

Olsztyn, dnia 14 kwietnia 2015 r.

CFE-V.805.1.4.2015

**Pan**  
**Maciej Romanowski**  
**Starosta Elbląski**

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 1/27/NPPDL/14 z dnia 27 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1101N Zalew Wiślany – Nowotki – Bielnik Drugi na odcinku Cieplice – Nowakowo, od km 1+113 do km 4+331 – Etap II”, 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 Elblągu z siedzibą w Elblągu, ul. Saperów 14a, 82-300 Elbląg oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Elblągu, z/s w Pasłęku, ul. Dworcowa 6, 14-400 Pasłęk, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Elbląskiego.

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

Sławomir Jezierski – Starosta Elbląski do dnia 4.12.2014 r.

Maciej Romanowski – Wicestarosta Elbląski do dnia 4.12.2014r., Starosta Elbląski od 5.12.2014 r.

Zbigniew Lichuszewski – Wicestarosta Elbląski od dnia 5.12.2014r.

Edwarda Mazurkiewicz – Skarbnik Powiatu

Tadeusz Przyborski – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Elblągu z/s w Pasłęku

Stanisław Pierzchała – Kierownik Sekcji Dróg i Mostów w Zarządzie Dróg Powiatowych w Elblągu z/s w Pasłęku

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.0030.258.2015 z dnia 20.03.2015 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.0030.257.2015 z dnia 20.03.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 26.03.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 2/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1101N Zalew Wiślany – Nowotki – Bielnik Drugi na odcinku Cieplice – Nowakowo, od km 1+113 do km 4+331 – Etap II”
- 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 1/27/NPPDL/14 z dnia 27.06.2014 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 Produkcyjno-Usługowe „TUGA” Sp. z o.o. ul. Przemysłowa 1, 82-100 Nowy Dwór Gdański	Umowa nr 15/2014 z dnia 17.03.2014 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1101N Zalew Wiślany – Nowotki – Bielnik Drugi na odcinku Cieplice – Nowakowo od km 1+113 do km 4+331 – Etap II”,  Wartość umowy: <b>1 944 189,14 zł brutto</b>	Wg umowy: rozpoczęcie: 25.03.2014 r. (dzień przekazania terenu budowy) zakończenie: 31.08.2014 r.	Brak wymogu prowadzenia Dziennika Budowy – zadanie realizowane na podstawie zgłoszenia robót	Wniosek zgłoszenia o zamiarze wykonania robót budowlanych z dnia 25.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Elblągu

Teren budowy przekazano protokołem spisany dnia 25 marca 2014 r.

## **II. Sposób wyłonienia wykonawców**

Umowa nr 15/2014 z dnia 17.03.2014 r., zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „TUGA” Sp. z o.o. ul. Przemysłowa 1, 82-100 Nowy Dwór Gdański na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1101N Zalew Wiślany – Nowotki – Bielnik Drugi na odcinku Cieplice – Nowakowo, od km 1+113 do km 4+331 – Etap II” (wartość umowy: 1 944 189,14 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 06.02.2014 r. pod nr 43272-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 24.03.2014 r., oznaczenie sprawy DM-171.1.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 98178-2014 z dnia 24.03.2014 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 6 ofert, z postępowania nie wykluczono żadnego z oferentów, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród sześciu 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 robót z dnia 08.08.2014 r. – wartość odebranych robót: 1 944 189,14 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty wykonano zgodnie z zawartą umową z wykonawcą. Jakość wykonanych robót: dobra

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót:

- rozpoczęcie robót - 25.03.2014 r.

- zakończenie – 05.08.2014 r.

### **2. Rozliczenie realizacji zadania**

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 27.03.2014 r.) – 30.09.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 1/27/NPPDL/14 z dnia 27.06.2014 r. – 30.09.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 15/2014 z dnia 17.03.2014 r. – 31.08.2013 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 29.08.2014 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 27.03.2014 r.)

Roboty przygotowawcze

Roboty ziemne

Podbudowy

Nawierzchnie

Roboty wykończeniowe i odwodnienie korpusu drogowego

Oznakowanie i urządzenia bezpieczeństwa ruchu

Elementy ulic

Zieleń drogowa

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. 3 218,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

poprawę stanu technicznego nawierzchni,

wykonanie chodników,

montaż progów zwalniających,

remont punktu oświetlenia (1 szt.),

budowę zatok autobusowych (3 szt.),

wymianę i uzupełnienie oznakowania pionowego (17 szt.),

poprawę oznakowania poziomego,

wyznaczenie przejścia dla pieszych (1 szt.),

oczyszczenie poboczy i rowów poprzez wycinkę krzaków i wykonanie chirurgii drzew,

montaż barier energochłonnych,

montaż barier stalowych,

przebudowę skrzyżowań z drogami powiatowymi (3 szt.), budowę miejsc postojowych w msc. Cieplice,

budowę zjazdów

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 Nr 1/Cieplice/2014 odbioru częściowego wykonanych robót z dnia 17.04.2014 r.

Faktura VAT Nr B-9/2014 z dnia 17.04.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 812 292,00 zł, brutto: 999 119,16 zł.

Protokół Nr 2/Cieplice/2014 odbioru częściowego wykonanych robót z dnia 23.05.2014 r.

Faktura VAT Nr B-22/2014 z dnia 23.05.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 587 307,41 zł, brutto: 722 388,11 zł.

Protokół odbioru końcowego robót z dnia 01.10.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Faktura VAT Nr B-70/2014 z dnia 08.08.2014 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 181 042,17 zł, brutto: 222 681,87 zł. Całkowita wartość odebranych robót zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót: 1 944 189,14 zł brutto.

#### 7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak TUGA-ZN/02-08/14, z dnia 05.08.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 08.08.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr1101N Zalew Wiślany – Nowotki – Bielnik Drugi na odcinku Cieplice – Nowakowo, od km 1+113 do km 4+331 – Etap II” zgodnie z umową na wykonanie robót nr 15/2014 z dnia 17.03.2014 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona w dniu 07.08.2014 r. (kopia pierwszej strony dokumentacji w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

#### Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 4/2014, z dnia 24.10.2014 r., wartość 2 028 955,14 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem na kwotę 84 766,00 zł ( tj. koszt nadzoru inwestorskiego i projektu budowlanego). Specyfikacja na załączonej do akt kontroli kopii dokumentu OT.

### IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 1/27/NPPDL/14 z dnia 27.06.2014 r.

<b>Środki własne</b>	972 095,14	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	972 094,00	zł
<b>Razem</b>	1 944 189,14	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

<b>Środki własne</b>	972 095,14	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	972 094,00	zł
<b>Razem</b>	1 944 189,14	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

<b>Środki własne</b>	972 095,14	zł
<b>Środki inne</b>	0,00	zł
<b>Dotacja z budżetu państwa</b>	972 094,00	zł
<b>Razem</b>	1 944 189,14	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 972 094,00 zł – wypłacona:  
**972 094,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie partnerskie z dnia 24.09.2013 r. w sprawie pomocy finansowej udzielonej przez Gminę Elbląg Powiatowi Elbląskiemu przy realizacji zadania w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Elbląg) na kwotę 700 000,00 zł (nie więcej niż 25% faktycznych kosztów zadania). Umowa z dnia 24 września 2013 r. ustaliła ostatecznie kwotę wkładu finansowego partnera w wysokości 688 675,00 zł (nie więcej niż 25% faktycznych kosztów zadania).

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty przez Gminę Elbląg na konto Powiatu Elbląskiego na kwotę 486 047,29 zł. (co zgodnie z ww. umową stanowi 25% wartości kosztów kwalifikowalnych zadania), w trzech transzach:

257 221,29 zł (w tym 249 779,79 zł kosztów kwalifikowalnych zadania) dnia 28.04.2014 r.,

179 108,73 zł dnia 02.06.2014 r.,

57 158,77 zł dnia 27.08.2014 r.

*(kopie wyciągów oraz rozliczenie w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

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**

Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: Faktury VAT Nr B-9/2014 z dnia 17.04.2014 r., Faktury VAT Nr B-22/2014 z dnia 23.05.2014 r. i Faktury VAT Nr B-70/2014 z dnia 08.08.2014 r. z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.

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.

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 1/27//NPPDL/14 z dnia 27 czerwca 2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Remont drogi powiatowej Nr 1101N Zalew Wiślany – Nowotki – Bielńnik Drugi na odcinku Cieplice – Nowakowo, od km 1+113 do km 4 +331 – Etap II” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem  
Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego  
*Małgorzata Kuczyńska*  
Małgorzata Kuczyńska  
Wiceminister województwa Warmińsko-Mazurskiego