ściernicowej, utwardzenie poboczy kruszywem łamanym, regulacja poboczy),
- zjazdy na przyległe posesje (przebudowa istniejących zjazdów gruntowych i utwardzonych),
- chodnik z kostki betonowej (chodnik w Radomnie – ok. 260 mb, zjazdy z kostki betonowej),
- zatoka autobusowa,
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu (montaż barier ochronnych, montaż barieroporeczy, ustawienie znaku aktywnego D-6),
- oznakowanie pionowe i poziomego (odblaskowe znaki pionowe, oznakowanie poziome chemoutwardzalne odblaskowe),
- remont przepustu w Radomnie (wraz z ustawieniem barier ochronnych).

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)
Brak różnic.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru końcowego robót z dnia 01.10.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura Nr 0001/10/14/D17555 z dnia 01.10.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 679 453,61 zł, brutto: 2 065 727,94 zł. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 2 065 727,94 zł brutto.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak DI7555/4580/JK/130/14, z dnia 12.09.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 01.10.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1333N Iława - Radomno - Nowe Miasto Lubawskie na odcinku od granicy Powiatu Nowomiejskiego do miejscowości Chrośle” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 17/2014 z dnia 18.03.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 05.03.2015 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2812.2015.229.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 3, z dnia 31.10.2014 r., wartość 2 087 714,19 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 21 986,25 zł (tj. koszt nadzoru inwestorskiego i projektu budowlanego). Specyfikacja na załączonej do akt kontroli kopii dokumentu OT oraz kopii umowy o wykonanie dokumentacji projektowej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 4/14/NPPDL/14 z dnia 07.07.2014 r.

Środki własne	1 032 865,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 032 863,00	zł
Razem	2 065 728,00	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 032 864,94	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 032 863,00	zł
Razem	2 065 727,94	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 032 864,94	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 032 863,00	zł
Razem	2 065 727,94	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 032 863,00 zł – wypłacona:
1 032 863,00 zł.

Udział finansowy partnera

Umowa partnerska z dnia 25.09.2013 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Gminę Nowe Miasto Lubawskie Powiatowi Nowomiejskiemu przy realizacji zadania

w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Nowe Miasto Lubawskie) na kwotę 400 000,00 zł. Umowa nr RI.19.2014 z dnia 24 czerwca 2014 ustaliła ostatecznie kwotę wkładu finansowego partnera w wysokości 444 500,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Nowe Miasto Lubawskie na konto Powiatu Nowomiejskiego dnia 24.07.2014 r. na kwotę 444 500, zł.

(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 o dofinansowanie projektu jest **niższa o 0,06 zł**. Różnica pomiędzy kwotą faktycznie wydatkowaną a kwotą zakładaną w umowie nie ma wpływu na wysokość otrzymanego dofinansowania - zgodnie z zapisami zawartymi w umowie z Wojewodą o dofinansowanie zadania.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury nr 0001/10/14/D17555 z dn. 01.10.2014 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 4/14/NPPDL/14 z dnia 07.07.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1333N Iława - Radomno - Nowe Miasto Lubawskie na odcinku od granicy Powiatu Nowomiejskiego do miejscowości Chrośle” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z. Kowalczyk
Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grażyna Duga
Wiceminister Wojewody Warmińsko-Mazurskiej