

CFE-V.805.1.11.2015

**Pan
Marian Świerszcz
Starosta Olecki**

Stosownie do art. 46 i 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 8/36/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1907N Kijewo - Chełchy - dr. kraj. Nr 16 w m. Babki Gąseckie”, 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 Olecku z siedzibą w Olecku, ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko oraz Powiatowym Zarządzie Dróg w Olecku, ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Oleckiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Andrzej Stanisław Kisiel – Starosta Olecki do dnia 11.12.2014 r.
Marian Świerszcz – Starosta Olecki od 12.12.2014 r.
Kazimierz Iwanowski – Wicestarosta Olecki
Sylwia Syperowicz – Skarbnik Powiatu
Dariusz Kozłowski – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Olecku
Zdzisław Andruszkiewicz – Kierownik Działu Technicznego w Powiatowym Zarządzie Dróg w Olecku.

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.0030.430.2015 z dnia 05.05.2015 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.0030.429.2015 z dnia 05.05.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 11.05.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 22/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1907N Kijewo - Chełchy - dr. kraj. Nr 16 w m. Babki Gąseckie”
- 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 8/36/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 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
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku Sp. z o.o. ul. Kolonia 1, 19-300 Elk	Umowa nr 10/PZD/2014 z dnia 30.04.2014 r., na realizację zadania pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1907N Kijewo - Chełchy - dr. kraj. Nr 16 w m. Babki Gąseckie” Wartość umowy: 2 120 124,05 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: nie określono zakończenie: 12.11.2014 r.	Dziennik Budowy AB/25/14 wydany 14.04.2014 r. rozpoczęcie zadania 03.06.2014 r. (pierwszy wpis) - zakończenie 30.12.2014 r. (przyjęcie zawiadomienia o zakończeniu budowy przez Powiatowego Inspektora Nadzoru)	Decyzja nr 2 Zezwolenie na realizację inwestycji drogowej (znak sprawy AB.673.2.2013) z dnia 30.09.2013 r. wydana przez Starostę Oleckiego

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 30 kwietnia 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 10/PZD/2014 z dnia 30.04.2014 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o. ul. Kolonia 1, 19-300 Ełk, na realizację zadania pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1907N Kijewo - Chełchy - dr. kraj. Nr 16 w m. Babki Gąseckie” (wartość umowy: 2 120 124,05 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 26.03.2014 r. pod nr 102202-2014, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 09.04.2014 r. pod nr 121332-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 05.05.2014 r., oznaczenie sprawy PZD-III.342/5/2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 148118-2014 z dnia 02.05.2014 r.

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.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem odbioru końcowego i przekazania do użytku robót z dnia 24.11.2014 r. – wartość odebranych robót: 2 120 124,05 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty wykonano zgodnie z zawartą umową z wykonawcą. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru częściowego robót Nr 1/2014 oraz Protokołem odbioru końcowego:

- rozpoczęcie robót - 05.05.2014 r.
- zakończenie – 12.11.2014 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 05.05.2014 r.) – 28.11.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 8/36/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 r. – 28.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 10/PZD/2014 z dnia 30.04.2014 r. – 12.11.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 15.12.2014 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 05.05.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne

- Odwodnienie korpusu drogowego
- Roboty elektryczne
- Roboty elektryczne – linia oświetleniowa
- Podbudowa i nawierzchnia
- Roboty wykończeniowe, urządzenia bezpieczeństwa ruchu, elementy ulic.

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. 1 380,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wykonanie nawierzchni z betonu asfaltowego,
- wykonanie zjazdów z betonu asfaltowego na przyległe posesje oraz pola,
- wykonanie zatoki autobusowej (1 szt.),
- wykonanie chodnika,
- przebudowa 3 przepustów pod koroną drogi,
- wybudowanie studni chłonnej (1 szt.),
- wykonanie oświetlenia drogi (35 punktów oświetleniowych),
- wykonanie nowego oznakowania pionowego drogi,
- ustawienie stalowych 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 częściowego robót nr 1/2014 z dnia 17.07.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, dokumentacją budowy, Księgą Obmiaru, Dziennikiem Budowy i Tabelą Elementów Rozliczeniowych. Nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura Nr 0583/2014 z dnia 17.07.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 78 760,00 zł, brutto: 96 874,80 zł.

Protokół odbioru częściowego robót nr 2/2014 z dnia 09.09.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, dokumentacją budowy, Księgą Obmiaru, Dziennikiem Budowy i Tabelą Elementów Rozliczeniowych. Nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura Nr 0765/2014 z dnia 11.09.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 522 145,80 zł, brutto: 642 239,33 zł.

Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytku robót z dnia 24.11.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z Dziennikiem Budowy. Nie stwierdzono wad ani usterek. Jakość robót określono jako dobrą. Faktura Nr 1031/2014 z dnia 24.11.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 122 772,29 zł, brutto: 1 381 009,92 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak PRD.DT.12.1/11/2014, z dnia 12.11.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 24.11.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1907N Kijewo - Chelchy - dr. kraj.

Nr 16 w m. Babki Gąseckie” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 10/PZD/2014 z dnia 30.04.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 12.11.2014 r. oraz zaewidencjonowana pod nr P.2813.2014.745 w Starostwie Powiatowym w Olecku.

Przyjęcie środka trwałego

Dokumenty OT nr 5/2014, z dnia 30.11.2014 r., wartość 2 006 207,65 zł., nr 5A/2014, z dnia 30.11.2014 r., wartość 183 288,45 zł. i nr 5B/2014, z dnia 30.11.2014 r., wartość 42 198,95 zł. W dokumentach OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 111 571,00 zł. Wyjaśnienie w powyższej sprawie załączono do dokumentacji z kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 8/36/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 r. (Aneks z dnia 01.08.2014 r.)

Środki własne	1 060 062,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 060 062,00	zł
Razem	2 120 124,05	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 060 062,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 060 062,00	zł
Razem	2 120 124,05	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 060 062,05	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 060 062,00	zł
Razem	2 120 124,05	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 060 062,00 zł – wypłacona:
1 060 062,00 zł.

Udział finansowy partnera

Umowa Nr GKO.7021.8.6.2013 z dnia 27.09.2013 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Gminę Olecko Powiatowi Oleckiemu przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Olecko) na kwotę 647 365,00 zł jednak nie więcej niż 50% udziału własnego wnioskodawcy, określonego we wniosku o dofinansowanie zadania. Aneks nr 1 z dnia 15.12.2014 r. zmniejszył wartość udziału finansowego Partnera do wysokości 596 836,63 zł. Aneks nr 2 z dnia 29.12.2014 r. ustalił ostatecznie wartość udziału finansowego Partnera do wysokości 595 476,63 zł (zgodnie Aneks nr 2 udział Partnera przekazany zostanie w następujący sposób: 195 476,63 zł w roku 2014 oraz 400 000,00 zł w 2015 r. po uchwaleniu budżetu Gminy Olecko i wprowadzeniu do budżetu dotacji celowej na pomoc finansową Powiatowi Oleckiemu w terminie do 30.04.2015 r. Zasady i termin udzielania dotacji w 2015 r. określono w kolejnej umowie nr GKO.7021.8.20.2015 zawartej 31.03.2015 r. Zgodnie z umową dotacja powinna zostać przekazana do 30.04.2015 r.).

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłat przez Gminę Olecko na konto Powiatu Oleckiego w dniach:

21.10.2014 r. - 194 931,06 zł.

31.12.2014 r. - 545,57 zł.

09.04.2015 r. - 400 000,00 zł.

Łączna kwota wpłat wyniosła 595 476,63 zł. *(kopia wyciągu 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 nr 0583/2014 z dn. 17.07.2014 r., faktury nr 0765/2014 z dnia 11.09.2014 r., faktury nr 1031/2014 z dnia 24.11.2014 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.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

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 8/36/NPPDL/14 z dnia 01.07.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1907N Kijewo - Chełchy - dr.kraj. Nr 16 w m. Babki Gąseckie” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

M. Powatawiec

WZ. WOJEWODY
WARMIŃSKO-CHEŁMSKIEGO
Grażyna Kluge
WICEWOJEWODA