

Olsztyn, 2 września 2019 r.

IGR-XII.805.1.15.2019

**Pan
Bartosz Piotr Bielawski
Starosta Iławski**

Stosownie do art. 46 oraz 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 14/72/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”, 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 Iławie, ul. Gen. Władysława Andersa 2A, 14-200 Iława oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Iławie, ul. Kościuszki 33A, 14-200 Iława, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Iławskiego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Bartosz Piotr Bielawski – Starosta Iławski (do 19.11.2018 r. – Marek Polański)
Marek Polański – Wicestarosta Iławski (do 19.11.2018 r. – Stanisław Kastrau)
Beata Szoka – Skarbnik Powiatu
Lech Tatarek – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Iławie

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

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 16/2017 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.484.2019 z dnia 21.05.2019 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.0030.505.2019 z dnia 24.05.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 27.05.2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Powiatowego Zarządu Dróg w Iławie pod pozycją 24.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”
- okres objęty kontrolą : rok 2018

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 44 ustawy z 23 października 2018 r. o Funduszu Dróg Samorządowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2161, 2383) i 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 o dofinansowanie Nr 14/72/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r., (Aneks nr 1 z dnia 20.07.2018 r., Aneks nr 2 z dnia 20.09.2018 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 i nr pozwolenia na budowę
DROGOMEX Sp. z o.o. , z siedzibą ul. Stefana Bryły 4, 05-800 Pruszków	Umowa nr 8/2018 z dnia 10.04.2018 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty” Wartość umowy: 5 722 766,82 zł brutto Aneks nr 1 do umowy z dnia 09.07.2018 r. (dot. podwykonawcy) Aneks nr 2 do umowy z dnia 24.09.2018 r. (dot. terminu zakończenia robót)	<u>Wg umowy:</u> rozpoczęcie: od dnia podpisania umowy zakończenie: 28.09.2018 r. Aneks nr 2 do umowy z dnia 24.09.2018 r. (zmiana terminu zakończenia robót na dzień 15.11.2018 r.)	<u>Dziennik Budowy Nr 215/2016</u> , wydany dnia 05.05.2016 r. -(pierwszy wpis dot. zakresu obj. dofinans.) 10.04.2018 r. <u>Dziennik Budowy Nr 2/2018</u> , wydany dnia 10.04.2018 r. - pierwszy wpis 15.04.2018 r. - zakończenie 15.11.2018r. (potwierdzenie zakończenia robót przez inspektora nadzoru)	<u>Decyzja nr 213/2013</u> z dnia 06.05.2013 r., <u>Decyzja nr 743/2016</u> z dnia 30.11.2016 r. (zmiany zatwierdzonego projektu budowlanego – m. Kałduny) wydana przez Starostę Iławskiego <u>Zgłoszenie robót budowlanych</u> nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 22.03.2016 r. – m. Gromoty (zaświadczenie Starosty Iławskiego o braku sprzeciwu)

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania terenu budowy z dnia 10.04.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 8/2018 z dnia 10.04.2018 r., zawarta z firmą DROGOMEX Sp. z o.o., z siedzibą ul. Stefana Bryły 4, 05-800 Pruszków na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”.
(wartość umowy: 4 652 655,95 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 dnia 13.02.2018 r., nr ogłoszenia 517599-N-2018, Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 14.02.2018 r., nr ogłoszenia 500033747-N-2018
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 10.05.2018 r., oznaczenie sprawy DT4A.260.5.2018 (druk ZP-PN),
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500103062-N-2018 z 10.05.2018 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 6 ofert.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, odrzucono 1 ofertę (brak zgody wykonawcy na przedłużenie terminu związania z ofertą).

Wyboru dokonano spośród 5 ofert spełniających warunki, kryteria oceny zostały określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ).

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

Protokołem z dnia 22.11.2018 r. odbioru końcowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”, Komisja przyjęła roboty od wykonawcy.

Roboty zgłoszono do odbioru dnia 15.11.2018 r. (data wpływu pisma 15.11.2018 r.)

Wartość odebranych robót 5 722 766,82 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z:

Dziennikiem Budowy Nr 215/2016 z 05.05.2016 r. (dotyczy zakresu objętego dofinansowaniem)

- rozpoczęcie robót - 10.04.2018 r

- zakończenie – 15.11.2018 r.

Dziennikiem Budowy Nr 2/2018 z 10.04.2018 r.

- rozpoczęcie robót - 15.04.2018 r

- zakończenie – 15.11.2018 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

- według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 29.06.2018 r.) – październik 2018 r.
- według umowy o dofinansowanie nr 14/72/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r. – data sporządzenia końcowego protokołu odbioru robót, potwierdzającego prawidłową realizację zadania),
- według umowy z wykonawcą: 28.09.2018 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 07.12.2018 r.

(kopia wyciągu załączona do złożonego dnia 28.01.2019 r. Rozliczenia inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa w 2018 r.)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z dnia 29.06.2018 r.)

Miejscowość Kałduny

- roboty przygotowawcze, pomiarowe, rozbiórkowe,
- roboty ziemne,
- odwodnienie pasa drogowego (kanalizacja deszczowa),
- elementy ulic (krawężniki, obrzeża),
- podbudowy,
- nawierzchnie z kostki betonowej i asfaltu,
- roboty wykończeniowe,
- oznakowanie poziome, pionowe i elementy bezpieczeństwa ruchu.

Miejscowość Gromoty

- roboty przygotowawcze, pomiarowe, rozbiórkowe,
- roboty ziemne,
- odwodnienie pasa drogowego (kanalizacja deszczowa),
- elementy ulic (krawężniki, obrzeża),
- podbudowy,
- nawierzchnie z kostki betonowej i asfaltu,
- roboty wykończeniowe,
- oznakowanie poziome, pionowe i elementy bezpieczeństwa ruchu.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości dróg tj. 2 189,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej łącznej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy dwóch odcinków dróg:

- wykonanie nowej nawierzchni drogi (łącznie 2 189,00 mb),
- odwodnienie pasa drogowego (kanalizacja deszczowa),
- elementy ulic (krawężniki, obrzeża),
- nawierzchnie z kostki betonowej i asfaltu,
- oznakowanie poziome, pionowe i elementy bezpieczeństwa ruchu.

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

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

W wyniku oględzin ustalono, co następuje:

- wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół nr 1 z dnia 20.07.2018 r. odbioru częściowego: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 8/2018 z dnia 10.04.2018 r. Zakończenie robót podlegających odbiorowi wykazano w tabeli rozliczeniowej nr 1 z dnia 20.07.2018 r. Całkowita wartość odebranych robót wyniosła 907 515,22 zł brutto.

Faktura Nr FVP/0079/2018 z dnia 02.08.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 621 650,75 zł, brutto: **764 630,42 zł.**

Faktura Nr FVP/0080/2018 z dnia 02.08.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 116 166,50 zł, brutto: 142 884,80 zł. (koszt niekwalifikowalny)

Protokół nr 2 z dnia 17.09.2018 r. odbioru częściowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 8/2018 z dnia 10.04.2018 r. Zakończenie robót podlegających odbiorowi wykazano w tabeli rozliczeniowej nr 2 z dnia 17.09.2018 r. Całkowita wartość odebranych robót wyniosła 2 069 584,19 zł brutto.

Faktura Nr FVP/0122/2018 z dnia 28.09.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 491 005,01 zł, brutto: **1 833 936,16 zł.**

Faktura Nr FVP/0123/2018 z dnia 28.09.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 191 583,76 brutto: 235 648,02 zł. (koszt niekwalifikowalny)

Protokół z dnia 22.11.2018 r. odbioru końcowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 8/2018 z dnia 10.04.2018 r. Zakończenie robót podlegających odbiorowi wykazano w tabeli rozliczeniowej nr 3 (rozliczenie częściowe /końcowe) z dnia 22.11.2018 r. Wartość odebranych robót (tabela nr 3) wyniosła 2 745 667,41 zł brutto.

Faktura Nr FVP/0172/2018 z dnia 22.11.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 2 182 876,59 zł, brutto: **2 684 938,21 zł.**

Faktura Nr FVP/0173/2018 z dnia 22.11.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 49 373,34 brutto: 60 729,21 zł. (koszt niekwalifikowalny)

Całkowita wartość odebranych robót wynosi **5 722 766,82 zł** brutto. (w tym roboty nie objęte dofinansowaniem na wartość 439 262,03 zł.)

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 15.11.2018 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 22.11.2018 r. w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 8/2018 z dnia 10.04.2018 r.

Dokumentacja geodezyjna

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 19.11.2018 r. zaewidencjonowana pod nr P.2807.2018.2079 (m. Gromoty), P.2807.2018.2082 (m. Kałduny), w Starostwie Powiatowym w Ilawie (*kopie map w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 21/2018, z dnia 18.12.2018 r., wartość 5 943 093,49 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem w wysokości 220 326,67 zł.

Załącznik do OT zawiera wyszczególnienie kosztów.

(*kopia dokumentu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 14/72/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r., Aneks nr 1 z dnia 09.07.2018 r. (dot. podwykonawcy), Aneks nr 2 z dnia 24.09.2018 r. (dot. terminu zakończenia robót)

Środki własne	3.168.626,32	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2.600.081,00	zł
Razem	5.768.707,32	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	3.168.626,32	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2.600.000,00	zł
Razem	5.768.707,32	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	3.168.626,32	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	2.600.000,00	zł
Razem	5.768.707,32	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 2.600.000,00 zł
– wypłacona: **2.600.000,00 zł**.

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

Brak różnic.

Harmonogram realizacji zadania we wniosku o dofinansowanie z PRGiPID w 2018 r. zawiera dodatkowo koszt nadzoru inwestorskiego - 45 940,50 zł. (koszt niekwalifikowalny, ujęty w wartości całkowitej wniosku)

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych w pkt III.6. niniejszego wystąpienia 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 14/72/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1214N Kałduny-Rożental-Wałdyki w m. Kałduny i m. Gromoty”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Beata Faltynowska

STARSZY INŻYNIER
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka

WOJEWÓDZA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

)

)