

Olsztyn, 14. 04 2015 r.

CFE-V.805.1.3.2015

Pan
Marek Polański
Starosta Iławski

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 3/47/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N Boreczno-Iława na odc. o dł. 7,2 km Tynwałd-Iława”, 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 Iławie z siedzibą w Iławie, ul. Gen. Władysława Andersa 2a, 14-200 Iława oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Iławie, ul. Tadeusza Kościuszki 33A, 14-200 Iława, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Iławskiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Maciej Rygielski - Starosta Iławski (do dnia 25.11.2014 r.)
Marek Polański - Starosta Iławski (od dnia 26.11.2014 r.)
Wiesław Olszewski - Wicestarosta Iławski (do dnia 25.11.2014 r.)
Stanisław Kastrau - Wicestarosta - (od dnia 25.11.2014 r.)
Barbara Myszkiewicz – Skarbnik Powiatu
Lech Tatarek - Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Iławie
Michał Bednarski - Specjalista w Powiatowym Zarządzie Dróg w Iławie

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

- Violetta Gąsiorowska, 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.230.2015 z dnia 13.03.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 8/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-

Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.229.2015 z dnia 13.03.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 20 marca 2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej tj. Powiatowym Zarządzie Dróg w Iławie pod pozycją 17/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N Boreczno-Iława na odc. o dł. 7,2 km Tynwałd-Iława”
- 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 3/47/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:

1. 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 Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o.	Umowa nr 7/2014 z dnia 17.03.2014 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N Boreczno-Iława na odc. o dł. 7,2 km Tynwałd-Iława”	Wg umowy: rozpoczęcie: 17.03.2014 r. zakończenie: 05.09.2014 r.	Dziennik Budowy nr 1 tom 1/2014 wydany dnia 19.03.2014 r. – rozpoczęcie zadania 12.05.2014 r.	Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 19.09.2013 r.

2. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 7/2014 z dnia 17.03.2014 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o., ul. Laskowicka 3, 86-100 Świecie na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N Boreczno-Łława na odc. o dł. 7,2 km Łława - Tynwałd” (wartość umowy: 2 862 576,10 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 14.02.2014 r. pod nr 53624-2014, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 25.02.2014 r. nr 65380-2014 dot. przedłużenia terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofert; z dnia 03.03.2014 r. na dzień 05.03.2014 r., protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 17.03.2014 r., oznaczenie sprawy PZD.252.5.2014.5A (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia 17.03.2014 r. nr 89084-2014.

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

Wyboru dokonano spośród pięciu 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.).

3. Kontrola zakresu rzeczowego

– Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru robót z dnia 11.09.2014 r. – wartość odebranych robót: 2 862 576,10 zł brutto. W protokole „Komisja stwierdza że zadanie „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N Boreczno-Łława na odc. o dł. 7,2 km Łława - Tynwałd” nadaje się do odbioru i użytku, przyjmuje je od wykonawcy...” bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem końcowego odbioru robót

- rozpoczęcie robót - 19.03.2014 r.
- zakończenie – 04.09.2014 r.
- rozpoczęcie procedury odbiorowej – 04.09.2014 r.
- zakończenie procedury odbiorowej – 11.09.2014 r.

Terminy realizacji zgodnie z :

Dziennik Budowy nr 1 tom 1/2014 wydany dnia 19.03.2014 r. oraz Dziennik Budowy nr 1 tom 2/2014 wydany dnia 18.08.2014 r.

- rozpoczęcie robót – 12.05.2014 r.
- zakończenie – 04.09.2014 r.

– Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 01.04.2014 r.) – 30.10.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 3/47/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. – 30.10.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 7/2014 z dnia 17.03.2014 r. – 05.09.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 01.10.2014 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 01.04.2014 r.)

- Przebudowa jezdni
- Przebudowa skrzyżowań z drogami gruntowymi
- Przebudowa skrzyżowań bitumicznych
- Wykonanie zjazdów z polbruku z 3 przepustami
- Wykonanie zjazdów z nawierzchni bitumicznej z 4 przepustami
- Przełożenie zjazdów z polbruku
- Wykonanie zatok autobusowych - nawierzchnie
- Wykonanie zatok autobusowych - chodniki
- Demontaż betonowych barier ochronnych i ustawienie stalowych barier ochronnych
- Ustawienie znaków drogowych
- Wykonanie pomiarów geodezyjnych powykonawczych.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości odcinków dróg tj. 7 200,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- nawierzchnia,
- skrzyżowania z drogami gruntowymi - 9 szt.,
- skrzyżowania bitumiczne - 5 szt.,
- zjazdy o nawierzchni z kostki betonowej z przepustami,
- zjazdy o nawierzchni z masy mineralno-bitumicznej z przepustami,
- zatoki autobusowe - 6 szt.,
- chodniki,
- bariery energochłonne
- oznakowanie pionowe,
- oznakowanie poziome.

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 i/ lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół odbioru robót – z dnia 11.09.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność wykonanych robót z umową nr 7/2014 z dnia 17.03.2014 r. oraz wymaganiami zamawiającego. Nie stwierdzono wad ani usterek. (wartość odebranych robót brutto: 2 862 576,10 zł). Faktura Nr FV/DZT/14/0148 z dnia 17.09.2014 r. – wartość z faktury netto: 2 327 297,64 zł, brutto: 2 862 576,10 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak PBDiM-14-301/IX/2014, z dnia 04.09.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 11.09.2014 r., wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N Boreczno-Łława na odc. o dł. 7,2 km Łława - Tynwałd” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 7/2014 z dnia 17.03.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza nakładki asfaltowej na odcinku Łława-Tynwałd została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 04.09.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2807.2014.1333 w Starostwie Powiatowym w Łławie. Dokumentacja inwentaryzacji powykonawczej zatok autobusowych - DP 1329N została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 15.09.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2807.2014.1333 w Starostwie Powiatowym w Łławie.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 10/2014, z dnia 17.09.2014 r., na wartość 2 884 866,10 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem, pokryte ze środków własnych beneficjenta na kwotę 22 290,00 zł (koszt nadzoru inwestorskiego w wys. 22 140,00 zł oraz udostępnienie map - 150,00 zł).

(Finansowe rozliczenie końcowe zadania inwestycyjnego załączone do akt kontroli - kopii dokumentu OT).

I. Kontrola finansowa zadania

- Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 3/47/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r.

Środki własne	1 431 288,10	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 431 288,00	zł
Razem	2 862 576,10	zł

1. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 431 288,10	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 431 288,00	zł
Razem	2 862 576,10	zł

2. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 431 288,10	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 431 288,00	zł
Razem	2 862 576,10	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 1 431 288,00 zł

Kwota dotacji wypłacona: **1 431 288,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie z dnia 27.09.2013 r. o wspólnej realizacji przedsięwzięcia określa pomoc finansową Gminy Iława dla Powiatu Iławskiego w wys. 752 232,57 zł. W wyniku przeprowadzonego zamówienia publicznego na wykonanie robót budowlanych, kwota udziału partnerów uległa zmianie i wyniosła ze strony Gminy Iława 715 644,05 zł, co ujęto w aktualizacji wniosku aplikacyjnego z dnia 1.04.2014 r. Umowa zawarta 30.04.2014 r. pomiędzy Powiatem Iławskim a Gminą Iława o wspólnej realizacji przedsięwzięcia, zobowiązuje Gminę Iława do przekazania środków w wysokości 726 714,05 zł. W kwocie tej zawarta jest pomoc na realizację rzeczową zadania w wysokości 715 644,05 zł (tj. 50 % kosztów kwalifikowanych) oraz 11 070,00 zł (tj. 50 % kosztów za nadzór inwestorski - koszt niekwalifikowany).

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie w dniu 30.06.2014 r. wpłaty przez Gminę Iława na rzecz Powiatu Iławskiego kwoty 726 714,05 zł.,

(kopia dokumentacji potwierdzająca wpłatę ww. kwoty 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.

II. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury nr FV/DZT/14/0148 z dnia 17.09.2014 r. z oryginałem dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.

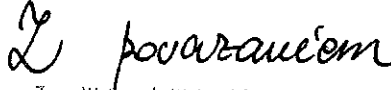
2. Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich 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 3/47/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N Boreczno-Hawa na odc. o dł. 7,2 km Tynwałd - Hawa” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grażyna Kępczyńska
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski