

Olsztyn, 18 kwietnia 2019 r.

IGR-XII.805.1.3.2019

Pan
Jarosław Matlach
Starosta Szczycieński

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 12/37/PRGiPID/18 z 08.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1512N Wielbark-Rozogi od km 11+815 do km 16+650”, 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 Szczytnie, ul. H. Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno oraz Zarządzie Dróg Powiatowych w Szczytnie ul. Mrongowiusza 2, 12-100 Szczytno, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Szczycieńskiego.

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

Starosta Powiatu - Pan Jarosław Matlach
Wicestarosta Powiatu - Pan Marcin Nowociński
Skarbnik Powiatu - Pani Agnieszka Gałązka.

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.0030.258.2019 z 22.03.2019 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.0030.257.2019 z 22.03.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **27 marca 2019 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Szczytnie pod pozycją 11.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1512N Wielbark-Rozogi od km 11+815 do km 16+650”,
- 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 12/37/PRGiPID/18 z 08.06.2018 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	Data zgłoszenia
Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Spółka z o.o. z siedzibą ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki	Umowa nr 5/Z//2018 z 28.02.2018 r., - Aneksu nr 1 z 16.05.2018 r. - Aneksu nr 2 z 10.09.2018 r. - Aneksu nr 3 z 11.10.2018 r. Wartość robót wg. umowy: 5 285 196,86 zł brutto.	Wg umowy: - rozpoczęcie 28.02.2018 r. - zakończenie 30.09.2018 r.	Decyzja nr I/675/09 z 03.11.2009 r. Nr rejestru: Ab 7351-I-50/09/Wiel.

Teren budowy przekazano protokołem przekazania terenu i placu budowy dla wykonawcy robót w dniu 14.03.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 5/Z/2018 z 28.02.2018 r., zawarta z Przedsiębiorstwem Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. z siedzibą ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki, na realizację zamówienia pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1512N Wielbark-Rozogi od km 11+815 do km 16+650” (wartość robót według umowy: 5 285 196,86 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 22.01.2018 r., nr 506290-N-2018,

- protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia z 05.03.2018 r., oznaczenie sprawy 3451.02.18 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500043887-N-2018 z 28.02.2018 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło pięć ofert.

Brak wykluczenia spośród wykonawców, odrzucono jedną ofertę.

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

- cena - 60,
- okres gwarancji i rękojmi - 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 14.03.2018r. w celu wykonania robót polegających na przebudowie drogi powiatowej nr 1512N Wielbark-Rozogi od km 11+815 do km 16+650.

Wykonawca zgłosił do odbioru wykonanie zadania, pismem Nr KGKS/08/18/MW z 28.09.2018 r. Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem Nr 05/D/2018 odbioru robót sporządzonym 11.10.2018 r., w którym stwierdzono niedociągnięcia i określono termin wykonania wyszczególnionych prac do 26.10.2018 r. W dniu 15.11.2018 r. dokonano oględzin i odbioru robót usterkowych i Protokołem nr 5/01/D/2018 odebrano roboty usterkowe. Wartość całkowita odebranych robót wyniosła 5 285 196,86 zł.

Terminy realizacji zgodnie z Umową z wykonawcą:

- rozpoczęcie robót: 28.02.2018 r.,
- zakończenie: 30.09.2018 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania (aktualizacja z: 30.03.2018 r.).

- 1) roboty przygotowawcze,
- 2) roboty ziemne,
- 3) podbudowy,
- 4) nawierzchnie,
- 5) roboty wykończeniowe,
- 6) pobocza,
- 7) urządzenia bezpieczeństwa ruchu,
- 8) elementy ulic.

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. 4 835 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej długości.

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 nr 05/D/2018 odbioru robót sporządzony 11.10.2018 r. oraz Protokół nr 05/01/D/2018z dnia 15.11.2018 r. odbioru robót usterkowych. Wartość odebranych robót wynosi 5 285 196,86 zł, faktura VAT nr SPP/FVP/0565/18 z 19.10.2018 r. na kwotę brutto - 5 285 196,86 zł, przelew z rachunku z terminem dokonania operacji 23.11.2018 r. w wysokości - 5 285 196,86 zł

Komisja stwierdziła, że roboty objęte przedmiotem umowy 5/Z/2018 z 28.02.2018 r., zostały zakończone.

6. Aktualny stan inwestycji.

Termin realizacji zadania.

Według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z 30.03.2018 r.) termin realizacji zadania określono na luty-listopad 2018 r.

Według umowy z wykonawcą nr 5/Z/2018 z 28.02.2018 r.

- rozpoczęcie: 28.02.2018 r.,
- zakończenie: 30.09.2018 r.

Wykonawca zgłosił do odbioru końcowego wykonanie zadania w dniu 28.09.2018 r., pismem znak KGKS/08/18/MW z 28.09.2018 r.

Dokumentacja geodezyjna.

Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza sporządzona i przekazana do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego Zawiadomieniem o wykonaniu zgłoszonych prac geodezyjnych w dniu 28.09.2018 r., zaewidencjonowana pod nr Gg.6641.1012.2018 w Starostwie Powiatowym w Szczytnie.

(kopia w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Zgłoszenie zakończenia robót budowlanych z dnia 18.10.2018 r. do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Szczytnie informujące o zakończeniu robót budowlanych na podstawie decyzji nr I/675/09 pozwolenia na budowę z dnia 03.11.2019 r.

Dokument – Ulepszenie środka trwałego.

Dnia 26.10.2018 r. wystawiono dokument - ulepszenie środka trwałego nr VOT/07/2018 na wartość operacji 5 309 673,86, w tym:

- nadzór do spraw robót drogowych i elektroenergetycznych – 18 327,00 zł,
- zmiany w dokumentacji projektowej drogi – 6 150,00 zł.

1. Kontrola finansowa zadania

Źródła finansowania zadania wg Umowy z Wojewodą nr 12/37/PRGiPID/18 z 08.06.2018 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	2 630 954,33	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 630 954,00	zł
Razem	5 261 908,33	zł

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

Środki własne	2 640 750,82	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 630 954,00	zł
Razem	5 271 704,82	zł

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

Środki własne	2 640 750,82	zł
Środki inne	-	zł
Dotacja z budżetu państwa	2 630 954,00	zł
Razem	5 271 704,82	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie: 2 630 954,00 zł, wypłacona: **2 630 954,00 zł**.
Ostatnie płatności wykonano – 23.11.2018 r.

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

Różnica w całkowitym kwalifikowalnym koszcie zadania wynika z ostatecznych kosztów poniesionych w czasie jego realizacji, co udokumentowane jest w poszczególnych pozycjach Kosztorysu powykonawczego zadania, jako załącznika do faktury.

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 12/37/PRGiPID/18 z dnia 08.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1512N Wielbark-Rozogi od km 11+815 do km 16+650” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojcecki

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa
Zbigniew Pazerski

KIEROWNIK WYDZIAŁU
ROZWOJU REGIONALNEGO
Marcin Sikorski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Violetta Gąsiorowska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Zdzisław Lewczuk