

Olsztyn, 6 lipca 2015 r.

CFE-V.805.1.18.2015

**Pan
Andrzej Nowicki
Starosta Piski**

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 16/64/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej NR 4660N – ulicy Wyzwolenia w Orzyszu km wg dok.: 0+000 – 0+985,70”, 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 Piszem z siedzibą w Piszem, ul. Warszawska 1, 12-200 Pisz oraz Powiatowym Zarządzie Dróg w Piszem, ul. Czerniewskiego 6, 12-200 Pisz, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Piskiego.

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

Andrzej Nowicki – Starosta Piski

Marek Wysocki – Wicestarosta Piski

Barbara Koprowska – Skarbnik Powiatu

Leszek Skolimowski – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Piszem

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.0030.628.2015 z dnia 11.06.2015 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.0030.627.2015 z dnia 11.06.2015 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 19.06.2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Piszcu pod numerem 2/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej NR 4660N – ulicy Wyzwolenia w Orzyszu km wg dok.: 0+000 – 0+985,70”
- 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 16/64/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

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 Drogowo - Mostowe w Piszcu Sp. z o.o. ul. Czerniewskiego 2 12-200 Pisz	Umowa nr 3240.Rb.2.2014 z dnia 05.06.2014 r., na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu „Przebudowy drogi powiatowej nr 4660N - ulicy Wyzwolenia w Orzyszu km wg dok.: 0+000 – 0+985,70” Wartość umowy: 1 084 227,01 zł brutto	Wg umowy: rozpoczęcie: - w ciągu 7 dni od daty przekazania terenu budowy zakończenie: - 31.07.2014 r.	Dziennik Budowy Nr 160/2014 wydany 06.06.2014 r. - rozpoczęcie zadania 12.06.2014 r. - zakończenie 31.07.2014 r. (zgłoszenie wykonanych robót do odbioru końcowego) (Dziennik Budowy prowadzony pomocniczo, brak obowiązku wynikającego z przepisów prawa)	Zgłoszenie o zamiarze przystąpienia do robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 25.09.2013 r. do Starostwa Powiatowego w Piszcu

Teren do wykonania robót przekazano protokołem spisany dnia 12 czerwca 2014 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 3240.Rb.2.2014 z dnia 05.06.2014 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym w Pisz, z o.o. ul. Czerniewskiego 2, 12-200 Pisz, na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej NR 4660N – ulicy Wyzwolenia w Orzyszu km wg dok.: 0+000 – 0+985,70” (wartość umowy: 1 084 227,01 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 09.05.2014 r. pod nr 157134-2014, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z dnia 06.06.2014 r., oznaczenie sprawy PZD3210.8.2014 (druk ZP - PN) oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 192774-2014 z dnia 06.06.2014 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, 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 ostatecznego z dnia 08.08.2014 r. – wartość odebranych robót: 1 082 508,15 zł brutto. Komisja stwierdza w protokole: Roboty wykonano zgodnie z dokumentacją kontraktową. Komisja przyjęła roboty bez uwag.

Terminy realizacji zgodnie z Protokołem odbioru ostatecznego:

- rozpoczęcie robót - 12.06.2014 r.
- zakończenie - 31.07.2014 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 12.06.2014 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty ziemne
- Roboty rozbiórkowe
- Podbudowa
- Elementy ulic
- Nawierzchnie
- Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- Przebudowa infrastruktury telekomunikacyjnej kolidującej z planowaną przebudową.

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. 985,70 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości drogi.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wykonanie chodnika,

- wykonanie parkingu,
- wykonanie przejść dla pieszych (2 szt.),
- wykonanie nawierzchni z betonu asfaltowego,
- wykonanie z kostki brukowej nawierzchni zjazdów, parkingów i chodnika,
- wykonanie nowego oznakowania pionowego i poziomego przejść dla pieszych,
- wykonanie przebudowy skrzyżowania z ulicą Wierzbińską.

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 odbioru końcowego i przekazania do użytku robót z dnia 08.08.2014 r. Komisja potwierdziła zgodność robót z Dziennikiem Budowy. Nie stwierdzono wad ani usterek. Jakość robót określono jako prawidłową. Faktura VAT Nr 25/DT/2014 z dnia 08.08.2014 r. – wartość robót wg faktury netto: 880 087,93 zł, brutto: 1 082 508,15 zł.

6. Aktualny stan inwestycji
Wykonawca pismem znak PDM-645/15/2014, z dnia 31.07.2014 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru robót z dnia 08.08.2014 r. wykonanych w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej NR 4660N – ulicy Wyzwolenia w Orzyszu km wg dok.: 0+000 – 0+985,70”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 3240.Rb.2.2014 z dnia 05.06.2014 r.

Dokumentacja geodezyjna

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza została sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz zaewidencjonowana w dniu 09.12.2014 r. pod nr P.2816.2014.1230 w Starostwie Powiatowym w Piszcu.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 2/2014, z dnia 08.08.2014 r., na wartość z rozliczenia 1 113 873,15 zł. W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty za opracowanie dokumentacji projektowej w wysokości 31 365,00 zł nie objęte dofinansowaniem. 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 12.06.2014 r.) – 31.08.2014 r.

Według umowy o dofinansowanie nr16/64/NPPDL/14 (aneks nr 1 z dnia 11.08.2014 r.) – 31.08.2014 r.

Według umowy z wykonawcą nr 3240.Rb.2.2014 z dnia 05.06.2014 r. – 31.07.2014 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta dnia 19.08.2014 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

2. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 16/64/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. (Aneks nr 2 z dnia 29.10.2014 r.)

Środki własne	541 254,15	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	541 254,00	zł
Razem	1 082 508,15	zł

3. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	541 254,15	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	541 254,00	zł
Razem	1 082 508,15	zł

4. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	541 254,15	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	541 254,00	zł
Razem	1 082 508,15	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 541 254,00 zł – wypłacona: **541 254,00 zł.**

Udział finansowy partnera

Porozumienie zawarte w dniu 26.09.2013 r. pomiędzy Powiatem Piskim a Gminą Orzysz zobowiązuje Gminę do wpłaty dotacji celowej w wysokości 25% wartości zadania, tj. kwoty 325 500,00 zł. na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej NR 4660N – ulicy Wyzwolenia w Orzyszu km wg dok.: 0+000 – 0+985,70”. Umowa zawarta w dniu 21.02.2014 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Piskiemu na realizację kontrolowanego zadania ustaliła wartość udziału finansowego Partnera (Gminy Orzysz) na kwotę 325 500,00 zł. jednak nie więcej niż 50% udziału własnego wnioskodawcy, określonego we wniosku o dofinansowanie zadania. W wyniku ostatecznego rozliczenia kosztów zobowiązanie gminy wyniosło 270 627,00 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono dokonanie wpłaty 270 627,00 zł, przez Gminę Orzysz na konto Powiatu Piskiego w dniu 15.09.2014 r.

(kopia wyciągu 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, tj. faktury VAT nr 25/DT/2014 z dnia 08.08.2014 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 16/64/NPPDL/14 z dnia 26.06.2014 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej NR 4660N – ulicy Wyzwolenia w Orzyszu km wg dok.: 0+000 – 0+985,70”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poleceniem
wł. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Grażyna Kluge
Grażyna Kluge
WICEWOJEWODA