

Olsztyn, 17.05.2019 r.

IGR-XII.805.1.2.2019

**Pan
Andrzej Nowicki
Starosta
Powiatu Piskiego**

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 10/82/PRGiPID/18 z 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) - Turośl - Pisz od km 33+750 do km 38+247,10 wraz z przebudową ścieżki rowerowej od km 38+247,10 do km 38+705,40.”, 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 Pisz, ul. Warszawska 1, 12-200 Pisz oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Pisz, ul. Czerniewskiego 6, 12-200 Pisz, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Piskiego.

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

Starosta Powiatu - Andrzej Nowicki
Wicestarosta Powiatu - Pan Marek Wysocki
Skarbnik Powiatu - Pani Barbara Koprowska

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.0030.245.2019 z 18.03.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

— 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.246.2019 z 18.03.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **19 marca 2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Starostwie Powiatowym pod pozycją 2/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) - Turośl - Pisz od km 33+750 do km 38+247,10 wraz z przebudową ścieżki rowerowej od km 38+247,10 do km 38+705,40”.
- 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 Nr 10/82/PRGiPID/18 z 19.06.2018 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
STRABAG Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków	Umowa nr 3240.Rb.1.2018 z 03.04.2018 r. Przedmiotem umowy jest przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) - Turośl - Pisz od km 33+750 do km 38+247,10 wraz z przebudową ścieżki rowerowej od km 38+247,10 do km 38+705,40 Wartość umowy: 6 738 162,78 zł Wykonanie przedmiotu umowy nastąpi wg kosztorysu powykonawczego (Aneks nr 1 z dnia 12.07.2018 r., Aneks nr 2 z dnia 31.07.2018 r. dotyczą terminu realizacji) Aneks nr 3 z dnia 16.08.2018 r. zmiana wartości zadania 6 772 149,90 zł	<u>Wg umowy</u> rozpoczęcie: w ciągu 7 dni od przekazania terenu budowy zakończenie: 17.07.2018 r. (wykonanie wszystkich robót i zgłoszenie do odbioru wraz z kompletem dokumentów niezbędnych do czynności odbiorowych) Wg Aneksu nr 2 do umowy zakończenie: 16.08.2018 r.	Dziennik Budowy nr 107/D/2016 wydany 09.04.2018 r. rozpoczęcie prac: 09.04.2018 r. (pierwszy wpis) zakończenie prac: 29.08.2018 r. (informacja kierownika budowy o przekazaniu placu budowy)	Decyzja nr WZB-6740.I.1.2017 z dnia 06.09.2017 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, wydana przez Starostę Piskiego.

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania odcinka drogi do wykonania robót w dniu 09.04.2018 r. Zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót budowlanych do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Piszach złożono dnia 09.04.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 3240.Rb.1.2018 z 03.04.2018 r., zawarta z firmą STRABAG Sp. z o.o., z siedzibą w Pruszkowie, ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) - Turośl - Pisz od km 33+750 do km 38+247,10 wraz z przebudową ścieżki rowerowej od km 38+247,10 do km 38+705,40”.

(wartość robót według umowy: **6 738 162,78 zł brutto**).

W trakcie realizacji podpisano Aneks nr 1 dnia 12.07.2018 r., Aneks nr 2 dnia 12.07.2018 r., dotyczące terminu zakończenia inwestycji. Aneks nr 3 z dnia 16.08.2018 r. dotyczy zmiany wartości zadania (wykonywanych robót) na kwotę **6 772 149,90 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 28.02.2018 r., nr Ogłoszenia 524788-N-2018,
- Protokół postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 04.04.2018 r., oznaczenie sprawy PZD.3210.4.2018 (druk ZP-PN),
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500072207-N-2018 z 04.04.2018 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej z ofert.

Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, które zostały określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ). Kryteria oceny:

- cena 60 pkt,
- okres gwarancji i rękojmi 30 pkt,
- termin realizacji 10 pkt.

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 odbioru ostatecznego z dnia 03.04.2018 r.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) - Turośl - Pisz od km 33+750 do km 38+247,10 wraz z przebudową ścieżki rowerowej od km 38+247,10 do km 38+705,40”, Komisja przyjęła roboty od wykonawcy. Stwierdzono między innymi: (...) roboty wykonano zgodnie z dokumentacją kontraktową (...)

Roboty zgłoszono do odbioru dnia 16.08.2018 r. (data wpływu 16.08.2018 r.)

Wartość odebranych robót 6 772 149,90 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z Dziennikiem Budowy nr 107/D/2016 wydany 09.04.2018 r.

- rozpoczęcie robót - 09.04.2018 r

- zakończenie – 29.08.2018 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

– według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 10.04.2018 r.) – sierpień 2018 r.

– według umowy o dofinansowanie nr 10/82/PRGiPID/18 z dnia 19.06.2018 r. – data sporządzenia końcowego protokołu odbioru robót, potwierdzającego prawidłową realizację zadania),

– według umowy z wykonawcą (Aneksu nr 2 do umowy): 16.08.2018 r.

– według Dziennika Budowy nr 107/D/2016: 16.08.2018 r.

– według Protokołu odbioru ostatecznego: roboty zgłoszono do odbioru dnia 16.08.2018 r

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 27.09.2018 r.

(kopia wyciągu w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z: 26.03.2019 r.).

- I. Roboty przygotowawcze
 - roboty pomiarowe
 - karczowanie pni
 - roboty rozbiórkowe
- II. Roboty ziemne
- III. Odwodnienie korpusu drogowego
 - pobocza filtracyjne
 - kanalizacja deszczowa
 - przepust pod drogą
 - ścieki prefabrykowane
- IV. Zabezpieczenie istniejącej infrastruktury podziemnej (koszt niekwalifikowalny)
 - zabezpieczenie linii telekomunikacyjnych
 - zabezpieczenie kabli energetycznych
 - zabezpieczenie sieci kanalizacji sanitarnej
- V. Jezdnia – konstrukcja nawierzchni
 - podbudowa z kruszywa stabilizowanego cementem
 - podbudowa z mieszanki kruszywa niezwiązanego
 - warstwa przeciwspekaniowa
 - warstwa wiążąca z betonu asfaltowego
 - warstwa ścieralna z betonu asfaltowego
 - wyspa kanalizująca
- VI. Skrzyżowania i zjazdy na drogi boczne
 - podbudowa z kruszywa stabilizowanego cementem
 - podbudowa z mieszanki kruszywa niezwiązanego
 - warstwa ścieralna z betonu asfaltowego
 - przepusty pod zjazdami z elementów prefabrykowanych

- VII. Roboty wykończeniowe
 - pobocza żwirowe
- VIII. Urządzenia bezpieczeństwa ruchu
 - oznakowanie pionowe
 - oznakowanie poziome
 - bariery zabezpieczające
- IX. Ścieżka rowerowa od km 33+750,00 do km 38+247,10
 - warstwa odcinająca z kruszywa stabilizowanego cementem
 - podbudowa z mieszanki kruszywa niezwiązanego
 - nawierzchnia z betonu asfaltowego
 - obrzeża bet. na ławie betonowej z oporem
- X. Ścieżka rowerowa od km 38+247,10 do km 38+705,40
 - roboty przygotowawcze
 - roboty ziemne
 - warstwa odcinająca z kruszywa stabilizowanego cementem
 - podbudowa z mieszanki kruszywa niezwiązanego
 - nawierzchnia z betonu asfaltowego
 - obrzeża bet. na ławie betonowej z oporem
 - urządzenia bezpieczeństwa ruchu

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. 4 497 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wykonanie nowej nawierzchni drogi (4 497,00mb),
- wykonanie poboczy,
- zjazd i skrzyżowania z drogami bocznymi,
- odwodnienie jezdni – przebudowa przepustu pod koroną drogi,
- wykonanie ścieków z prefabrykatów betonowych,
- przepusty pod zjazdami,
- utwardzone pobocza,
- wykonanie ścieżek rowerowych,
- montaż barier ochronnych,
- znaki poziome (m.in. oznaczenie przystanków autobusowych bez zatoki autobusowej),
- wymiana i ustawienie nowych znaków pionowych.

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 (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania). Brak różnic.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót.

Protokół nr 1/2018 z dnia 30.05.2018 r. odbioru częściowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) - Turośl - Pisz od km 33+750 do km 38+247,10 wraz z przebudową ścieżki rowerowej od km 38+247,10 do km 38+705,40”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 3240.Rb.1.2018 z 03.04.2018 r.

Zakres odebranych robót przedstawia Zbiorcza Tabela Rozliczeniowa za okres od 03.04.2018 do 25.05.2018 na wartość 663 864,04 zł. Jakość odebranych robót oceniono jako prawidłowe.

Faktura Nr F 3991800007 z dnia 30.05.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 539 726,86 zł, brutto: 663 864,04 zł.

Protokół odbioru ostatecznego spisany dnia 29.08.2018 r. robót wykonanych w asortymencie: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) - Turośl - Pisz od km 33+750 do km 38+247,10 wraz z przebudową ścieżki rowerowej od km 38+247,10 do km 38+705,40”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 3240.Rb.1.2018 z 03.04.2018 r.

Według zapisu w protokole:

- roboty rozpoczęto dnia 09.04.2018 r.,
- roboty zakończono dnia 16.08.2018 r.,
- roboty zgłoszono do odbioru ostatecznego 16.08.2018 r.

Zakres odebranych robót przedstawia Zbiorcza Tabela Rozliczeniowa za okres od 25.05.2018 do 16.08.2018 na wartość 6 772 149,90 zł. Jakość odebranych robót oceniono jako prawidłowe. Wartość robót pozostała do zafakturowania 6 108 285,86 zł.

Faktura Nr F 3991800037 z dnia 29.08.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 4 966 086,07 zł, brutto: 6 108 285,86 zł.

6. Aktualny stan inwestycji.

Wykonawca zgłosił zakończenie robót oraz gotowość do odbioru ostatecznego, pismem z dnia 16.08.2018 r.

Dokumenty potwierdzające prawidłowość robót:

- 1) Protokół odbioru ostatecznego spisany dnia 29.08.2018 r. robót wykonanych w asortymencie: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) - Turośl - Pisz od km 33+750 do km 38+247,10 wraz z przebudową ścieżki rowerowej od km 38+247,10 do km 38+705,40”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 3240.Rb.1.2018 z 03.04.2018 r.
- 2) Protokół Kontroli Obowiązkowej zakończonej budowy obiektu budowlanego, sporządzony przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Piszcu dnia 19.09.2018 r.
- 3) Decyzja pozwolenia na użytkowanie drogi, znak sprawy: PINB/5021/21/2018 z dnia 21.09.2018 r. wydana przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Piszcu.

Dokumentacja geodezyjna.

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 09.10.2018 r. zaewidencjonowana pod nr P.2816.2018.1124, P.2816.2018.1125, P.2816.2018.1126 w Starostwie powiatowym w Piszcu (*kopie map w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*).

Dokument OT

Wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 8/2018 z dnia 07.12.2018 r na wartość operacji 11 105 700,86 zł, w tym koszty nie objęte dofinansowaniem. Wyszczególnienie kosztów wykazano w Oświadczeniu do wartości OT z dnia 19.03.2019 r. (*oświadczenie i kopia dokumentu OT w załączeniu do dokumentacji kontrolnej*)

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Termin realizacji zadania.

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 10.04.2018 r.)

- termin realizacji zadania określono na IV-VIII 2018 r.

Według umowy z wykonawcą nr 3240.Rb.1.2018 z 03.04.2018 r.

- rozpoczęcie: w ciągu 7 dni od przekazania terenu budowy
- zakończenie: 16.08.2018 r. (Aneks nr 2 z dnia 31.07.2018 r.)

Według Dziennika Budowy nr 107/2018 r. wydanego dnia 09.04.2018 r.

- rozpoczęcie: 09.04.2018 r.
- zakończenie: 16.08.2018 r.

Według zapisu w Protokole odbioru ostatecznego z dnia 29.08.2018 r.

- rozpoczęcie: 09.04.2018 r.
- zakończenie: 16.08.2018 r.

2. Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 10/82/PRGiPID/18 z 19.06.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	3 397 243,62	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	3 000 000,00	zł
Razem	6 397 243,62	zł

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

Środki własne	3 429 556,82	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	3 000 000,00	zł
Razem	6 429 556,82	zł

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

Środki własne	3 429 556,82	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	3 000 000,00	zł
Razem	6 429 556,82	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 3 000 000,00 zł

- wypłacona: 3 000 000,00 zł.

Ostatnią płatność wykonano – 27.09.2018 r.

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

Różnica w wartości zakończonego zadania w stosunku do planowanej wynika z rozliczenia zadania według kosztorysu powykonawczego.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. 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 10/82/PRGiPID/18 z 19.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1522N (Karpa) - Turośl - Pisz od km 33+750 do km 38+247,10 wraz z przebudową ścieżki rowerowej od km 38+247,10 do km 38+705,40” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Ciojceki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Zbigniew Pazerski

KIEROWNIK ODDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO

Marcin Sikorski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka