

**Pan  
Wojciech Prokocki  
Starosta Bartoszycki**

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 17/38/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1571N na długości 4,250 km wraz z budową zatok autobusowych i chodników w msc. Bajdyty”, 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 Bartoszycach z siedzibą w Bartoszycach, ul. Grota Roweckiego 1, 11-200 Bartoszyce oraz Zarządzie Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/ Bartoszyce, 11-200 Bartoszyce, Dąbrowa 56A, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Bartoszyckiego.

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

Wojciech Prokocki – Starosta Bartoszycki

Janusz Dąbrowski – Wicestarosta Bartoszycki

Teresa Śliwczyńska – Skarbnik Powiatu

Karol Łomecki – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/Bartoszyce

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

Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki w oddziale rozwoju regionalnego Wydziału 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 – przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.723.2015 z dnia 03.07.2015 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.0030.724.2015 z dnia 03.07.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 06.07.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Zarządu Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/Bartoszyc pod numerem 14/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1571N na długości 4,250 km wraz z budową zatok autobusowych i chodników w msc. Bajdyty”
- 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 17/38/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**

<b>Nazwa wykonawcy</b>	<b>Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą</b>	<b>Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika budowy</b>	<b>Data i nr pozwolenia na budowę</b>
<b>Skanska S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Gen. Józefa Zajączka 9, 01-518 Warszawa</b>	Umowa nr 6/2014 z dnia 03.06.2014 r. na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1571N na długości 4,250 km wraz z budową zatok autobusowych i chodników w msc. Bajdyty Wartość umowy: <b>3 363 518,89 zł brutto</b>	Wg umowy: - rozpoczęcie: 03.06.2014 r. - zakończenie: 31.10.2014 r.	Dziennik Budowy Nr 1/2014 wydany 16.06.2014 r. - rozpoczęcie zadania 22.07.2014 r. - zakończenie 10.10.2014 r. (zgłoszenie wykonanych robót do odbioru końcowego)  (Dziennik Budowy prowadzony pomocniczo, brak obowiązku wynikającego z przepisów prawa)	Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 27.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Bartoszycach

Teren do wykonania robót przekazano protokołem spisany dnia 16 czerwca 2014 r.

## II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 6/2014 z dnia 03.06.2014 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Skanska S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Gen. Józefa Zajęczka 9, 01-518 Warszawa, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1571N na długości 4,250 km wraz z budową zatok autobusowych i chodników w msc. Bajdyty” (wartość robót według umowy: 3 363 518,89 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 28.04.2014 r. pod nr 91635-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 03.06.2014 r., oznaczenie sprawy ZDP-DT.343.1.3.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 119505-2014 z dnia 03.06.2014 r.

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

Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających warunki, na podstawie kryterium najniższej ceny w 80% oraz terminu gwarancji 20% , 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 Nr 14/D/2014 odbioru ostatecznego robót z dnia 24.10.2014 r. – wartość odebranych robót: 3 363 518,89 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole że: „po dokonaniu oględzin technicznych wykonanych robót oraz po przeanalizowaniu dokumentów w zakresie zgodności z dokumentacją kontraktową, Księgą obmiaru i Dziennikiem budowy i rozliczeniem ostatecznym ogólna ocena wykonanego obiektu jest dobra. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru ostatecznego:

- rozpoczęcie robót - 22.07.2014 r.
- zakończenie - 10.10.2014 r.

### 2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 05.06.2014 r.)

- Wykonanie robót budowlanych

### 3. 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. 4 250,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wymiana przepustów pod koroną drogi -7 szt.
- wymiana i montaż przepustów pod zjazdami,
- odnowa rowów przydrożnych,
- wykonanie nawierzchni jezdni,

- zjazdy,
- chodnika z kostki brukowej betonowej,
- zatok autobusowych z kostki brukowej betonowej,
- barier typu olsztyńskiego.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania)  
Nie stwierdza się różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

- Protokół częściowy wykonania robót z dnia 05.09.2014 r. Faktura VAT Nr 0003/09/14/D17667 z dnia 09.09.2014 r.– wartość robót wg faktury netto: 1 705 918,45 zł, brutto: 2 098 279,69 zł.
- Protokół Nr 14/D/2014 odbioru ostatecznego robót z dnia 24.10.2014 r. Faktura VAT Nr 0013/10/14/D17667 z dnia 24.10.2014 r.– wartość robót wg faktury netto: 1 028 649,76 zł, brutto: 1 265 239,20 zł.

6. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem znak 247/D17667/2014/2014, z dnia 10.10.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokół Nr 14/D/2014 odbioru ostatecznego robót z dnia 24.10.2014 r.

#### Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz zaewidencjonowana w dniu 19.11.2014 r. pod nr P.2801.2014.819 w Starostwie Powiatowym w Bartoszycach.

#### Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr OT/240, z dnia 30.10.2014 r., na wartość z rozliczenia 3 386 888,89 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty niekwalifikowane za nadzór inwestorski w wysokości 23 370,00 zł. Wyjaśnienie w powyższej sprawie załączono do dokumentacji z kontroli.

### **IV. Kontrola finansowa zadania**

1. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 05.06.2014 r.) – 30.10.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr17/38/NPPDL/14 (aneks nr 1 z dnia 05.08.2014 r., aneks nr 2 z dnia 29.10.2014 r.) – 30.11.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 6/2014 z dnia 03.06.2014 r. – 31.10.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatecznej płatności przez Beneficjenta dnia 28.11.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu *do dokumentacji kontrolnej*)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 17/38/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r.

Środki własne	1 681 759,89	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 681 759,00	zł
<b>Razem</b>	<b>3 363 518.89</b>	<b>zł</b>

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	1 681 759,89	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 681 759,00	zł
<b>Razem</b>	<b>3 363 518.89</b>	<b>zł</b>

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	1 681 759,89	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	1 681 759,00	zł
<b>Razem</b>	<b>3 363 518.89</b>	<b>zł</b>

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 1 681 759,00 zł, wypłacona: **1 681 759,00 zł.**

Udział finansowy partnera

- Umowa zawarta w dniu 25.09.2013 r. pomiędzy Powiatem Bartoszyckim a Gminą Bartoszyce zobowiązuje Gminę do wpłaty dotacji celowej w wysokości 100 000,00 zł na realizację zadania. Umowa zawarta w dniu 24.06.2014 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej potwierdza zobowiązanie Gminy wobec Powiatu przyjęte w umowie z dnia 25.09.2013 r.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty 100 000,00 zł, przez Gminę Bartoszyce na konto Powiatu Bartoszyckiego w dniu 04.07.2014 r.

- Umowa zawarta w dniu 26.09.2013 r. pomiędzy Powiatem Bartoszyckim a Gminą Miejską Bartoszyce zobowiązuje Gminę Miejską do wpłaty dotacji celowej w wysokości 350 000,00 zł na realizację zadania. Umowa zawarta w dniu 21.07.2014 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej potwierdza zobowiązanie Gminy Miejskiej wobec Powiatu przyjęte w umowie z dnia 26.09.2013 r.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty 350 000,00 zł, przez Gminę Bartoszyce na konto Powiatu Bartoszyckiego w dniu 11.08.2014 r.

*(kopia wyciągów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)*

5. 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 wymienionych w pkt III.5. 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 17/38/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1571N na długości 4,250 km wraz z budową zatok autobusowych i chodników w msc. Bajdyty”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWÓDZA  
WARMIŃSKI  
Mariusz Podziewski