



Olsztyn, 9 czerwca 2022 r.

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości
WIN-VI.805.2.25.2020

**Pan
Marek Chojnowski
Starosta Ełcki**

dot.: Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

Stosownie do art. 46 i art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2011 r. Nr 185, poz. 1092; tj. Dz. U. 2020, poz. 224), w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2020/A/21/15 z 26.05.2020 r., aneks nr 1 z 1.07.2020 r., aneks nr 2 z 25.11.2020 r. o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1907N na odc. Chełchy - do dr. kraj. nr 16” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dawniej Fundusz Dróg Samorządowych), przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Powiecie Ełckim, ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Ełckiego.

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

Pan Marek Chojnowski – Przewodniczący Zarządu Powiatu Ełckiego,
Pan Robert Stanisław Dawidowski – Zastępca Przewodniczącego Zarządu Powiatu Ełckiego,
Pani Grażyna Irena Borody – Skarbnik Powiatu Ełckiego.

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

- 1) Bożena Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości, Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego Olsztynie, legitymacja służbowa nr 38/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,
– przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.218.2022 z 7.04.2022 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
- 2) Dariusz Ptak – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 15/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,
– członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.217.2022 z 7.04.2022 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 22.04.2022 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 45/2022.

Zakres kontroli:

- sposób i terminowość wykonania zadania na które zostało udzielone dofinansowanie, mając na uwadze postanowienia przedmiotowej umowy z uwzględnieniem w szczególności zapisów art. 28 ust. 7, art. 30 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (tekst jedn.: Dz.U. z 2022 r., poz. 505),
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania na które udzielono dofinansowanie, oraz termin oddania do użytkowania zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- okres objęty kontrolą: rok 2020.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Sposób i terminowość wykonania zadania

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dawniej Fundusz Dróg Samorządowych) nr 28/2020/A/21 z 26.08.2019 r.

Wnioskodawca zaplanował przebudowę drogi powiatowej nr 1907N na odc. Chełchy - do dr. kraj. nr 16, o długości odcinka objętego zadaniem – 4 789 mb.

Wskazując zaplanowanie wykonania zakresu rzeczowego w sposób niżej przedstawiony tj. m.in.:

- roboty przygotowawcze, ziemne,
- nowa nawierzchnia jezdni z betonu asfaltowego,
- pobocza,
- zjazdy indywidualne,
- odwodnienie jezdni - przebudowa przepustu pod koroną drogi,
- budowa chodników,
- budowa zatok autobusowych z peronem,
- wymiana i ustawienie nowych znaków pionowych,
- wykonanie oznakowania poziomego.

Inwestycja zrealizowana została na podstawie Decyzji nr 436/2019 z dnia 22.08.2019 r. Starosty Ełckiego, znak: B.6740.29.194.2019.

Umowa o udzielenie dofinansowania nr 28/2020/A/21/15 z 26.05.2020 r., aneks nr 1 z 1.07.2020 r., aneks nr 2 z 25.11.2020 r. , wskazała termin realizacji zadania od 28.05.2020 r. do 30.11.2020 r.

Termin realizacji zadania według niżej wymienionych dokumentów przedstawia się następująco:

- 1) protokół przekazania terenu i placu budowy dla Wykonawcy robót - Przedsiębiorstwo Produkcji Materiałów Drogowych KRUSZBET S.A., 16-400 Suwaki, ul. Bakalarzewska 86 - przekazanie placu budowy w dniu 3.06.2020 r. dla wykonawcy robót,
- 2) protokół odbioru końcowego robót wykonanych w asortymencie przebudowy drogi w ramach zadania pn. „Przebudowę drogi powiatowej nr 1907N na odc. Chełchy - do dr. kraj. nr 16” - odbiór wykonanych robót w dniu 30.10.2020 r.
- 3) umowa nr 2211/20/2020 z 28.05.2020 r. zawarta z Wykonawcą robót - wskazała termin zakończenia robót na dzień 30.09.2020 r.
- 4) pismo z 30.09.2020 r. znak: PPMD/DR/2020/OR/CHEŁCHY3 Wykonawca zgłosił dla Inwestora gotowość do odbioru końcowego,
- 5) dziennik budowy nr 113/2020 wydany w dniu 9.03.2020 r., przez Starostwo Powiatowe w Ełku - pierwszy wpis dot.: przyjęcia placu budowy, który datowany jest na dzień 3.06.2020 r., ostatni wpis określający datę 30.09.2020 r. potwierdza gotowości do odbioru końcowego oraz stwierdza, że droga nadaje się do użytkowania,
- 6) bankowy wyciąg nr 015/2020 z dnia 27.11.2020 r. dotyczący opłacenia faktury nr 2020/FU/0105/000028 z 30.10.2020 r.

Wobec powyższego stwierdza się, że Beneficjent wykonał zadanie w terminie (dokumenty w aktach kontroli).

II. Prawdopodobieństwo wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania

II.1. Powiat Ełcki w odpowiedzi na ogłoszony przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego nabór wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Funduszu Dróg Samorządowych (obecnie Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) złożył w dniu 26.08.2019 r. wniosek o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1907N na odc. Chełchy - do dr. kraj. nr 16”. Planując cele, które dotyczyły spełnienia:

- rozwoju spójnej sieci dróg publicznych w skali makroregionalnej poprzez poprawę połączeń dróg powiatowych z drogami gminnymi, krajowymi w gminie Ełk a także usprawnienie układu komunikacyjnego pomiędzy powiatami;
- poprawy dostępności komunikacyjnej mieszkańców terenów wiejskich do instytucji publicznych, zakładów pracy, Szpitali, Ośrodków Zdrowia i Przychodni, Szkół podstawowych i ponadpodstawowych, uczelni wyższych oraz zyskanie lepszej dostępności do pól uprawnych;
- funkcjonowania transportu zbiorowego - autobusy szkolne.

Zadanie powiatowe zostało umieszczone na liście zadań przyjętych do dofinansowania w ramach Funduszu Dróg Samorządowych (obecnie Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) pod poz. 15 o numerze ewidencyjnym 28/2020/A/21.

Umowę o dofinansowanie zadania rocznego nr 28/2020/A/21/15 Wojewoda Warmińsko-Mazurski z Beneficjentem podpisał 26.05.2020 r.

II.2. Powiat Ełcki w dniu 28 maja 2020 r. zawarł umowę nr 2211/20/2020 z Wykonawcą tj. z Przedsiębiorstwem Produkcji Materiałów Drogowych KRUSZBET S.A., 16-400 Suwałki, ul. Bakalarzewska 86 na wykonanie zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1907N na odc. Chełchy - do dr. kraj. nr 16” o wartości 3 275 461,03 zł brutto.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Beneficjent przedłożył dokumenty między innymi:

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 20.04.2020 r., nr 531734-N-2020,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony 2.06.2020 r., oznaczenie sprawy PZD.2.3210.1.2020 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 2.06.2020 r., nr 510095278-N-2020.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło - 7 ofert.

Z przedmiotowego postępowania nie wykluczono wykonawców i nie odrzucono żadnej oferty.

Kryteria oceny ofert określono w ogłoszeniu o zamówieniu, wskazując wartości znaczenia warunku w sposób następujący:

- cena – 60,
- gwarancja i rękojmia – 40,

Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę o łącznej punktacji 100 - Wykonawcę robót budowlanych wskazanego powyżej.

Stwierdza się, że Beneficjent wywiązał się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 7 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

II.3.1. W świetle wniosku o sporządzenie aneksu do umowy o dofinansowanie zadania z 5.06.2020 r. harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania po zmianach, pkt 6. elementy i rodzaj zadania oraz jego koszt kształtują się następująco;

Lp.	Elementy i rodzaje zadania	Koszt kwalifikowany	Koszt niekwalifikowany
1.	Roboty przygotowawcze,	138 093,48	31 340,40
2.	Roboty ziemne	169 117,45	0,00
3.	Odwodnienie korpusu drogowego	81 628,64	0,00

4.	Podbudowa	513 713,14	0,00
5.	Nawierzchnia	1 756 370,18	0,00
6.	Roboty wykończeniowe	270 766,20	0,00
7.	Urządzenia bezpieczeństwa ruchu	250 309,06	0,00
8.	Elementy ulic	64 122,48	0,00
	Ogółem wartość całkowita zadania:	3 275 461,03	

II.3.2. Wartość sprzedażna robót wg protokołu odbioru końcowego robót wykonanych w asortymencie przebudowy drogi z dnia 30.10.2020 r. w ramach przedmiotowego zadania wynosi 3 274 109,51 zł (po potrąceniu kwoty 1 351,52 zł z tytułu wykonania niewłaściwej równości nawierzchni). Komisja ogólną ocenę odebranych robót oceniła na ocenę dobrą.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 22.04.2022 r. na miejscu realizacji zadania. Dokumentacja fotograficzna potwierdziła również wywiązanie się Powiatu Ełckiego z obowiązku zainstalowania dwóch tablic informacyjnych, wskazujących o realizacji zadania z udziałem środków funduszu. Określając nazwę funduszu, nazwę zadania, kwotę udzielonego dofinansowania (protokół z oględzin z 22.04.2022 r. w aktach dokumentacji kontrolnej).

II.3.3. Powiat Ełcki za wykonanie przedmiotu zamówienia wypłacił dla Wykonawcy wynagrodzenie, które przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Nr faktury data wystawienia i tytuł	Kwota (zł)	Kwota środków dofinansowania	Kwota środków własnych	Kwota niekwalifikowany	Data opłacenia faktury
1.	2020/FU/0105/000011 z 31.07.2020 r.	251 062,52	153 805,00	65 917,12	31 340,40	28.08.2020 r.

2.	2020/FU/0105/ 000019 z 31.08.2020 r.	531 870,01	372 309,00	159 561,01	0,00	15.09.2020 r.
3.	2020/FU/0105/ 000028 z 30.10.2020 r.	2 491 176,98	1 743 823,94	747 353,04	0,00	27.11.2020 r.
Ogółem: wartość zestawionych faktur wypłaconych dla Wykonawcy:		3 274 109,51	2 269 937,94	972 831,17	31 340,40	

Wyżej wymienione faktury zawierają adnotację dotyczącą:

- sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym,
- sprawdzenia pod względem merytorycznym,
- zatwierdzenia do wypłaty,
- klasyfikacji budżetowej,
- stwierdzenie zgodności faktury z wykonaniem usługi (wskazanie trybu zamówienia publicznego, numeru umowy będącej podstawą wykonania usługi),
- ze wskazaniem na dofinansowanie ze środków funduszu.

zgodne z postanowieniami umowy o dofinansowanie przedmiotowego zadania.

Dokument OT – Przyjęcie środka trwałego nr 9/2020 z dnia 30.11.2020 r. pod nazwą „Droga powiatowa nr 1907N dr. 1838 N (Kijewo) - Chełchy - do dr. kraj. nr 16” - wartość nabycia lub wytworzenia wynosi 3 339 109,51 zł.

Z protokołu OT wynika, że w łącznej wartości zadania - 3 339 109,51 zł, znajdują się koszty o wartości łącznej 65 000,00 zł dotyczące opracowania dokumentacji technicznej, które nie są objęte dofinansowaniem – wyjaśnienie z 22.04.2022 r. Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Ełku.

Wyżej wskazane dokumenty dotyczące przyjęcia środka trwałego oraz wyjaśnienie w aktach dokumentacji kontrolnej.

II.3.4. Źródła finansowania zadania wg umowy o dofinansowanie nr 28/2020/A/21/15 z 26.05.2020 r., aneks nr 1 z 1.07.2020 r., aneks nr 2 z 25.11.2020 r. zawartej z Wojewodą
- w zakresie wydatków kwalifikowanych kształtują się następująco:

Środki własne	972 831,17	zł
Dofinansowanie RFRD (dawniej	2 269 937,94	zł

FDS)		
Razem	3 242 769,11	zł

2. Źródła finansowania wg rozliczenia dofinansowania z dnia 7.12.2020 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych przedstawiają się w poniższy sposób:

Środki własne	972 831,17	zł
Dofinansowanie z RFRD (dawniej FDS)	2 269 937,94	zł
Razem	3 242 769,11	zł

3. Zweryfikowane finansowanie zadania po przeprowadzonej kontroli w zakresie wydatków kwalifikowanych obrazuje poniższe zestawienie:

Środki własne	972 831,17	zł
Dofinansowanie RFRD (dawniej FDS)	2 269 937,94	zł
Razem	3 242 769,11	zł

Powiat Ełcki wywiązał się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 6 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg w brzmieniu „rozliczenie dofinansowania nie może być dłuższe niż 60 dni, w którym dokonana została ostatnia płatność związana z dofinansowaniem zadania” składając rozliczenie dofinansowania w dniu 7.12.2020 r. (ostatnia płatność - 27.11.2020 r.).

III. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem przedłożone przez Beneficjenta, będące w aktach sprawy Wojewody. Dokumenty stanowiące podstawę wypłacenia i rozliczenia dofinansowania z oryginałem dokumentu.

2. Kontrola dokumentów przedłożonych w siedzibie jednostki Beneficjenta tj. w Powiatowym Zarządzie Dróg w Ełku ul. Kolonia 1, 19-300 Ełk, oraz oględziny na miejscu realizacji zadania potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością zwrotu środków otrzymanych z Funduszu.
3. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane w aspekcie prawidłowości wykorzystania dofinansowania ze środków aplikowanych z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania.
4. Potwierdza się osiągnięcie zaplanowanych celów określonych we wniosku o udzielenie dofinansowania, tj.:
 - rozwoju spójnej sieci dróg publicznych w skali makroregionalnej poprzez poprawę połączeń dróg powiatowych z drogami gminnymi, krajowymi w gminie Ełk a także usprawnienie układu komunikacyjnego pomiędzy powiatami;
 - poprawy dostępności komunikacyjnej mieszkańców terenów wiejskich do instytucji publicznych, zakładów pracy, Szpitali, Ośrodków Zdrowia i Przychodni, Szkół podstawowych i ponadpodstawowych, uczelni wyższych oraz zyskanie lepszej dostępności do pól uprawnych;
 - funkcjonowania transportu zbiorowego - autobusy szkolne.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2020/A/21/15 z 26.05.2020 r., aneks nr 1 z 1.07.2020 r., aneks nr 2 z 25.11.2020 r. o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1907N na odc. Chełchy - do dr. kraj. nr 16” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI**
Artur Chojecki

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	2022069.7356995.6570924
Nazwa dokumentu	WYSTĄPIENIE POKONTROLNE 21 P. Ełcki(1).pdf
Tytuł dokumentu	WYSTĄPIENIE POKONTROLNE 21 P. Ełcki(1)
Sygnatura dokumentu	WIN-VI.805.2.25.2020
Data dokumentu	2022-06-08
Skrót dokumentu	9E907482276E4696505583481372773891B132CD
Wersja dokumentu	1.10
Data podpisu	2022-06-08 20:49:36
Podpisane przez	Artur Henryk Chojecki WOJEWODA

EZD 3.108.62.62.

Data wydruku: 2022-06-09

