

Olsztyn, 10 czerwca 2019 r.

IGR-XII.805.1.11.2019

Pan
Andrzej Wiczkowski
Starosta Ostródzki

Stosownie do art. 46 oraz 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 i § 10 umowy nr 41/53/PRGiPID/18 z 20.07.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1239N Smykowo - Naprom - Smykówko w km 0+000 - 2+267”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019*, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Ostródzie, ul. Jana III Sobieskiego 3, 14-100 Ostróda oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Ostródzie, ul. Grunwaldzka 62A, 14-100 Ostróda, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Ostródzkiego.

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

Starosta Powiatu - Pan Andrzej Wiczkowski
Wicestarosta Powiatu - Pan Edmund Winnicki (do dnia 19.11.2018 r.)
Wicestarosta Powiatu - Pan Jan Kacprzyk (od dnia 20.11.2018 r.)
Skarbnik Powiatu - Pani Bożena Szewczyk (do dnia 27.03.2019 r.)
Skarbnik Powiatu – Pani Hanna Żynda (od dnia 28.03.2019 r.)

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

- Violetta Gąsiorowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 17/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.413.2019 z 09.05.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Marcin Sikorski – kierownik Oddziału rozwoju regionalnego w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 37/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.412.2019 z 09.05.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **15 maja 2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Ostródzie pod pozycją 6/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1239N Smykowo - Naprom – Smykówko w km 0+000 - 2+267”,
- okres objęty kontrolą: rok 2018.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz § 9 i § 10 umowy Nr 41/53/PRGiPID/18 z 20.07.2018 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 zgłoszenia
Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Kolejowa 28, 05 -300 Mińsk Mazowiecki	Umowa nr 262.31.2018.BŻ z 12.07.2018 r., - Aneksu nr 1 z 12.09.2018 r. Wartość robót wg. umowy: 4 758 834,39 zł brutto.	Wg umowy: — rozpoczęcie 12.07.2018 r. (data podpisania umowy) — zakończenie 15.11.2018 r.	Dziennik budowy nr 278/2018 wydany 27.07.2018 r.	Decyzja Nr 71/2016 z dnia 15.03.2016 r. Starostwa Powiatowego w Ostródzie

Teren budowy przekazano protokołem dla wykonawcy robót w dniu 07.08.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 262/31.2018BŻ z 12.07.2018 r. oraz Aneks nr 1 z 12.09.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o., z siedzibą, ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki, na wykonanie zadania pod nazwą: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1239N Smykowo - Naprom - Smykówko w km 0+000 - 2+267” (wartość robót według umowy: 4 758 834,39 zł brutto).

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

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 12.06.2018 r., nr 570796-N-2018,
- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 17.07.2018 r., oznaczenie sprawy DT.2610.11.2018.BŻ (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500167457-N-2018 z 17.07.2018 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły trzy oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty.

Wyboru dokonano spośród trzech ofert spełniających warunki, na podstawie kryteriów:

- cena - 60,
- okres gwarancji - 40.

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. 2017 r., poz. 2077, z późn. zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

- Protokół przekazania terenu i placu budowy dla wykonawcy robót spisany w dniu 07.08.2018 r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie drogi powiatowej nr 1239N.

- Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania, pismem Nr PBDiM Sp.z o.o./KGNI/216/2018 z 19.11.2018 r. Sporządzony w dniu 26.11.2018 r. Protokół odbioru końcowego robót. Komisja odebrała roboty uznając za wykonane zgodnie z kosztorysem powykonawczym. Wartość całkowita odebranych robót wyniosła brutto 4 758 834,39 zł.

- Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą
rozpoczęcie robót: 12.07.2018 r. (data podpisania umowy)
zakończenie robót: 15.11.2018 r.

- Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru
rozpoczęcie robót: 07.08.2018 r. (data przekazania placu budowy)
zakończenie: 19.11.2018 r. (zgłoszenie robót do odbioru przez wykonawcę).

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z: 22.08.2018 r.).

- 1) roboty przygotowawcze i rozbiórkowe,
- 2) roboty ziemne,
- 3) podbudowa,
- 4) roboty odwadniające,
- 5) nawierzchnia,
- 6) pobocza gruntowe
- 7) roboty wykończeniowe,
- 8) oznakowanie i urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego,

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze długości odcinka drogi tj. 2 267 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi:

- nawierzchnia drogi,
- chodniki po obu stronach drogi, usytuowane przy jezdni
- zjazdy,
- rowy, przepusty
- bariery ochronne,

- skrzyżowania
- oznakowanie poziome i pionowe,
- przystanek autobusowy wraz z peronem.

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). Brak różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót.

Protokół odbioru końcowego robót sporządzony 26.11.2018 r. Wartość odebranych robót wynosi 4 758 834,39 zł, faktura VAT nr SPP/FVP/0665/18 z 26.10.2018 r. na kwotę brutto - 4 758 834,39 zł, przelew z rachunku z terminem dokonania operacji 27.12.2018 r. w wysokości - 4 758 834,39 zł. 11.12.2018 r. wystawiono Notę księgową nr 20/2018 na kwotę 900,00 zł obciążającą wykonawcę za opóźnienie w dostarczeniu kompletnej dokumentacji geodezyjnej, zgodnie z §8 ust. 1 pkt 2 umowy.

6. Aktualny stan inwestycji.

Termin realizacji zadania. Wykonawca zgłosił do odbioru końcowego wykonanie zadania w dniu 19.11.2018 r., pismem znak Nr PBDiM Sp. z o.o./KGNI/216/2018. Inwestycja przyjęta Protokołem końcowym robót wymienionym w pkt. 5.

Dokumentacja geodezyjna.

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w Starostwie Powiatowym w Ostródzie 19.11.2018 r. zarejestrowana pod nr P.2815.2018.1363.

(Kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Dokument OT

Dnia 31.12.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 69/2018, na łączną kwotę 4 783 434,39 zł.

(Kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

1. Kontrola finansowa zadania

Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 41/53/PRGiPID/18 z 20.07.2018 r. oraz Aneks nr 1 do umowy z 12.10.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	2 404 017,00	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 379 417,00	zł
Razem	4 783 434,00	zł

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

Środki własne	2 378 967,39	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 378 967,00	zł
Razem	4 757 934,39	zł

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

Środki własne	2 378 967,39	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 378 967,00	zł
Razem	4 757 934,39	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 2 379 417,00 zł, wypłacona: **2 378 967,00 zł**.
Ostatnie płatności wykonano – 27.12.2018 r.

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

Różnica w całkowitym koszcie zadania wynika z ostatecznego rozliczenia z wykonawcą uwzględniającego obciążenie notą księgową.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury wymienionej jak wyżej (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 i § 10 umowy nr 41/53/PRGiPID/18 z 20.07.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1239N Smykowo - Naprom - Smykówko w km 0+000 - 2+267”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMINSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Violetta Gąsiorowska

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski