

Olsztyn, 10 czerwca 2019 r.

IGR-XII.805.1.11.2019

**Pani
Marzenna Supranowicz
Starosta Węgorzewski**

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 48/84/PRGiPID/18 z 17.10.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1598N w miejscowości Prynowo – Etap I”, zrealizowanego w ramach programu wieloletniego pn. *Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019*, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Węgorzewie, ul. 3 Maja 17B, 11-600 Węgorzewo, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Węgorzewskiego.

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

Starosta Powiatu – Pani Halina Faj (do dnia 22.11.2018 r.)
Starosta Powiatu – Pani Marzenna Supranowicz (od dnia 22.11.2018 r.)
Wicestarosta Powiatu - Pan Krzysztof Kołaczewski (do dnia 19.11.2018 r.)
Wicestarosta Powiatu - Pan Mariusz Fatyga (od dnia 20.11.2018 r.)
Skarbnik Powiatu - Pani Dorota Sakowska

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.0030.471.2019 z 16.05.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Bożena Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 38/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego

upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.470.2019 z 16.05.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **22 maja 2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Węgorzewie pod pozycją 2/2019.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1598N w miejscowości Prynovo – Etap I”,
- 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 48/84/PRGiPID/18 z 17.10.2018 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 Robót Drogowych Sp. z o.o., z siedzibą w Gajewie ul. Węgorzewska 4, 11-500 Giżycko	Umowa nr 272.7.1.2018.MM z 08.10.2018 r., Wartość robót wg. umowy: 577 891,27 zł brutto.	Wg umowy: – rozpoczęcie 08.10.2018 r. (data podpisania umowy) – zakończenie 30.11.2018 r.	Dziennik budowy założony 08.10.2018 r. (brak wymogu prowadzenia Dziennika budowy) – rozpoczęcie 09.10.2018 r. – zakończenie 30.11.2018 r.	Zgłoszenie robót budowlanych z dnia 07.09.2017r. znak spr. WŚBI.6743 do Starostwa Powiatowego w Węgorzewie

Teren budowy przekazano wykonawcy protokołem robót w dniu 08.10.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 272.7.1.2018.MM z 08.10.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Spółka z o.o., z siedzibą w Gajewie, ul. Węgorzewska 4, 11-500 Giżycko, na wykonanie zadania pod nazwą: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1598N w miejscowości Prynovo – Etap I” (wartość robót według umowy: 577 891,27 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 28.08.2018 r., nr 609858-N-2018,

- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 10.10.2018 r., oznaczenie sprawy WŚBI.272.7.2018.MM (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500241614-N-2018 z 08.10.2018 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły dwie oferty (jedna dla części I oraz jedna dla części II.

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 wykonawcy robót spisany w dniu 08.10.2018 r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie drogi powiatowej nr 1598N.

- Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania, pismem nr prd-7wł.48.05/2018 z 30.11.2018 r. Dnia 05.12.2018 r. sporządzono Protokół odbioru końcowego robót. Komisja odebrała roboty uznając, że wykonane są zgodnie z dokumentacją techniczną. Wartość całkowita odebranych robót (Część I przebudowa) wyniosła brutto 577 891,27 zł.

- Terminy realizacji zgodnie z umową z wykonawcą
rozpoczęcie robót: 08.10.2018 r. (data podpisania umowy)
zakończenie robót: 30.11.2018 r.

- Terminy realizacji zgodnie protokołem odbioru
rozpoczęcie robót: 08.10.2018 r. (data przekazania placu budowy)
zakończenie: 30.11.2018 r. (zgłoszenie robót do odbioru przez wykonawcę).

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z: 18.10.2018 r.).

- 1) roboty rozbiórkowe,
- 2) roboty ziemne,
- 3) jezdnie,
- 4) zjazdy asfaltowe,
- 5) pobocza,
- 6) przepust drogowy,
- 7) zatoka autobusowa,
- 8) aktywne przejście,
- 9) chodnik szer. 2 m.

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. 988 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów przebudowanej drogi:

- nawierzchnia drogi,
- chodnik po obu stronach drogi, usytuowany przy jezdni
- zjazdy,
- rowy, przepusty,
- pobocza gruntowe,
- skrzyżowanie
- oznakowanie poziome i pionowe,
- przystanek autobusowy wraz z peronem.
- tablice informacyjne (2 szt.)

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 05.12.2018 r. Wartość odebranych robót wynosi 577 891,27 zł, faktura VAT nr 003/12/18/FVS/18 z 30.11.2018 r. na kwotę brutto - 577 891,27 zł, przelew z rachunku z terminem dokonania operacji 20.12.2018 r. w wysokości - 577 891,27.

6. Aktualny stan inwestycji.

Termin realizacji zadania.

Wykonawca zgłosił do odbioru końcowego wykonanie zadania w dniu 30.11.2018 r., pismem znak nr prd-7wł.48.05/2018. 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 Węgorzewie 30.11.2018 r. zarejestrowana pod nr P.2819.2018.521.

(Kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Dokument OT

Dnia 21.12.2018 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 310/2018, na łączną kwotę 685 011,53 zł. W wartości tej ujęto koszt robót remontu drogi nr 1598N – Etap II, który objęty był postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego.

Koszt 107 120,26 zł nie podlegał dofinansowaniu z Programu, wykonane prace poniesione zostały w ramach kosztów własnych Powiatu.

(Kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 48/84/PRGiPID/18 z 17.10.2018 r.

Środki własne	240 298,23	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	240 298,00	zł
Razem	480 596,23	zł

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

Środki własne	337 593,27	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	240 298,00	zł
Razem	577 891,27	zł

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

Środki własne	337 593,27	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	240 298,00	zł
Razem	577 891,27	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 240 298,00 zł, wypłacona: **240 298,00 zł**. Ostatnie płatności wykonano – 20.12.2018 r.

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

Różnica w całkowitym koszcie zadania ujętym w umowie z wojewodą, a rozliczeniem końcowym wynika z uzyskania zwiększonej wartości robót przy realizacji zadania w wyniku procedury zamówienia publicznego.

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 nr 48/84/PRGiPID/18 z 17.10.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1598N w miejscowości Prynovo – Etap I”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMINSKO-MAZURSKI
Artur Chojęcki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa
Zbigniew Pazerski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Violetta Gąsiorowska
Violetta Gąsiorowska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Bożena Lewczuk
Bożena Lewczuk