

WIN-VI.805.2.97.2020

Olsztyn, 16 grudnia 2021 r.

**Pan
Maciej Romanowski
Starosta Powiatu Elbląskiego**

Stosownie do art. 46 oraz art 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224), w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2020/A/108/28 z dnia 26.05.2020 r. o dofinansowanie zadania pn.: „Budowa drogi powiatowej nr 1130N na odc. Święty Gaj - Kwietniewo”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Elblągu, ul. Saperów 14 A, 82-300 Elbląg oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pasłęku, ul. Dworcowa 6, 14-400 Pasłęk w zakresie realizacji w/w zadania Beneficjenta – Powiatu Elbląskiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Maciej Romanowski – Starosta Powiatu Elbląskiego
Ryszard Zajac – Wicestarosta Powiatu Elbląskiego
Edwarda Mazurkiewicz - Skarbnik Powiatu do 31.07.2021 r.
Sabina Knifka – Skarbnik Powiatu od 01.08.2021 r.
Józef Zamojcin – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Pasłęku.

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

- Danuta Podlaszewska - inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 53/2019 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.797.2021z dnia 26.10.2021 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Liliana Klimek – Kierownik Oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 52/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK- IV.0030.798.2021 z dnia 26.10.2021r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 29 października 2021 r..

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 16/2021.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy z 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg ((Dz. U. z 2021 r., poz. 1122 ze zm.) oraz umowy o dofinansowanie nr 28/2020/A/108/28 z dnia 26.05.2020 r., Aneks nr 1 z dnia 13.07.2020 r. i Aneks nr 2 z 23.06.2021 r.

Zakres kontroli:

prawidłowość wykorzystania dofinansowania środków z funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania,

Okres objęty kontrolą:

od 26.05.2020 r. tj. od dnia podpisania umowy o dofinansowanie do 28.09.2021 r., to jest dnia rozliczenia dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym zadania realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Informacje dotyczące rzeczowej realizacji zadania

Wylonienie Wykonawców

W trakcie kontroli potwierdzono, że w/w umowa dofinansowania nie wygasła z mocy prawa w świetle art. 28, ust. 7 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi:

- Ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 22.04.2020 r., nr ogłoszenia 533617-N-2020,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 03.08.2020 r., oznaczenie sprawy DM.252.11.2020 (druk ZP-PN),
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w Biuletynie zamówień Publicznych w dniu 08.07.2020 r. pod nr 510121803-N-2020.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło sześć ofert.

Wyboru dokonano spośród sześciu ofert spełniających warunki, nie wykluczono żadnego spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty.

Umowa na realizację zadania pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1130N na odc. Świąty Gaj – Kwietniewo” została zawarta w dniu 05.06.2020 r., z firmą „DROGOMEX” Sp. z o.o., ul. Stefana Bryły 4, 05-800 Pruszków na kwotę 4 692 914,45 zł.

Na podstawie §2 ust. 2 Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych przez Powiat Elbląski o wartości nieprzekraczającej równowartości 30 000,00 euro w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pasłęku w związku z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r., poz. 1579, 2018), w dniu 05.06.2020 r., zawarto umowę na pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1130N na odc. Świąty Gaj – Kwietniewo” z firmą „NADMAR” Mariusz Kleinschmidt, ul. Widokowa 13, 83-324 Brodnica Górna.

Zakres rzeczowy wynikający z wniosku o dofinansowanie.

Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania wynikający z wniosku o dofinansowanie z 28.08.2019 r.:

- przygotowanie terenu pod budowę,
- roboty ziemne,
- nawierzchnia utwardzona asfaltowa,
- nawierzchnia utwardzona ażurowa,
- nawierzchnia z kostki betonowej – zjazd
- nawierzchnia utwardzona asfaltowa – zjazdy
- nawierzchnia chodników kostka betonowa,
- krawężniki betonowe,
- oporniki betonowe,
- obrzeża betonowe,
- zieleń i nasadzenia,
- przepust pod zjazdem 0+0,100 km
- przepust pod zjazdem 0+0,556 km,
- przepust pod zjazdem 0+0,779 km,
- drenaż francuski 3+646
- drenaż francuski 3+674,
- drenaż francuski 3+703,
- organizacja ruchu,
- nadzór inwestorski,
- tablice informacyjne.

Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. W wyniku oględzin ustalono, co następuje: wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie. Wykonanie elementów zawartych w harmonogramie rzeczowo – finansowym zadania potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu, (*protokół z oględzin w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Beneficjent, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie (§ 6 ust. 7, 8, 9) zainstalował w miejscu realizacji inwestycji (na początku i na końcu drogi) tablice informacyjne zawierające nazwę funduszu, nazwę zadania, wartość całkowitą kosztów kwalifikowanych zadania oraz wysokość dofinansowania.

W trakcie kontroli stwierdzono, że zainstalowane tablice informacyjne zawierają niewłaściwą nazwę funduszu – „Rządowy Fundusz Dróg Samorządowych” zamiast Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg lub, w przypadku wcześniejszej ich realizacji, „Fundusz Dróg Samorządowych”. Zaleca się korektę treści zamieszczonej na tablicach informacyjnych pod względem umieszczenia właściwej nazwy funduszu, z którego dofinansowano inwestycję.

Termin realizacji zadania.

Termin realizacji (zakończenia) zadania określono na podstawie umowy o dofinansowanie nr 28/2020/A/108/28 z dnia 26.05.2020 r., Aneksu nr 1 z dnia 13.07.2020 r., Aneksu nr 2 z dnia 23.06.2021 r. oraz umowy z Wykonawcą nr 44/2020 z dnia 05.06.2020 r. - na dzień 15.07.2021 r.

Teren budowy przekazano Protokołem komisijnego przekazania placu budowy i wprowadzenia na budowę z dnia 12.10.2020 r. (*kopia protokołu komisijnego przekazania placu budowy i wprowadzenia na budowę oraz kopia Dziennika budowy Nr 1/410/2020 r. w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

- Protokołem nr 1 odbioru częściowego z dnia 30.11.2020 r. Zamawiający odebrał bez uwag roboty na kwotę 473 250,50 zł brutto.
- Protokołem nr 2 odbioru częściowego z dnia 28.12.2020 r. r. Zamawiający odebrał bez uwag roboty na kwotę 749 504,19 zł brutto.
- Protokołem nr 3 odbioru częściowego z dnia 25.03.2021 r. r. Zamawiający odebrał bez uwag roboty na kwotę 206 949,28 zł brutto.

Wykonawca pismem z dnia 18.05.2021 r. zwrócił się do Zarządu Dróg Powiatowych w Pasłęku z wnioskiem o przedłużenie terminu wykonania umowy nr 44/2020 do dnia 15.07.2021 r., ze względu na konieczność wykonania robót dodatkowych oraz niesprzyjających warunków atmosferycznych. W dniu 07.06.2021 r. podpisano z Wykonawcą Aneks nr 1 do umowy nr 44/202 z dnia 05.06.2020 r. przedłużający termin realizacji zadania do 15.07.2021 r. (*kopia Aneksu nr 1 w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

- Protokołem nr 4 odbioru częściowego z dnia 09.06.2021 r. r. Zamawiający odebrał bez uwag roboty na kwotę 1 681 418,00 zł brutto.

Inwestycję ukończono w zaplanowanym terminie. Wykonawca pismem z dnia 15.07.2021 r. poinformował Zarząd Dróg Powiatowych w Pasłęku o zakończeniu robót na zadaniu pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1130N na odc. Święty Gaj – Kwietniewo” i zwrócił się z prośbą o rozpoczęcie procedury odbiorowej.

- Protokołem końcowego odbioru robót z dnia 28.07.2021 r. Komisja odebrała roboty budowlane polegające na wykonaniu zadania pn. „Budowa drogi powiatowej nr 1130N na odc. Święty Gaj – Kwietniewo”. Komisja stwierdziła, że roboty zostały wykonane prawidłowo zgodnie z obowiązującymi przepisami i sztuką budowlaną.

W dniu 29.07.2021 r. złożono zawiadomienie o zakończeniu budowy (PB-16) do Państwowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Elblągu.

II. Rozliczenie finansowe realizacji zadania

L.p.	Numer faktury /rachunku	Dokument stanowiący podstawę opłacenia faktury /rachunku	Wartość całkowita faktury/ rachunku (brutto)	Wartość kosztów kwalifikowanych	Wartość dofinansowania	Wartość środków własnych	Wartość kosztów niekwalifikowanych
1	FVP/0136/2020	Protokół odb. Nr 1 z 30.11.2020	473 250,50	473 250,50	0,00	473 250,50	0,00
2	FVP/0162/2020	Protokół odb. Nr 2 z 28.12.2020	749 504,19	749 504,19	0,00	749 504,19	0,00
3	FVP/0010/2021	Protokół odb. Nr 3 z 25.03.2021	206 949,28	200 245,78	200 245,78	0,00	6 703,50
4	02/04/2021		8 300,00	8 300,00	8 300,00	0,00	0,00
5	FVP/0030/2021	Protokół odb. Nr 4 z 09.06.2021	1 681 418,00	1 678 739,06	1 401 493,75	277 245,31	2 678,94
6	01/06/2021		9 797,00	9 797,00	5 350,00	4 447,00	0,00
7	FVP/0052/2021	Protokół odb. końcowego. z 28.07.2021	1 581 792,48	1 581 792,48	740 026,47	841 766,01	0,00
8	01/07/2021		9 203,00	9 203,00	0,00	9 203,00	0,00
9	296/07/2021	Prot. Odbioru tablic z 09.07.2021 r.	2 214,00	2 214,00	1 107,00	1 107,00	0,00
Razem			4 722 428,45	4 713 046,01	2 356 523,00	2 356 523,01	9 382,44

W trakcie kontroli potwierdzono zgodność oryginałów dokumentów księgowych tj. faktur z kserokopiami tych dokumentów załączonymi do rozliczenia zaliczki przekazanego przez Beneficjenta w dniu 05.08.2021 r.

Przedstawione przez Beneficjenta oryginalne dowody księgowe zawierały wymagane adnotacje zgodnie z zapisem w umowie dofinansowania (§ 4 ust. 2 i 3).

W dniu 30.09.2021 r. wystawiono dokument OT – 6/2021 (przyjęcie środka trwałego), wartość operacji 4 811 295,95 zł. W wartości OT zawarto koszt sporządzenia dokumentacji - 88 867,50 zł, która stanowi wydatek niekwalifikowany (dotyczy roku 2019). Dokument zawiera szczegółową charakterystykę wykonanych prac związanych z realizacją przedmiotowej inwestycji oraz wykaz faktur potwierdzających poniesione wydatki (*kopia dokumentu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Firma Usługi Geodezyjne s.c. J. Sosnowski - J. Kuciński wykonała prace geodezyjne powykonawcze, których wyniki zostały skompletowane w postaci operatu technicznego, o czym w dniu 15.07.2021 r. wykonawca prac geodezyjnych zawiadomił Beneficjenta. W dniu 30.07.2021 r. Beneficjent dokonał weryfikacji wyników zgłoszonych prac geodezyjnych, sporządzony został Protokół nr 2 weryfikacji wyników zgłoszonych prac geodezyjnych, w którym pozytywnie oceniono wykonane prace geodezyjne (*kopia zawiadomienia i protokołu nr 2 w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/2020/A/108/28 z dnia 26.05.2020 r. r. oraz Aneks nr 1 do umowy z dnia 13.07.2021 r. w zakresie wydatków kwalifikowalnych.

Środki własne	2 362 107,23	zł
Środki inne (niekwalifikowane)	0,00	zł
Dofinansowanie z RFRD	2 362 107,22	zł
Razem	4 724 214,45	zł

2. Faktyczne źródła finansowania wynikające z dokumentów finansowych.

Środki własne	2 356 523,01	zł
Środki inne (niekwalifikowane)	9 382,44	zł
Dofinansowanie z RFRD	2 356 523,00	zł
Razem	4 722 428,45	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji.

Środki własne	2 356 523,01	zł
Środki inne (niekwalifikowane)	9 382,44	zł
Dofinansowanie z RFRD	2 356 523,00	zł
Razem	4 722 428,45	zł

Kwota dofinansowania wypłacona w dniu 01.12.2020 r. na wniosek o zaliczkę z dnia 18.11.2020 r. wyniosła 2 362 107,22 zł. W dniu 06.07.2021 r. pismem znak: DM.021.2.2021MK Beneficjent poinformował o zmniejszeniu wartości wydatków kwalifikowanych o 11 168,44 zł. (zmniejszenie kosztu robót budowlanych oraz kosztu tablic informacyjnych). Tym samym wartość dofinansowania uległa zmniejszeniu o kwotę 5 584,22 zł., którą Beneficjent zwrócił na subkonto wskazane w umowie dofinansowania, w dniu 27.07.2021 r. W dniu 05.08.2021 r. Beneficjent przekazał rozliczenie zaliczki otrzymanej na dofinansowanie przedmiotowego zadania (*potwierdzenie dokonania zwrotu środków załączono do dokumentacji rozliczenia zaliczki*).

Beneficjent w dniu 28.09.2021 r. dokonał rozliczenia dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym zadania realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, dochowując obowiązującego terminu - 60 dni od dokonania ostatniej płatności dotyczącej zadania (§ 3 ust. 2 umowy o dofinansowanie). Potwierdzono datę dokonania ostatniej płatności przez Beneficjenta - 05.08.20201 r. (*kopia wyciągu bankowego w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania.

W okresie realizacji inwestycji nastąpiła zmiana całkowitej wartości zadania z uwagi na konieczność wykonania robót dodatkowych wynikających z protokołu konieczności nr 1 (konieczność usunięcia drzew i karp), co spowodowało wzrost kosztów o 9 382,44 zł. – wydatki niekwalifikowane, które Beneficjent pokrył ze środków własnych.

Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych zgodnie z zestawieniem w pkt II niniejszego projektu wystąpienia z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej 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 dofinansowanie wykorzystane prawidłowo pod względem prawidłowości wykorzystania dofinansowania udzielonego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania z drobnym uchybieniem.

4. Zalecenia pokontrolne

Zainstalowane tablice informacyjne zawierają niewłaściwą nazwę funduszu – „Rządowy Fundusz Dróg Samorządowych” zamiast Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg lub, w przypadku wcześniejszej realizacji, „Fundusz Dróg Samorządowych”

Zaleca się korektę treści zamieszczonej na tablicach informacyjnych w zakresie umieszczenia właściwej nazwy funduszu, z którego dofinansowano inwestycję i udokumentowanie zmiany za pomocą fotografii do dnia 27.02.2022 r.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości

Beata Faltynowska

PIERWSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Danuta Podlaszewska

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Liliana Klimek

