



Olsztyn, 29.05.2024

IGR-XII.805.194.1.2019

Pan
Leszek Dziąg
Starosta Braniewski

dotyczy: kontroli finansowej i rzeczowej wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Stosownie do art. 46 oraz art 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienia pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Braniewie, z siedzibą przy ulicy Plac Józefa Piłsudskiego 2, 14-500 Braniewo oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Braniewie z siedzibą przy ulicy Królewieckiej 55, 14-500 Braniewo, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Braniewskiego.

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

Karol Motyka – Starosta Braniewski

Mirosław Kudliński – Wicestarosta Braniewski

Grażyna Michalec - Skarbnik Powiatu

Magdalena Dembowska – Skarbnik Powiatu od dn. 01.12.2023 r.

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

- Dorota Kochańska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 43/2024, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.235.2024 z 08.04.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Klaudia Wielechowska – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,

legitymacja służbowa nr 72/2023, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.234.2024 z 08.04.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego

Termin kontroli: **19.04.2024 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Zarządzie Dróg Powiatowych w Braniewie pod pozycją 1 w roku 2024.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1385N odc. Płoskinia - Pakosze”,
- okres objęty kontrolą: lata 2019 -2023

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. 1983 tj.) § 8 i § 9 umowy nr 28/2019/B/128 z dnia 06.09.2019 r. (aneks nr 1 z dn. 21.02.2023 oraz aneks nr 2 z dn. 05.07.2023).

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dofinansowania udzielonego na podstawie ww. umowy o dofinansowanie pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości dofinansowania, a stopniem realizacji przedmiotowego zadania.

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	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwole nia
------------------------	---	---	-------------------------	--

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwole nia
STRABAG Sp. z o.o., 05-800 Pruszków, Ul. Parzniewska 10	Umowa nr 52/2019/ZDP na roboty budowlane z dnia 26.11.2019 Wartość robót budowlanych wg. Umowy (dotycząca tego zadania): 2 400 456,11 zł brutto	Wg umowy z wykonawcą robót budowlanych: – <u>rozpoczęcie</u> robót – dzień protokolarnego przekazania terenu budowy tj. do 14 dni od daty podpisania umowy – 05.12.2019 – <u>zakończenie</u> 2019 – do 15.12.2019; 2020 – do 30.06.2020; 2021 – do 30.06.2021; 2022 – do 30.06.2022; 2023 – do 30.06.2023.	Brak obowiązku prowadzenia Dziennika Budowy	<u>Zgłoszenie</u> Staroście Braniewskiemu budowy obiektów lub wykonania robót budowlanych niewymagających uzyskania pozwolenia na budowę z dn. 02.04.2019

Teren i plac budowy przekazano protokołem w : **2019** – 05.12.2019, **2020** – 01.04.2020, **2021** – 15.01.2021, **2022** - 29.09.2022, **2023** – 01.02.2023.

II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Umowa nr 52/2019/ZDP z dnia 26.11.2019 r., zawarta między Zamawiającym a – STRABAG Sp. z o.o., z siedzibą w Pruszkowie przy ulicy Parzniewskiej 10, za cenę 2 400 456,11 zł brutto, na realizację zadania – *Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1385N odc. Płoskinia – Pakosze.*

W wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty złożonej przez wykonawcę – STRABAG Sp. z o.o. Do upływu terminu składania ofert wpłynęła 1 oferta. Brak wykluczeń spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty. Kryteria oceny najkorzystniejszej oferty: ilość punktów uzyskanych w kryteriach: cena brutto – 60%, jakość materiału warstwy ścieralnej 30% oraz wydłużenie okresu gwarancji powyżej 3 lat – 10%.

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, m.in.

I PRZETRAG:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 26.09.2019 r. pod nr 602306-N-2019;
- Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzony dnia 16.10.2019 r., oznaczenie sprawy ZDP.7.252.44.2019.

Do upływu terminu składania ofert nie złożono żadnej oferty.

II PRZETARG:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 22.10.2019 r. pod nr 613354-N-2019;
- Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzony dnia 14.11.2019 r., oznaczenie sprawy ZDP.7.252.46.2019;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510266963-N-2019 z dn. 06.12.2019 r.

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie 28/2019/B/128 z dn. 06.09.2019 r. **nie wygasła z mocy prawa** w trybie art.28 ust.7 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. 1983 tj.) – wszczęcie procedury przetargowej dnia 26.09.2019 r. - PRZETARG nr I.

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

Rozpoczęcie:

- Protokół przekazania terenu i placu budowy spisany w dniu 05.12.2019 r. w sprawie przekazania terenu robót i placu budowy dla wykonania robót.

Zakończenie:

- Oświadczenie kierownika budowy o zakończeniu robót budowlanych – 28.02.2023;
- Protokół Odbioru końcowego robót i przekazania inwestycji dla zadania „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1385N odc. Płoskinia – Pakosze”, spisany w dniu 14.03.2023 r.

Komisja odbierająca roboty w wyniku przedłożonej dokumentacji i oględzin wykazanych robót, stwierdziła zgodność wykonanych robót z umową i dokumentacją techniczną.

Ustalenia:

- zgłoszenie zakończenia robót dnia 28.02.2023;
- w dniu 14.03.2023 Komisja przystąpiła do końcowego odbioru robót;
- nie stwierdzono wad ani usterek;

- roboty zostały wykonane na podstawie umowy a ich jakość określona jako - dobra
Wobec powyższego uznano inwestycję za odebraną końcowo od dnia 14.03.2023.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania.

- nawierzchnie;
- pobocza;
- badania laboratoryjne.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. Potwierdzono remont nawierzchni na zakładanej długości drogi 6 103 m.b. na podstawie dokumentacji.

Ponadto zweryfikowano wykonanie:

- warstwy ścieralnej,
- wykonanie poboczy z kruszywa.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin w miejscu realizacji zadania pn.: *Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej Nr 1385N odc. Płoskinia - Pakosze*, spisane dnia 19.04.2024 w Braniewie, w obecności pracownika Zarządu Dróg Powiatowych.

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

Zakres wykonanych prac pokrywa się z planowanym we wniosku o dofinansowanie nr 28/2019/B/128, ocenionym przez Komisję powołaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

Wykonawca	Numer faktury	Wartość faktury w zł (brutto)	Protokół odbioru
STRABAG Sp. z o.o.	3991900042	588,99	Protokół nr 70/2019 z dn. 12.12.2019 (częściowy)
	3992000025	129 288,84	Protokół nr 25/2020 z dn. 26.06.2020 (częściowy)
	3992000026	189 219,85	Protokół nr 26/2020 z dn. 26.06.2020 (częściowy)
	3992100006	241 465,22	Protokół nr 3/2021 z dn. 05.02.2021 (częściowy)
	39922000105	947 584,97	Protokół nr 32/2022 z dn. 10.11.2022 (częściowy)
	3992300008	846 171,83	Protokół nr 2/2023 z dn. 14.03.2023 (końcowy)

CZMUDA Group Dobrze Miasto	FVS/ZMO/23/04/0038 z dnia 07.04.2023	1 511,92 (755,96 koszty niekwalifikowane)	
POLITECHNIKA GDAŃSKA	FV002/14/07/2020	984,00 (492,00 koszty niekwalifikowane)	
	FV002/16/11/2022	2 214,00 (1 107,00 koszty niekwalifikowane)	

Łączna wartość dokumentów księgowych: **2 359 029,62 zł**; w tym koszty niekwalifikowane: 2 354,96 zł.

Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych: **2 356 674,66 zł** (zgodnie z aneksem nr 2 z dn. 05.07.2023 r.)

6. Aktualny stan inwestycji:

Inwestycja zakończona, odebrana zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robot wykonanych nr 2/2023 z dnia 14.03.2023 r.

Tablice informacyjne:

Beneficjent zgodnie z § 6 ust. 1 pkt. 7-10 umowy o dofinansowanie nr 28/2019/B/128 z dnia 06.09.2019 r. zainstalował tablicę informacyjną na remontowanej drodze. Tablica zawiera informacje określone w pkt. 9 powyższego paragrafu umowy, co potwierdza dokumentacja fotograficzna będąca załącznikiem do protokołu z oględzin w miejscu kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy o dofinansowanie - zgodnie z aneksem nr 2 z dn. 05.07.2023 r. do umowy z Wojewodą nr 28/2019/B/128 z dnia 06.09.2023 r.

Środki własne	1 178 398,42	zł
Dofinansowanie	1 178 276,24	zł
Razem	2 356 674,66	zł

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

Środki własne	1 178 398,42	zł
Dofinansowanie	1 178 276,24	zł
Razem	2 356 674,66	zł

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

Środki własne	1 178 398,42	zł
Dofinansowanie	1 178 276,24	zł
Razem	2 356 674,66	zł

Kwota dofinansowania według umowy o dofinansowanie (aneks nr 2 z dn. 05.07.2023 r.) - 1 178 276,24 zł, wypłacona **1 178 276,24**.

Powiat Braniewski przedłożył następujące wnioski o wypłatę:

Kwota wnioskowana	Kwota wypłacona	Data wystawienia dyspozycji	
130 000,00	130 000,00	2019-12-05	Wniosek o zaliczkę z dn.02.12.2019
29 855,93	29 855,93	2020-09-14	Wniosek o wypłatę dofinansowania z dn. 31.08.2020
144,07	144,07	2020-10-14	Wniosek o zaliczkę z dn. 08.10.2020
- 122,17	-122,17	2020-08-06 <i>Data wyciągu</i>	<i>Zwrot niewykorzystanej części dotacji</i>
120 732,61	120 732,61	2021-03-16	Wniosek o wypłatę dofinansowania z dn. 03.03.2021
4 267,39	4 267,39	2021-04-15	Wniosek o zaliczkę z dn. 07.04.2021
5 065,48	5 065,48	2022 -12-07	Wniosek o zaliczkę z dn. 06.12.2022
469 934,52	469 934,52	2022-12-07	Wniosek o wypłatę dofinansowania z dn. 29.11.2022
418 398,41	418 398,41	2023-05-16	Wniosek o wypłatę dofinansowania z dn. 11.05.2023
<u>1 178 276,24</u>	<u>1 178 276,24</u>		

Ostatnią płatność wykonano dnia 14.04.2023 r. Rozliczenie dofinansowania ze środków RFRD do niniejszego zadania przedłożono dnia 12.06.2023 r., a więc zgodnie z terminem przewidzianym § 3 ust.2 umowy o dofinansowanie nr 28/2019/B/128, tj. 60 dnia, od dnia w którym dokonana została ostatnia płatność.

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

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury 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.

Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
- prawidłowości wykorzystania środków finansowych – zakres zadań wykonany w 100% (patrz pkt III. 4);
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania udzielonego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg), pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego **nie przysługują** środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO – MAZURSKI**

Radosław Król