

IGR-XII.805.1.8.2019

**Pan
Maciej Romanowski
Starosta Elbląski**

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 6/46/PRGiPID/18 z dnia 12.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”, 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 Elblągu, ul. Saperów 14A, 82-300 Elbląg oraz w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pasłęku (zmiana nazwy jednostki – Uchwała nr III/25/2018 Rady Powiatu w Elblągu z dnia 25.12.2018 r.), ul. Dworcowa 6, 14-400 Pasłęk, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Elbląskiego.

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

Maciej Romanowski – Starosta Elbląski

Zbigniew Lichuszewski – Wicestarosta Elbląski (od 20.11.2018 r. – Ryszard Zajac)

Edwarda Mazurkiewicz – Skarbnik Powiatu

Ryszard Zajac – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Pasłęku (od 21.11.2018 r. – Józef Zamojcin)

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.0030.357.2019 z dnia 25.04.2019 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.0030.356.2016 z dnia 24.04.2019 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 29.04.2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Zarządu Dróg Powiatowych w Pasłęku pod pozycją 3/2018.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”
- 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 o dofinansowanie Nr 6/46/PRGiPID/18 z dnia 12.06.2018 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
DROGOMEX Sp. z o.o. , z siedzibą ul. Stefana Bryły 4, 05-800 Pruszków	Umowa nr 26/2018 z dnia 25.04.2018 r., na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500” Wartość umowy: 6 378 666,93 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> rozpoczęcie: dzień przekazania terenu budowy (09.05.2018 r.) zakończenie: 31.10.2018 r.	Dziennik Budowy Nr 1/2018, wydany dnia 08.05.2018 r. -(pierwszy wpis) 09.05.2018 r. - zakończenie 31.10.2018r. (ostatni wpis dot. dokonania odbioru robót przez inspektora robót drogowych)	Zgłoszenie o zamiarze budowy obiektów lub wykonania robót budowlanych nie objętych obowiązkiem uzyskania decyzji pozwolenia na budowę z dnia 12.09.2017 r. (zaświadczenie starosty o braku sprzeciwu nr AB.6743.10.320 .2017.PP z dnia 14.09.2017 r.)

Teren budowy przekazano Protokołem komisijnego przekazania placu budowy i wprowadzenia na budowę spisany w dniu 09.05.2018 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

Umowa nr 26/2018 z dnia 25.04.2018 r., zawarta z firmą DROGOMEX Sp. z o.o., z siedzibą ul. Stefana Bryły 4, 05-800 Pruszków na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”.

(wartość umowy: 6 378 666,93 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 26.03.2018 r., nr ogłoszenia 536593-N-2018,
- Protokół postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 07.05.2018 r., oznaczenie sprawy DM.252.5.2018 (druk ZP-PN),
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500095631-N-2018 z 30.04.2018 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,
- termin rękojmi 40 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 z dnia 14.11.2018 r. odbioru końcowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”, Komisja przyjęła roboty od wykonawcy.

Roboty zgłoszono do odbioru dnia 31.10.2018 r. (data wpływu pisma 02.11.2018 r.)

Wartość odebranych robót 6 308 877,67 zł brutto.

Terminy realizacji zgodnie z Dziennikiem Budowy Nr 1/2018 z 08.05.2018 r.

- rozpoczęcie robót - 09.04.2018 r
- zakończenie – 31.10.2018 r.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji (zakończenia) zadania:

- według wniosku o dofinansowanie (aktualizacja z dnia 18.05.2018 r.) – październik 2018 r.
- według umowy o dofinansowanie nr 6/46/PRGiPID/18 z dnia 12.06.2018 r. – data sporządzenia końcowego protokołu odbioru robót, potwierdzającego prawidłową realizację zadania),
- według umowy z wykonawcą: 31.10.2018 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta dnia 28.11.2018 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 dnia 27.04.2017 r.)

- Roboty przygotowawcze
- Roboty rozbiórkowe
- Roboty ziemne
- Odwodnienie korpusu drogowego (kanalizacja deszczowa)
- Podbudowa
- Nawierzchnia
- Roboty remontowe: przepusty i rowy
- Chodniki z kostki brukowej i pobocza z kruszywa
- Zjazdy asfaltowe
- Obramowanie projektowanych konstrukcji
- Roboty wykończeniowe: zieleń niska i wysoka
- Oznakowanie poziome, pionowe i elementy bezpieczeństwa na drodze

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania, polegających w szczególności na pomiarze łącznej długości drogi tj. 5 139,00 mb – potwierdzono wykonanie zakładanej łącznej długości.

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przebudowy drogi:

- wykonanie nowej nawierzchni drogi (5 139,00 mb),
- wykonanie poboczy,
- zjazdy, przepusty, rowy
- odwodnienie jezdni – elementy kanalizacji deszczowej),
- budowa chodników z kostki brukowej,
- oznakowanie poziome, pionowe i elementy bezpieczeństwa na drodze
- wykonanie zieleni niskiej i wysokiej,

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu.

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

W wyniku oględzin ustalono, co następuje:

- wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół nr 1 z dnia 07.08.2018 r. odbioru częściowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 26/2018 z dnia 25.04.2018 r. Zakończenie robót podlegających odbiorowi wykazano w tabeli rozliczeniowej nr 1 z dnia 20.08.2018 r. Odbiór częściowy za okres do 20.08.2018 r. Całkowita wartość odebranych robót wyniosła 1 931 383,42 zł brutto.

Faktura Nr FVP/0100/2018 z dnia 05.09.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 570 230,42 zł, brutto: 1 931 383,42 zł.

Protokół nr 2 z dnia 17.09.2018 r. odbioru częściowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 26/2018 z dnia 25.04.2018 r. Zakończenie robót podlegających odbiorowi wykazano w tabeli rozliczeniowej nr 2 z dnia 17.09.2018 r. Odbiór częściowy za okres do 17.09.2018 r. Całkowita wartość odebranych robót wyniosła 1 253 415,55 zł brutto.

Faktura Nr FVP/0121/2018 z dnia 26.09.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 1 019 037,03 zł, brutto: 1 253 415,55 zł.

Protokół z dnia 14.11.2018 r. odbioru końcowego robót: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 26/2018 z dnia 25.04.2018 r. Zakończenie robót podlegających odbiorowi w tabeli rozliczeniowej nr 3 – rozliczenie końcowe z dnia 31.10.2018 r.

Wartość odebranych robót (tabela nr 3) wyniosła 3 124 078,70 zł brutto.

Faktura Nr FVP/0155/2018 z dnia 14.11.2018 r. – wartość dokumentu (faktury) netto: 2 539 901,38 zł, brutto: 3 124 078,70 zł.

Ogółem odebrano zadanie na wartość 6 308 877,67 zł. Różnica w stosunku do wartości umownej robót wynosi 69 789,26 zł i wynika z rozliczenia końcowego zadania, zgodnie z kosztorysem powykonawczym.

7. Aktualny stan inwestycji

Wykonawca pismem z dnia 31.10.2018 r. poinformował o zakończeniu robót i gotowości do odbioru końcowego zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”.

Inwestycja zakończona, przyjęta Protokołem odbioru końcowego robót z dnia 26.09.2018 w ramach projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”, zgodnie z umową na wykonanie robót nr 26/2018 z dnia 25.04.2018 r

Dokumentacja geodezyjna

Firma „Usługi Geodezyjne” s.c. złożyła dnia 26.11.2018 r., Zawiadomienie o wykonaniu zgłoszonych prac geodezyjnych wraz z dokumentacją geodezyjną (operatem geodezyjnym) w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezji i Kartografii w Elblągu.

Oświadczenie z dnia 14.11.2018 r., geodety uprawnionego do czynności, zostało załączone do dokumentacji pokontrolnej.

Przyjęcie środka trwałego

Dokument OT nr 17/2018, z dnia 31.12.2018 r., wartość 6 481 506,67 zł.

W dokumencie OT ujęto do rozliczenia koszty nie objęte dofinansowaniem w wysokości 172 629,00 zł.

Oświadczenie do OT z dnia 29.04.2019 r., zawierający wyszczególnienie kosztów zostało dołączone do dokumentacji pokontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 6/46/PRGiPID/18 z dnia 12.06.2018 r.

Środki własne	3.378.666,93	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	3.000.000,00	zł
Razem	6.378.666,93	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	3.308.877,67	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	3.000.000,00	zł
Razem	6.308.877,67	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	3.308.877,67	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	3.000.000,00	zł
Razem	6.308.877,67	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 3.000.000,00 zł
– wypłaconą: **3.000.000,00 zł.**

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic)
Ogółem odebrano zadanie na wartość 6 308 877,67 zł. Różnica w stosunku do wartości umownej robót wynosi 69 789,26 zł. i wynika z rozliczenia końcowego zadania, zgodnie z kosztorysem powykonawczym.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur wymienionych w pkt III.6. niniejszego wystąpienia 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 ust. 1 i § 10 ust.1 umowy nr 6/46/PRGiPID/17 z dnia 12.06.2018 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1135N DW504 Milejewo - Kamiennik Wielki - Pomorska Wieś (DW509) na odcinku od km 0+361 do km 5+500”, kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWÓDZA
WARMINSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wyd. Infrastruktury, Geodezji
i Rolnictwa

Beata Faltynowska

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Jolanta Warzycka

