

Olsztyn, 29.11.2021 r.

IGR-XII.805.108.2.2019

**Pan**  
**Bartosz Bielawski**  
**Starosta Iławski**

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 § 8 i § 9 umowy nr 28/2019/B/196 z 16.09.2019 r., aneks nr 1 z 10.12.2019 r., aneks nr 2 z 15.07.2020 r., dotyczącego zadania pn. „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1339N na odcinku Mątyki - Gromoty” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dawniej Fundusz Dróg Samorządowych), przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

#### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Powiecie Iławskim, ul. Gen. Władysława Andersa 2a, 14-200 Iława, w zakresie realizacji zadania Wnioskodawcy – Powiatu Iławskiego.

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

Pan Bartosz Bielawski - Starosta Powiatu Iławskiego,  
Pan Marek Polański - Wicestarosta Powiatu Iławskiego,  
Pani Beata Szoka - Skarbnik Powiatu.

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.0030.731.2021 z 6.10.2021 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
- 2) Ewelina Grunwald – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 40/2021, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,  
– członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.732.2021 z 6.10.2021 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 22.10.2021 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 9/2021.

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 2021 r., poz. 1122),
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania, oraz termin oddania do użytkowania zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- okres objęty kontrolą: rok 2019 i 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 aktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dawniej Fundusz Dróg Samorządowych) nr 196/FDS/2019 z 29.11.2019 r. Wnioskodawca zaplanował przebudowę z rozbudową drogi powiatowej nr 1339N na odcinku Mątyki – Gromoty o długości odcinka objętego zadaniem 3.097 mb.

Wskazując wykonanie zadania w sposób niżej przedstawiony:

- roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne, wykończeniowe,
- poszerzenie jezdni, jezdni na istniejącej nawierzchni asfaltowej,
- zjazdy na posesję (asfaltowe i z kostki),
- chodniki z kostki betonowej.

Umowa o udzielenie dofinansowania nr 28/2019/B/196 z 16.09.2019 r., aneks nr 1 z 10.12.2019 r., aneks nr 2 z 15.07.2020 r. wskazała termin realizacji zadania od 06.11.2019 r. do 31.07.2020 r.

Inwestycja realizowana na podstawie Decyzji nr 645/2017z dnia 26.09.2017 r. Starosty Powiatu Iławskiego, zmieniona decyzją nr 263/2020 z dnia 13.05.2020 r. Starosty Powiatu Iławskiego w zakresie projektu zamiennego.

Termin wykonania zadania wg:

- protokół przekazania terenu i placu budowy dla Wykonawcy spisany 6.11.2019 r.,
- protokół z dnia 30.07.2020 r. odbioru końcowego robót wykonanych wg. umowy nr 15/2019 z dnia 06.11.2019 r. wskazał, że przedmiot odbioru wykonany został w okresie od 06.11.2019 r. do 23.07.2020 r.

- według dziennika budowy nr 729/2019 wydany 06.11.2019 r, pierwszy wpis dot.: przyjęcia placu budowy datowany jest na dzień 6.11.2019 r., ostatni wpis potwierdzenie gotowości do odbioru końcowego w dniu 23.07.2020 r.
- zawiadomienie o zakończeniu budowy z 4.08.2020 r. skierowane do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego wskazało datę rozpoczęcia budowy 06.11.2019 r.; datę zakończenia budowy na 23.07.2020 r.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Iławie wydał 18 sierpnia 2020 r. zaświadczenie uprawniające inwestora do rozpoczęcia użytkowania obiektu, określonego w pozwoleniu na budowę tj. Decyzja nr 645/2017z dnia 26.09.2017 r. Starosty Powiatu Iławskiego, zmieniona decyzją nr 263/2020 z dnia 13.05.2020 r. Starosty powiatu Iławskiego w zakresie projektu zamiennego.

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

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

**II.1.** Powiat Iławski 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 15.04.2019 r. wniosek o dofinansowanie zadania „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1339N na odcinku Mątyki - Gromoty”. Planując cele, które dotyczyły spełnienia:

- rozwoju spójnej sieci dróg publicznych w skali makroregionalnej poprzez poprawę połączeń dróg powiatowych z drogami o wyższej kategorii (wojewódzkiej nr 536 oraz 2 drogami krajowymi nr 15 i nr 16), w skali mikroregionalnej poprawa połączenia z drogami gminnymi,
- poprawy dostępności komunikacyjnej mieszkańców terenów wiejskich do głównego ośrodka gospodarczego i usługowego miasta Iława,
- funkcjonowania transportu zbiorowego - autobusy szkolne,
- umożliwienie szybszej interwencji służb ratowniczych w przypadku wystąpienia zdarzeń kryzysowych.

Zadanie powiatowe zostało umieszczone na liście zadań przyjętych do dofinansowania w ramach Funduszu Dróg Samorządowych (obecnie Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) pod poz. 1 o numerze ewidencyjnym 196.

Umowę o udzielenie dofinansowania nr 28/2019/B/196 Wojewoda Warmińsko-Mazurski z Wnioskodawcą podpisał 16.09.2019 r.

**II.2.** Powiat Iławski zawarł w dniu 06.11.2019 r. umowę nr 15/2019 z Wykonawcą „COLAS Polska” Sp. z o. o. ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie na realizację rezultatu w postaci „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1339N na odc. Mątyki - Gromoty” o wartości 3 086 659,63 zł brutto. Do przedmiotowej umowy sporządzono aneks nr:

- 1 z 21.04.2020 r. - zmiana wartości realizacji zadania do wartości 3 105 674,57 zł,
  - 2 z 24.06.2020 r. - zmiana wartości realizacji zadania do wartości 3 116 434,14 zł i terminu realizacji na okres od 06.11.2019 r. do 31.07.2020 r.,
- zmiana zgodnie z treścią aneksów została podyktowana koniecznością wystąpienia robót dodatkowych tj. np. usunięcie drzew kolidujących z zakresem prac, ustawienia barier zabezpieczających ruch pieszego na chodniku.

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

- ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 10.09.2019 r., nr 595625-N-2019,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z zatwierdzony 8.11.2019 r., oznaczenie sprawy DT4A.260.24.2019 (druk ZP-PN),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 29.11.2019 r. nr 510259765-N-2019.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 6 oferty.

Brak wykluczenia spośród wykonawców i odrzucenia ofert.

Kryteria oceny ofert określono w ogłoszeniu wskazując wartości znaczenia:

- cena – 60,
- okres gwarancji i rękojmi – 20,
- doświadczenie kierownika budowy wyznaczonego do realizacji zamówienia 20.

Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę o łącznej punktacji 100, Wykonawcy robót budowlanych wskazanego powyżej.

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

Wyboru na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją oraz w okresie gwarancji inwestycji pn. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr5 1339N na odc. Mątyki – Gromoty przeprowadzono bez zastosowania ustawy prawo zamówień publicznych na podstawie „Regulaminu udzielenia zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 30 000 euro”.

W wyniku przeprowadzonego postępowania z 7.11.2019 r., znak: DT4A.263.27.2019 zawarto 19.11.2019 r. umowę nr 54/U/2019 z „Pracownia Drogowa Grzegorz Drzycimski”, ul. Wł. Sikorskiego 38, 14-200 Iława, określając wynagrodzenie na wartość 29 520,00 zł brutto, w tym: rękojmią w kwocie - 1 230,00 zł.

Dokumenty z zakresu wyboru wykonawcy robót budowlanych i wyboru na pełnienie funkcji inspektora nadzoru w aktach kontroli.

**II.3.1.** W świetle wniosku o dofinansowanie zadania (aktualizacja z 29.11.2019 r.) harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania pkt 10 elementy i rodzaj zadania oraz jego koszt kształtują się następująco;

Lp.	Elementy i rodzaje zadania	Koszt kwalifikowany	Koszt niekwalifikowany	Całkowita wartość
1.	Roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne	245 817,69	0,00	245 817,69
2.	Poszerzenie jezdni	455 760,51	0,00	455 760,51
3.	Jezdnia na istniejącej nawierzchni asfaltowej	1 377 104,57	0,00	1 377 104,57
4.	Zjazdy na posesję (asfaltowe i z kostki)	355 806,33	0,00	355 806,33
5	Chodniki z kostki betonowej	169 257,93	26 660,68	195 918,61
6	Wykończenia i tablica	456 251,91	0,00	456 251,91
	<b>Razem roboty budowlane:</b>	<b>3 059 998,94</b>	<b>26 660,68</b>	<b>3 086 659,62</b>
6.	Nadzór	28 290,00	0,00	28 290,00
	<b>Ogółem wartość całkowita zadania:</b>	<b>3 088 288, 94</b>	<b>26 660,68</b>	<b>3 114 949,62</b>

**II.3.2.** Wartość zrealizowanej inwestycji wg protokołu z dnia 30.07.2020 r. odbioru końcowego robót wykonanych wynosi 3 116 434,14 zł – zgodna z aneksem nr 2 z 24.06.2020 r. zawartym do umowy nr 15/2019 z Wykonawcą. Komisja stwierdziła, że przedmiot odbioru został wykonany zgodnie z dokumentacją techniczną, wydanym pozwoleniem na budowę: Decyzją nr 645/2017 z 26.09.2017 r., zmiana projektu budowlanego: Decyzją nr 263/2020 z 13.05.2020 r. i ww. umową.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 22.10.2021 r. na miejscu realizacji zadania, która również potwierdziła wywiązanie się Powiatu Iławskiego 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 22.10.2021 r. w aktach dokumentacji kontrolnej).

**II.3.3.** Powiat Ławski za wykonanie przedmiotu zamówienia wypłacił dla Wykonawcy wynagrodzenie, które przedstawia poniżej zestawienie:

Lp.	Nr faktury data wystawienia i tytuł	Kwota (zł)	Kwota kwalifikowana	Kwota środków dofinansowania	Kwota środków własnych	Kwota niekwalifikowana	Data opłacenia faktury
1.	BD_OL/FVB/2005/00006 z dnia 13.05.2020 r.	488 109,15	488 109,15	292 865,49	195 243,66	0,00	2.06.2020 r.
2.	BD_OL/FVB/2006/00009 z dnia 17.06.2020 r.	26 660,68	-	-	-	26 660,68	7.07.2020 r.
3.	BD_OL/FVB/2006/000010 z dnia 17.06.2020 r.	800 442,61	800 442,61	480 265,57	320 177,04	-	7.07.2020 r.
4.	BD_OL/FVB/2007/00005 z dnia 13.07.2020 r.	1 490 515,57	1 490 515,57	894 309,34	596 206,23	-	29.07.2020 r.
5.	BD_OL/FVB/2008/00002 z dnia 10.08.2020 r.	280 931,62	280 931,62	168 558,97	112 372,65	-	1.09.2020 r.
6.	BD_OL/FVB/2005/00005 z dnia 13.05.2020 r.	19 014,94	-	-	-	19 014,94	2.06.2020 r.
7.	BD_OL/FVB/2008/00003 z dnia 10.08.2020 r.	10 759,57	-	-	-	10 759,57	1.09.2020 r.
Razem: wartość zestawionych faktur wypłaconych dla Wykonawcy:		<b>3 116 434,14</b>	<b>3 059 998,95</b>	<b>1 835 999,37</b>	<b>1 223 999,58</b>	<b>56 435,19</b>	
8.	1/07/2020 z dnia 08.07.2020 r. – nadzór inwestorski	11 316,00	11 316,00	6 789,60	4 526,40	-	22.07.2020 r.
9.	1/08/2020 z dnia 10.08.2020 r. – nadzór inwestorski	16 974,00	16 974,00	10 183,97	6 790,03	-	24.08.2020 r.
Ogółem: wartość zestawionych faktur		<b>3 144 724,14</b>	<b>3 088 288,95</b>	<b>1 852 972,94</b>	<b>1 235 316,01</b>	<b>56 435,19</b>	

Wyżej wymienione faktury zawierają adnotacje dotyczące:

- 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 dofinansowania ze środków funduszu.

#### Dokument OT – Przyjęcie środka trwałego

Dnia 30.06.2021 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr 7/2021 pod nazwą środka trwałego „Droga powiatowa Nr 1339N na odc. Małyki – Gromoty” na wartość nabycia lub wytworzenia 3 216 564,14 zł.

Z zestawienia wartości zadania do protokołu OT stwierdzono, że w łącznej wartości zadania 3 216 564,14 zł, znajdują się koszty o wartości łącznej 71 840,00 zł nie objęte dofinansowaniem i umową podpisaną z wykonawcą robót budowlanych, które dotyczą:

- dokumentacji projektowej,
- aktualizacji kosztorysu,
- dziennika budowy,
- wyznaczenia granic pasa drogowego.

Dokument przyjęcia środka trwałego nr 7/2021 z 30.06.2021 r. w aktach dokumentacji kontrolnej.

**II.3.4.** Źródła finansowania zadania wg zawartej umowy z Wojewodą nr 28/2019/B/196 z 16.09.2019 r., , aneks nr 1 z 10.12.2019 r., aneks nr 2 z 15.07.2020 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia tabela poniżej:

Środki własne	1 235 316,00	zł
Dofinansowanie RFRD (dawniej FDS)	1 852 972,94	zł
Razem	3 088 288,94	zł

2. Źródła finansowania wg rozliczenia dofinansowania z dnia 12.10.2020 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia się następująco:

Środki własne	1 235 316,01	zł
Dofinansowanie z RFRD (dawniej FDS)	1 852 972,94	zł
Razem	3 088 288,95	zł

3. Zweryfikowane finansowanie zadania po przeprowadzonej kontroli w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia się następująco:

Środki własne	1 235 316,01	zł
Dofinansowanie RFRD (dawniej FDS)	1 852 972,94	zł
Razem	3 088 288,95	zł

Różnica między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania wynosi 1 grosz i dotyczy środków własnych. W pozostałym obszarze nie stwierdzono różnic.

Powiat Iławski 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 18.09.2020 r. (ostatnia płatność - 1.09.2020 r.).

### III. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem przedłożone przez Wnioskodawcę, będące w aktach sprawy Wojewody stanowiące podstawę wypłacenia i rozliczenia dofinansowania z oryginałem dokumentu.
2. Kontrola dokumentów przedłożonych w siedzibie u Wnioskodawcy w Powiatowym Zarządzie Dróg w Iławie 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 środków 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 o wyższej kategorii (wojewódzkiej nr 536 oraz 2 drogami krajowymi nr 15 i nr 16), w skali mikroregionalnej poprawa połączenia z drogami gminnymi,
  - poprawy dostępności komunikacyjnej mieszkańców terenów wiejskich do głównego ośrodka gospodarczego i usługowego miasta Iława,
  - funkcjonowania transportu zbiorowego - autobusy szkolne,
  - umożliwienie szybszej interwencji służb ratowniczych w przypadku wystąpienia zdarzeń kryzysowych.

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 28/2019/B/196 z 16.09.2019 r., aneks nr 1 z 10.12.2019 r., aneks nr 2 z 15.07.2020 r., dotyczącego zadania pn. „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1339N na odcinku Mątyki - Gromoty” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
*Artur Głogocki*

