



Olsztyn, 1 lipca 2024.

WIN – VI.805.2.320.2021

Pani
Elżbieta Zabłocka
Starosta Bartoszycki

Stosownie do art. 46 i 47 ustawy z 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz.224), w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2022/A/133/44 z 12.08.2022 r., o udzielenie dofinansowania zadania pn. „**Remont drogi powiatowej Nr 2596N ul. Krasickiego i drogi powiatowej Nr 1320N ul. Sikorskiego w Górowie Iławeckim**”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Bartoszycach, z siedzibą: 11-200 Bartoszyce, przy ulicy Lipowej 1 (wcześniej przy ulicy Stefana Grota-Roweckiego 1) oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/Bartoszyc, Dąbrowa 56A, 11-200 Bartoszyce, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiat Bartoszycki.

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

W trakcie realizacji zadania:

- J. Zbigniew Nadolny – Starosta Bartoszycki
- Władysław Bogdanowicz – Wicestarosta Powiatu Bartoszyckiego
- Teresa Śliwczyńska - Skarbnik Powiatu Bartoszyckiego

W okresie prowadzenia kontroli:

- Elżbieta Zabłocka – Starosta Bartoszycki
- Paweł Wójcik – Wicestarosta Powiatu Bartoszyckiego
- Arkadiusz Gnes - Skarbnik Powiatu Bartoszyckiego

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

— Dorota Kochańska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego

w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 43/2024, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-IV.0030.77.2024 z 16.05.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Klaudia Wielechowska – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 72/2023, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-IV.0030.77.2024 z 16.05.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego

Termin kontroli: **29.05.2024 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Starostwie Powiatowym w Bartoszycach pod pozycją 2/2024.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: **„Remont drogi powiatowej Nr 2596N ul. Krasickiego i drogi powiatowej Nr 1320N ul. Sikorskiego w Górowie Iławeckim”**,
- okres objęty kontrolą: lata 2021 - 2023.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. 1983 tj.) § 8 i § 9 umowy nr 28/2022/A/133/44 z dnia 12.08.2022 r. (aneks nr 1 z 22.02.2023, aneks nr 2 z 22.03.2023).

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dofinansowania udzielonego na podstawie ww. umowy o dofinansowanie pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości dofinansowania, a stopniem realizacji przedmiotowego zadania.

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	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwolenia
<p>Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. z siedzibą ul. Olsztyńska 12 11-100 Lidzbark Warmiński</p>	<p>Umowa nr 14/2022 z dn. 07.10.2022 r. na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych. Wartość robót budowlanych wg. Umowy 3 433 663,61 zł brutto.</p>	<p>Wg umowy z wykonawcą robót budowlanych: – rozpoczęcie robót – dzień zawarcia umowy z wykonawcą – zakończenie – przedmiot umowy powinien być wykonany w ciągu 13 m-cy od dnia zawarcia umowy tj. do 07.11.2023 r.</p>	<p>Dziennik budowy nr 3/2023 wydany dn. 28.02.2023 (dziennik wewnętrzny) Rozpoczęcie robót zgodnie z Dziennikiem Budowy – 28.02.2023 r. Zakończenie robót 07.11.2023 r. <i>akta kontroli str. 57-60</i></p>	<p><u>Zaświadczenie</u> o braku postaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 20.10.2023 r., wydane przez Starostę Bartoszyckiego z dnia 23.10.2023 r. – <i>akta kontroli str. 82</i></p> <p><u>Zaświadczenie</u> o braku postaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 25.01.2023 r. wydane przez Starostę Bartoszyckiego z dnia 14.02.2023 r. – <i>akta kontroli str. 83</i></p>

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwolenia
TFU Studio Sp. z o.o. z siedzibą Biesowo 38, 11-300 Biskupiec	Umowa nr 21/2022 z dn. 22.12.2022 r. na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad przedmiotowym zadaniem	13 miesięcy od dnia zawarcia umowy,		

Teren pasa drogowego przekazano dla wykonawcy robót protokołem spisany w dniu 28.02.2023 r. - *akta kontroli str. 61-62.*

II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Umowa nr 14/2022 z dnia 07.10.2022 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Olsztyńskiej 12, 11-100 Lidzbark Warmiński, za cenę 3 433 663,61 zł brutto, na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych pn.: „*Remont drogi powiatowej Nr 2596N ul. Krasickiego i drogi powiatowej Nr 1320N ul. Sikorskiego w Górowie Iławeckim*” na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605). Zamawiający w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację ww. zadania dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty złożonej przez wykonawcę: Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty. Brak wykluczeń spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród 5 ofert spełniających warunki, które zostały określone w SIWZ. Kryteria oceny najkorzystniejszej oferty: ilość punktów uzyskanych w kryteriach: cena brutto – 60% oraz okres gwarancji jakości i rękojmi za wady – 40%.

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, m.in.:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 23.08.2022 r. pod nr 2022/BZP 00316015 - *akta kontroli str. 16-23;*

- Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzony dnia 23.11.2022 r., oznaczenie sprawy ZDP-DT.3430.11.2022 - *akta kontroli str. 1-11*;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2022/BZP 00452872 z dn. 23.11.2022 r. - *akta kontroli str. 12-15*.

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie 28/2022/A/133/44 z dn. 12.08.2022 **nie wygasa z mocy prawa** w trybie art.28 ust.7 Ustawy z dnia 23 października 2018 o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. 1983 tj.).

Umowa nr 21/2022 z dn. 22.12.2022 r. zawarta z TFU Studio Sp. z o.o., z siedzibą w Biesowo 38, 11-300 Biskupiec, za cenę 36 900,00 zł brutto na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad przebudową i remontem dróg powiatowych na terenie powiatu bartoszyckiego została podpisana w wyniku rozstrzygnięcia przetargu. Zamawiający w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na nadzór dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty złożonej firmę – TFU Studio Sp. z o.o.. Do upływu składania ofert wpłynęły 3 oferty. Brak wykluczeń spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, które zostały określone w SIWZ. Kryteria oceny najkorzystniejszej oferty: ilość punktów uzyskanych w kryteriach: cena brutto – 60% oraz doświadczenie Inspektora Nadzoru – 40%.

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, m.in.:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 04.10.2022 r. pod nr 2022/BZP 00377340/01 - *akta kontroli str. 45-56*;
- Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzony dnia 14.09.2023 r., oznaczenie sprawy ZDP-DT.3430.13.2022 - *akta kontroli str. 24-36*;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2023/BZP 00396814 z dn. 14.09.2023 r. - *akta kontroli str. 37-44*.

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

Rozpoczęcie:

- zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w związku ze zgłoszeniem wykonywania robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę z dnia 14.02.2023 r. wydane przez Starostę Bartoszyckiego (znak sprawy: AB.6743.28.2023.AK) oraz zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w związku ze zgłoszeniem wykonywania robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę z dnia 23.10.2023 r. wydane przez Starostę Bartoszyckiego (znak sprawy: AB.6743.412.2023.JR)

- Protokół przekazania terenu pasa drogowego spisany w dniu 28.02.2023 r. w sprawie przekazania terenu robót i placu budowy dla wykonania robót.

Zakończenie:

- Wykonawca pismem z dnia 07.11.2023 r. powiadomił Zamawiającego o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego - *akta kontroli str. 63.*
- Protokół Odbioru końcowego robót i przekazania do eksploatacji inwestycji dla zadania „*Remont drogi powiatowej Nr 2596N ul. Krasickiego i drogi powiatowej Nr 1320N ul. Sikorskiego w Górowie Iławeckim*”, spisany w dniu 24.11.2023 r. Komisja odbierająca w wyniku przedłożonej dokumentacji i oględzin wykazanych robót, stwierdziła:
 - roboty budowlane stanowiące przedmiot umowy zostały zakończone, elaborat powykonawczy jest kompletny,
 - nie stwierdzono wad ani usterek,
 - wobec powyższego uznano inwestycję za odebraną końcowo z dniem 24.11.2023.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania:

- roboty przygotowawcze;
- podbudowy;
- nawierzchnie;
- elementy ulic;
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu;
- inne roboty;
- prace projektowe;
- nadzór inwestorski;
- tablice informacyjne.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania.

Potwierdzono wykonanie zakładanych długości remontowanej drogi o długości 1360 m.b. na podstawie dokumentacji i pomiaru w miejscu inwestycji.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów:

- wykonanie nowej nawierzchni jezdni z betonu asfaltowego;
- wykonanie nowych nawierzchni z kostki brukowej betonowej na zjazdach;
- wykonanie nowych nawierzchni z kostki brukowej betonowej na ciągach pieszych i rowerowych;
- montaż znaków pionowych i urządzeń bezpieczeństwa ruchu zgodnie ze stałą organizacją ruchu;
- wykonanie oznakowania poziomego zgodnie ze stałą organizacją ruchu;
- ustawienie przystanków komunikacyjnych wyposażonych w perony (2 szt.)

- a także wykonanie rozwiązań dodatkowych/specjalnych zgodnie ze złożonym wnioskiem:
- wykonanie oznakowania aktywnego lub sygnalizacji ostrzegawczej na przejściu dla pieszych lub przejeździe dla rowerzystów;
 - zastosowanie znaków B-33,
 - zastosowanie wyniesionego skrzyżowania.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin w miejscu realizacji zadania pn.: *Remont drogi powiatowej Nr 2596N ul. Krasickiego i drogi powiatowej Nr 1320N ul. Sikorskiego w Górowie Iławeckim*, spisane dnia 29.05.2024 r. w Bartoszytach, w obecności Pana Karola Łomeckiego - Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Bartoszytach.

4. Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania).

Zakres wykonanych prac pokrywa się z planowanym we wniosku o dofinansowanie nr 28/2022/A/133, ocenionym przez Komisję powołaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

Protokoły odbioru zaawansowania wykonanych robót do umowy z wykonawcą 14/2022 z dn. 07.10.2022 r.:

Protokół częściowego odbioru robót w okresie 28.02.2023 r. – 30.06.2023 r. – F-ra VAT 13/06/23 z dn. 30.06.2023 r. na kwotę brutto 276 502,28 zł;

Protokół częściowego odbioru robót w okresie 01.07.2023 r. – 31.07.2023 r. – F-ra VAT 08/07/23 z dn. 31.07.2023 r. na kwotę brutto 510 453,58 zł;

Protokół częściowego odbioru robót w okresie 01.08.2023 r. – 31.08.2023 r. – F-ra VAT 03/09/23 z dn. 07.09.2023 r. na kwotę brutto 515 394,50 zł;

Protokół częściowego odbioru robót w okresie 01.09.2023 r. – 30.09.2023 r. – F-ra VAT 02/10/23 z dn. 04.10.2023 r. na kwotę brutto 1 183 597,54 zł;

Protokół końcowego odbioru robót w okresie sporządzony dnia 24.11.2023 r. – F-ra VAT 02/11/23 z dn. 24.11.2023 r. na kwotę brutto 877 708,97 zł (w tym 847 706,09 zł dotyczy robót budowlanych)

Łączna wartość ww. dokumentów (w zakresie robót budowlanych) **3 333 653,99 zł brutto**.

Faktury 07/06/23 z dn. 26.06.2023 r. i 02/11/23 z dn. 24.11.2023 r. (w zakresie dokumentacji projektowej) na łączną kwotę **100 009,62 zł brutto**.

Suma wartości faktur w ramach umowy z wykonawcą robót budowlanych: **3 433 663,61 zł brutto**.

6. Aktualny stan inwestycji:

Dokumentacja geodezyjna

Wyniki prac geodezyjnych zostały skompletowane w postaci operatu technicznego. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza została sporządzona przez uprawnionego geodetę – prace objęte identyfikatorem: GGN.6640.1.1019.2023 zostały zgłoszone w Starostwie Powiatowym w Bartoszycach w dniu 05.12.2023 r. - *akta kontroli str. 67-69.*

Tablice informacyjne:

Beneficjent zgodnie z § 6 ust. 1 pkt. 7-10 umowy o dofinansowanie nr 28/2022/A/133/44 z dnia 12.08.2022 r. zainstalował tablice informacyjne na remontowanej drodze. Tablice zawierają informacje określone w pkt. 9 powyższego paragrafu umowy, co potwierdza dokumentacja fotograficzna będąca załącznikiem do protokołu z oględzin w miejscu kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/2022/A/133/44 z dnia 12.08.2023 r. (aneks nr 1 z dn. 22.02.2023 r.)

Środki własne	2 499 211,61	zł
Dofinansowanie	971 352,00	zł
Razem	3 470 563,61	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	2 499 211,61	zł
Dofinansowanie	971 352,00	zł
Razem	3 470 563,61	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	2 499 211,61	zł
Dofinansowanie	971 352,00	zł
Razem	3 470 563,61	zł

Kwota dofinansowania według umowy o dofinansowanie - 971 352,00 zł, wypłacona **971 352,00 zł**, w wyniku ostatecznego rozliczenia wykonanego zakresu robót – 971 352,00.

Poniżej zestawienie faktur dokumentujących wydatki poniesione w związku z realizacją zadania, z uwzględnieniem źródeł finansowania:

Lp	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota faktury	Koszty kwalifikowane RFRD	Koszty kwalifikowane własne	Koszty niekwalifikowane	Data zapłaty
1	07/06/23	26.06.2023	70 006,74	70 006,74	0,00	0,00	27.07.2023
2	13/06/23	30.06.2023	276 502,28	276 502,28	0,00	0,00	28.07.2023
3	08/07/23	31.07.2023	510 453,58	510 453,58	0,00	0,00	31.08.2023
4.	03/09/23	07.09.2023	515 394,50	114 389,40	401 005,10	0,00	06.10.2023
5.	02/10/23	04.10.2023	1 183 597,54	0,00	1 183 597,54	0,00	23.10.2023
6.	02/11/23	24.11.2023	877 708,97	0,00	877 708,97	0,00	18.12.2023
7.	FV 3/11/2023	29.11.2023	36 900,00	0,00	36 900,00	0,00	18.12.2023
			3 470 563,61	971 352,00	2 499 211,61	0,00	

Przedstawione przez Beneficjenta w. faktury zawierały adnotacje wymagane zapisami umowy o dofinansowanie (§ 4 ust. 1 pkt 2 i 3), tj.:

- sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym,
- sprawdzenia pod względem merytorycznym,
- zatwierdzenia do wypłaty,
- klasyfikacji budżetowej,
- źródeł finansowania z podziałem na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane,
- wskazanie na dofinansowanie ze środków funduszu.

Ostatnią płatność wykonano dnia 18.12.2023 r. Rozliczenie dofinansowania ze środków RFRD do niniejszego zadania przedłożono dnia 21.12.2023 r., a więc zgodnie z terminem przewidzianym § 3 ust.3 umowy o dofinansowanie nr 28/2022/A/133/44 z dnia 12.08.2022, tj. 60 dni, od dnia w którym dokonana została ostatnia płatność.

W trakcie kontroli zweryfikowano odprowadzenie odsetek od środków zgromadzonych na Rachunku przeznaczonym do obsługi Funduszu, w następujących transzach - *akta kontroli str. 84-102*:

04.05.2023 - 3 012,51 zł; **12.06.2023** - 3 876,86 zł; **03.07.2023** - 3 758,11 zł; **01.08.2023** - 3 689,96 zł; **04.09.2023** - 2 179,07 zł; **02.10.2023** - 360,10 zł; **06.11.2023** -77,00 zł; **04.12.2023** - 0,01 zł.

Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic). *Brak różnic.*

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur 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.

Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
- prawidłowości wykorzystania środków finansowych – zakres zadań wykonany w 100% (patrz pkt III. 4);
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania udzielonego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg), pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczenie:

Stosownie do art. 40, art. 41 ust. 1, art. 42 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224),), w związku z § 8 i § 9 umowy 28/2022/A/133/44 z 12.08.2022 r. o udzielenie dofinansowania zadania pn.: „Remont drogi powiatowej Nr 2596N ul. Krasickiego i drogi powiatowej Nr 1320N ul. Sikorskiego w Górowie Iławeckim kierownikowi jednostki kontrolowanej **nie przysługują** środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO – MAZURSKI**

RADOSŁAW KRÓL

/podpis elektroniczny/