



WOJEWODA LUBUSKI

Nasz znak: PER.I.431.3.2024.MBon
Sprawę prowadzi: st. insp. woj. Magdalena Bonczek
Telefon: 95/ 78 51 912
e-mail: magdalena.bonczek@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Wojciech Sołtys
Burmistrz Sulechowa

Dotyczy: wystąpienie pokontrolne z kontroli problemowej w ramach Fundusz Dróg Samorządowych

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) oraz § 6 umowy 34/68/4/2021 zawartej w dniu 19 kwietnia 2022 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Sulechów o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dalej: RFRD) zadania nr 08/2022/A/34/68/4/2021 pn. „Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Kalsk” została przeprowadzona kontrola w zakresie wykorzystania dofinansowania, a w szczególności w zakresie następujących zagadnień:

I. Sprawdzenie zgodności realizacji zadania:

- 1) z umową o dofinansowanie zadania,
- 2) z przepisami prawa zamówień publicznych,
- 3) z przepisami prawa budowlanego,
- 4) z przepisami ustawy o funduszu dróg samorządowych,
- 5) z przepisami ustawy o finansach publicznych.

II. Przeprowadzenie oględzin wykonanych robót budowlanych, w tym:

- 1) zgodność zakresu wykonanych robót z dokumentacją,
- 2) spełnienie warunków informacji i promocji tj. montaż tablicy informacyjnej (art. 38 UoRFRD),
- 3) sporządzenie protokołu z oględzin,
- 4) sporządzenie dokumentacji fotograficznej.

Kontrolę przeprowadzili:

- *Magdalena Bonczek* – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 59-1/2024 z dnia 15.03.2024 r.

- Kamila Arendarska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 59-2/2024 z dnia 15.03.2024 r.

Kontrola przeprowadzona została w okresie od dnia 22.03.2024 roku do dnia 04.06.2024 roku.

Ocena kontrolowanej działalności.

1. Złożenie wniosku.

W dniu 17.08.2020 r. Gmina Sulechów złożyła do Wojewody Lubuskiego Wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków „Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg” na zadanie pn. „Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Kalsk”.

Wartość szacunkowa inwestycji na dzień składania wniosku została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich z sierpnia 2021 r. na kwotę 1.569.798,75 zł (netto), 1.930.852,46 zł (brutto). Koszty zadania po korekcie Wniosku wyniosły 1.935.652,00 zł (brutto).

2. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.

W dniu 19.04.2022 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Sulechów zawarto umowę nr 34/68/4/2021 o dofinansowanie zadania nr 08/2022/A/34/68/4/2021 pn. „Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Kalsk” na kwotę 1.935.652 zł. Na wartość zadania składało się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie 387.131 zł. Dofinansowanie z RFRD wyniosło 1.548.521 zł.

Okres realizacji zadania, ustalono na:

- 1) rozpoczęcie realizacji zadania (termin podpisania umowy z wykonawcą): marzec 2022 r.
- 2) zakończenie realizacji zadania (protokół odbioru końcowego): listopad 2022 r.
- 3) oddanie zadania do użytkowania: grudzień 2022 r.

W związku z zakończeniem postępowania o udzielenie zamówień publicznych na realizację inwestycji uległa kwota zadania.

W dniu 31.08.2022 r., zawarty został Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3. Całkowita wartość zadania wyniosła 1.888.126 zł. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie 377.626 zł. Dofinansowanie z RFRD wyniosło 1.510.500 zł. Ponadto zmianie uległy zapisy § 4 ust. 1 Umowy dot. okresu realizacji zadania, który ustalono na:

- 1) rozpoczęcie realizacji zadania (termin podpisania umowy z wykonawcą): czerwiec 2022 r.
- 2) zakończenie realizacji zadania (protokół odbioru końcowego): październik 2022 r.
- 3) oddanie zadania do użytkowania: październik 2022 r.

W związku z wnioskiem Gminy o zmianę terminu (przedłużenie o 12 tygodni) zakończenia realizacji inwestycji (pismo znak: PW.041.17.2021 z dn. 28.09.2022 r.) spowodowanym koniecznością skorelowania wycinki drzew z okresem lęgowym oraz usunięciem z posesji ogrodzeń oraz wartościowych nasadzeń znajdujących się

w pasie drogowym zawarto Aneks nr 2 do ww. umowy z dnia 28.10.2022 r. zmieniający zapisy § 4 ust. 1 pkt. 2 i 3:

- 2) zakończenie realizacji zadania (protokół odbioru końcowego): listopad 2022 r.
- 3) oddanie zadania do użytkowania: grudzień 2022 r.

W związku z zakończeniem realizacji zadania i rozliczeniem końcowym inwestycji w dn. 13.04.2023 r. zawarty została Aneks nr 3 zmieniający zapisy § 1 ust. 1,2 i 3: całkowita wartość zadania wyniosła 1.825.784 zł w tym wartość wydatków kwalifikowanych 1.737.369 zł. Wkład własny jednostki 435,890 zł. w tym wartość wydatków kwalifikowanych 347.475 zł. Dofinansowanie w ramach RFRD wyniosło 1.389.894 zł. Pozostałe postanowienia ww. umowy pozostały bez zmian.

3. Realizacja zamówień publicznych.

3.1 Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych.

Czynności związane z badaniem i oceną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków stałej Komisji przetargowej powołanej na podstawie Zarządzenia nr 0050.99.2022 Burmistrza Sulechowa z dnia 25.04.2022 r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne w trybie podstawowym na przebudowę drogi gminnej w miejscowości Kalsk.

Wartość szacunkowa zamówienia zgodnie z Protokołem postępowania o udzielenia zamówienia publicznego została ustalona w dniu 20.04.2022 r., na podstawie kosztorysu inwestorskiego z kwietnia 2022 r na kwotę 1.622.113,82 zł (netto), co stanowi równowartość 364.225,31 euro.

Zamawiający udzielił zamówienia w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.) zwanej dalej Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 26.04.2022 r. (Nr ogłoszenia: 2022/BZP 00135222/01). Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w BZP w dn.10.05.2022 r. pod nr. 2022/BZP 00150078/01 zmieniające termin składania ofert, otwarcia ofert i termin związania z ofertą oraz w dn. 12.05.2022 pod nr 2022/BZP 00156771/01 zmieniające również termin składania ofert, otwarcia ofert i termin związania z ofertą.

SWZ został udostępniony na stronie internetowej Zamawiającego:
www.bip.sulechow.pl od dnia 26.04.2022 r. do dnia 08.06.2022 r.

Na podstawie art. 286 ustawy Pzp Zamawiający dwukrotnie modyfikował treść SWZ w aspekcie pkt IX Podstawy wykluczenia ppkt. 4 oraz pkt. XII Sposób obliczenia ceny ppkt. 4 i 6. W związku z tym, dwukrotnie został przedłużony termin składania oraz otwarcia ofert.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 19.05.2022 r. godz. 09:00 na przedmiotowe zadanie zostały złożone 4 oferty.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena oferty – 60%, wydłużenie okresu gwarancji ponad wymagane 60 miesięcy – 30%, skrócenie terminu zakończenia realizacji przedmiotu zamówienia – 10 %.

Zmawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania w wysokości 1.995.200 zł. Zgodnie z art. 222 ust. 4 Pzp. W dniu 09.05.2022 r. Zamawiający udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 19.05.2022 r. o godz. 10: 00. Zgodnie z art. 222 ust. 5 Pzp w dn. 19.05.2022 r. Zamawiający udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert.

W toku postępowania:

- Odrzucono jedną ofertę Zakładu Ogólnobudowlanego z siedzibą w Chobienicach na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp., o odrzuceniu oferty poinformowano Wykonawcę pismem znak ZPB.271.14.2022 z dn. 01.06.2022 r.
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie podstawowym.

Jako najkorzystniejszą ofertę wybrano ofertę nr 2: Przedsiębiorstwa Drogowo-Budowlanego „SPIDBUD” D. Krawczyk z siedzibą w Tłokach. Cena oferty brutto 1.886.649,53 zł, wydłużony okres gwarancji o 36 miesięcy i skrócony termin zakończenia realizacji zamówienia o 60 dni, którą na podstawie art. 274 ust. 1 Ustawy Pzp wezwano do złożenia podmiotowych środków dowodowych aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych (pismo znak: ZPB.271.14.2022 z dn.23.05.2022 r). W dn. 31.05.2022 r, Wykonawca przesłał wymagane dokumenty.

Na podstawie art. 81 ust. 1 Ustawy Pzp zamawiający przekazał informacje o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP w dn. 19.05.2022 r. na Platformie e-Zamówienia.

Zawiadomienie o wyniku postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane w dn. 01.06.2022 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej (e-mail).

Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczono w BZP w dniu 08.06.2022 r. pod nr 2022/BZP 00199600/01.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Gmina Sulechów przeprowadziła przetarg z zastosowaniem zasad określonych w ustawie Pzp z dnia 11 września 2019 roku tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 56 ust.4 ustawy,
- zamieszczono i przekazano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy.

W dniu 08.06.2022 r. Gmina Sulechów zawarła umowę o roboty budowlane nr ZPB.272.17.2022 z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. p. D. Krawczyk prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Drogowo- Budowlanego „SPIDBUD” D. Krawczyk z siedzibą w Tłokach na zrealizowanie *robót budowlanych polegających na rozbudowie drogi gminnej w miejscowości Kalsk, gmina Sulechów.*

Termin zakończenia realizacji całości przedmiotu umowy ustalono – nie dłużej niż 120 dni od dnia podpisania umowy tj. do dnia 06.10.2022 r.

Strony ustaliły, że obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie kosztorysowe w kwocie 1.886.649,53 zł brutto.

W dniu 30.09.2022 r został zawarty Aneks nr 1 do Umowy nr ZPB.272.17.2022 z dnia 08.06.2022 r. przedłużający termin realizacji inwestycji.

Podstawy merytoryczne oraz formalno - prawne zawarcia aneksu opisano w pkt. 4 „Realizacja inwestycji” niniejszego Wystąpienia pokontrolnego.

Obszar kontroli dot. realizacji zamówień publicznych Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

3.2. Wyłonienie wykonawcy prowadzenia nadzoru inwestorskiego o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro.

Inspektorem nadzoru ze strony Zamawiającego wskazanym w § 3 ust. 4 Umowy nr ZPB.272.17.2022 zawartej z Wykonawcą inwestycji był pracownik Zamawiającego Zatrudniony na umowę o pracę, posiadający uprawnienia w zakresie robót budowlanych. Za pełnienie ww. funkcji otrzymał wynagrodzenie wynikające ze stosunku pracy.

Obszar kontroli dot. wyłonienia wykonawcy prowadzenia nadzoru inwestorskiego Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

4. Realizacja inwestycji.

W dniu 17.08.2021 r. Gmina złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o dofinansowanie w ramach RFRD na przebudowę drogi gminnej w Kalsku w zakresie wykonania nowej nawierzchni drogi z kostki brukowej betonowej wraz z jej połączeniem z istniejącą drogą powiatową nr 1208F wraz z odwodnieniem poprzez nową sieć kanalizacji deszczowej, a także uporządkowanie skrzyżowań z drogą powiatową nr 1208F, odwodnienie zalewanych terenów, na których zlokalizowana jest droga, budowę sieci kanalizacji deszczowej oraz wpustów deszczowych, wycinkę drzew i karczowanie krzewów, wykonanie koryta wraz z profilowaniem, wykonanie ław pod krawężniki i obrzeża betonowe, wykonanie zjazdów z kostki brukowej betonowej oraz wykonanie poboczy.

W dniu 08.06.2022 r. Gmina Sulechów zawarła umowę o roboty budowlane nr ZPB.272.17.2022 z p. D. Krawczyk prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Drogowo- Budowlanego „SPIDBUD” D. Krawczyk z siedzibą w Tłokach na zrealizowanie *robót budowlanych polegających na rozbudowie drogi gminnej w miejscowości Kalsk, gmina Sulechów.*

Termin zakończenia realizacji całości przedmiotu umowy ustalono – nie dłużej niż 120 dni od dnia podpisania umowy tj. do dnia 06.10.2022 r.

Strony ustaliły, że obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie kosztorysowe wynikające z kosztorysu powykonawczego, sporządzonego na podstawie obmiaru powykonawczego ilości faktycznie wykonanych robót potwierdzanych przez inspektora nadzoru ustalonego na podstawie kosztorysów ofertowych w kwocie 1.886.649,53 zł brutto.

Zgodnie z protokołem z dnia 17.06.2022 roku z przeglądu drzewostanu w ciągu drogi w m. Kalsk przeznaczonych do wycinki, kolidujących z rozbudową drogi, gdzie Komisja stwierdziła w koronach drzew obecność bytowania ptaków chronionych w możliwym okresie lęgowym. Mając na uwadze powyższe wstrzymano roboty budowlane do czasu przeprowadzenia kolejnego przeglądu drzewostanu tj. 01.08.2022 r.

W dniu 01.08.2022 r. przeprowadzono kolejny przegląd drzewostanu, z którego sporządzono protokół na podstawie, którego stwierdzono ponowną obecność ptactwa. Mając na uwadze powyższe przedłużono wstrzymanie robót do kolejnego przeglądu drzewostanu w dn. 26.09.2022 r.

Ponadto w dniu 30.06.2022 r. w wyniku przeprowadzenia robót geodezyjno-pomiarowych stwierdzono, że w pasie drogowym w kilometrażu od 0+00 do 2+06,18 zlokalizowane są ogrodzenia posesji, wartościowe nasadzenia i uprawy ogrodowe. Uzgodniono, że zostaną one usunięte w terminie do 20.07.2022 r.

W dniu 26.09.2022 r. przeprowadzono kolejny przegląd drzewostanu, z którego sporządzono protokół na podstawie, którego nie stwierdzono obecności gniazd i bytowania ptactwa. Wobec braku stwierdzenia przeciwskażeń do wycinki drzew, stwierdzono możliwość kontynuacji robót począwszy od dnia sporządzenia protokołu.

W związku ze wstrzymaniem przez Zamawiającego robót budowlanych na podstawie powyższych Protokołów w dniu 30.09.2022 roku zawarto Aneks nr 1 do ww. Umowy zmieniający zapisy § 2 ust. 2 tj. przedłużający termin zakończenia realizacji całości przedmiotu umowy - nie dłużej niż 175 dni od dnia podpisania umowy tj. do dn. 30.11.2022 r.

W związku z końcowym rozliczeniem zadania na podstawie Kosztorysu powykonawczego, Jednostka w dn. 29.12.2022 r. wystąpiła do Wojewody Lubuskiego z Wnioskiem o akceptację zmian w zakresie rzeczowym zadania. Zmiany w większości dotyczyły różnic ilościowych wynikających z błędów kosztorysowych. Obmiar stanowił podstawę do rozliczenia na podstawie cen jednostkowych wynikających z oferty i umowy z wykonawcą (błędnie przyjęto ilość robót w kosztorysie ofertowym na podstawie kosztorysu inwestorskiego), oraz w jednym aspekcie zmiana była podyktowana błędem projektanta. Ilość robót przyjęte w poz.

4 zawierały w całości roboty ziemne, łącznie z korytowaniem, a poz. 7 została zdublowana. W związku z powyższym nastąpiło zmniejszenie zakresu rzeczowego zadania, związane z niewykonaniem części robót budowlanych, co miało wpływ na zmniejszenie wartości wydatków kwalifikowanych zadania. Koszty kwalifikowane zadania uległy zmniejszeniu do kwoty 1.389.894,00 zł, co skutkowało wezwaniem do zwrotu dotacji w wysokości 120.606,00 zł.

Kontrolę w obszarze realizacji inwestycji Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

5. Protokoły odbioru robót budowlanych.

Zgodnie z § 2 ust. 2 umowy nr: ZPB.272.17.2022 z dn. 08.06.2022 r. zmienionej Aneksem nr 1/2022 z dn. 08.06.2022 r. zakończenie całości przedmiotu umowy ustalono – nie dłużej niż 175 dni od dnia podpisania umowy tj. do dnia 30.11.2022 r.

Jednocześnie zgodnie z § 5 ust. 3 ww. Umowy Wykonawca miał obowiązek pisemnego powiadamiania Zamawiającego o gotowości do odbioru końcowego. W dniu 25.11.2022 r. Wykonawca inwestycji zawiadomił o zakończeniu robót drogowych i gotowości do odbioru końcowego zadania. W dniu 28.11.2022 r. dokonano odbioru końcowego, czynności udokumentowano Protokołem końcowego odbioru robót bez zastrzeżeń.

Obszar kontroli dotyczący odbioru inwestycji, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

6. Termin oddania zadania do użytkowania.

Zgodnie z Ustawą o RFRD Wnioskodawca zobowiązany jest w terminie 90 dni od dnia określonego w umowie oddać zadanie do użytkowania. Zgodnie z umową nr 34/68/4/2021, zmienioną aneksem nr 2 termin oddania zadania do użytkowania ustalono na grudzień 2022 r.

W dniu 19.12.2022 r. Jednostka złożyła do Starosty Zielonogórskiego Zawiadomienie o zakończeniu przebudowy i rozbudowy drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową w m. Kalsk gm. Sulechów. W dn. 22.12.2022 r. pismem znak: pinbzg.bsz.5120.682.2022-2052 Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Zielonej Górze wydał Potwierdzenie przyjęcia zakończenia budowy obiektu budowlanego.

Obszar kontroli dotyczący oddania zadania do użytkowania, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

7. Przekazanie uchwały w sprawie zaliczenie do kategorii dróg publicznych.

Zgodnie z Ustawą o FDS w przypadku, gdy przedmiotem zadania, na które przekazano dofinansowanie, jest droga, która ma zostać zaliczona do kategorii dróg publicznych, właściwy organ jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany podjąć uchwałę w sprawie zaliczenia tej drogi do odpowiedniej kategorii w trybie określonym przepisami ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych, w terminie 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia rozliczenia dofinansowania zadania

zgodnie z art. 29 ust. 2 oraz niezwłocznie przekazanie ww. uchwały Wojewodzie. Zakres inwestycji nie spowodował zmiany kategorii drogi.

Obszar kontroli dotyczący podjęcia uchwały w sprawie zaliczenie do kategorii dróg publicznych, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

8. Dokumentacja drogi - Książka drogi.

Kontroli poddano dokumentację ewidencyjną zadania. Zespół kontrolujący ustalił, że dla drogi gminnej założono książkę drogi:

- data założenia książki drogi: styczeń 2023 r.
- nr ewidencyjny: G005545F;
- ciąg drogi: G005545F;
- przebieg: obręb Kalsk dz. nr 245/2, 207/5, 210/1, 219/9, 274/1, 219/7, 218/5, 224/1, 221/1, 215/10, 215/7, 215/8, 215/5, 214/3, 212/3, 212/5;
- lokalizacja: 0+000 – 0+707;
- długość w km: 0+707.

Na podstawie art. 10 ust. 12 Ustawy z dn. 21 marca 1985 r. (Dz.U. z 2021 poz. 1376 t.j.) o drogach publicznych Minister Infrastruktury wydał Rozporządzenie z dnia 16 lutego 2005 roku w sprawie sposobu numeracji i ewidencji dróg publicznych, obiektów mostowych, tuneli, przepustów i promów oraz rejestru numerów nadanych drogom, obiektom mostowym i tunelom (Dz. U. z 2005 r. Nr 67, poz. 582), zgodnie z § 16 ww. Rozporządzenia książki drogi powinny być wypełnione oraz zaktualizowane do końca pierwszego kwartału roku kalendarzowego za rok kalendarzowy bezpośrednio poprzedzający tj. w tym przypadku do końca I-go kwartału 2024 roku. Na podstawie przedłożonej dokumentacji ustalono, że przedmiotowa książka drogi nie posiada aktualnych wpisów dokumentujących przeprowadzania okresowych kontroli stanu technicznego dróg, przeglądów stanu dróg, dzienników objazdu dróg publicznych.

Obszar kontroli dotyczący dokumentacji drogi, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie z uchybieniami.

9. Rozliczenie finansowe zadania.

9.1 Prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego (§ 3 ust. 9 Umowy).

Na potrzeby przekazania dofinansowania zadania został wyodrębniony rachunek bankowy w Banku PKO BP S.A.

9.2 Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z Funduszu (§ 8 ust. 1 pkt. 2 Umowy).

Na podstawie wydruków z systemu finansowo – księgowego za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31, stwierdzono, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla tego zadania.

9.3 Wnioski o płatność.

W dniu 07.10.2022 r. Gmina Sulechów złożyła kwartalne rozliczenie wykorzystania przekazanych środków finansowych z RFRD wg stanu na dzień 30.09.2022 r. zgodnie, z którą dofinansowanie wyniosło 1.510.500,00 zł.

W dniu 08.11.2022 r. Gmina złożyła wniosek o płatność w formie zaliczki na kwotę dofinansowania 1.510.500 zł. Zgodnie z klasyfikacją budżetową w dz. 600, rozdz., 60018, § 6350 w dniu 07.12.2022 r. na wskazane konto bankowe zostało przekazane dofinansowanie w ww. kwocie.

W dniu 16.02.2022 r. Gmina Sulechów złożyła korektę końcowego rozliczenia wykorzystania przekazanych środków finansowych z RFRD wg stanu na dzień 29.12.2022 r. zgodnie, z którą dofinansowanie wyniosło 1.389.894,00 zł.

9.4 Zestawienie poniesionych kosztów na realizację inwestycji.

Zgodnie z rozliczeniem końcowym z dnia 23.10.2020 r. całkowita wartość zadania wyniosła **1.825.784,12 zł** w tym:

Lp.	Nr faktury/ data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto	Wartość wydatków kwalifikowal- nych	Wartość wydatków ze środków z RFRD	Data zapłaty
Umowa nr ZPB.272.17.2022 z dn. 08.06.2022 r. wykonawcą zadania tj.: p. D. Krawczyk prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Drogowo-Budowlanego „SPIDBUD” D. Krawczyk z siedzibą w Tłokach - kwota brutto 1.886.649,53 zł w tym wartość wydatków kwalifikowalnych – 1.737.369,67 zł.						
1	FAS/1/11/20 22 z dn. 28.11.2022 r.	1.481.997,33	1.822.856,72	1.735.892,67	1.388.714,00	16.12.2022 r.
RAZEM		1.481.997,33	1.822.856,72	1.735.892,67	1.388.714,00	
Koszt dot. tablicy – kwota brutto 2.927,40 zł w tym koszt kwalifikowalny – 1.476,00 zł.						
13	FAS/7/12/20 22 z dn. 21.12.2022 r.	2.380,00	2.927,40	1.476,00	1.180,00	22.12.2022 r.
RAZEM		2.380,00	2.927,40	1.476,00	1.180,00	
RAZEM		1.484.377,33	1.825.784,12	1.737.368,67	1.389.894,00	

W związku ze zmianami zakresu rzeczowego oraz w ślad za zaakceptowanym harmonogramem wydatki kwalifikowalne zmniejszone zostały do kwoty 1.737.368,67 zł, a kwota dofinansowania ostatecznie wyniosła 1.389.894,00 zł.

Z uwagi na powyższe zmiany Gmina Sulechów w dniu 23.01.2023 r. dokonała zwrotu dotacji w kwocie 120.606,00 zł. Zmiany zostały wprowadzone Aneks nr 3 z dnia 13.04.2023 r. i opisane w pkt. 2 Projektu wystąpienia pokontrolnego.

Obszar kontroli dotyczący rozliczenia finansowego zadania, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

10. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.

W dniu 29 maja 2024 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz dokumentacji przedstawionej przez jednostkę.

Na miejscu realizacji zadania, Zespół Kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę warunków promocyjnych zawartych w umowie o dofinansowanie tj. umieszczono tablice informacyjne zgodne z zapisami art. 38 UoFDS. Ponadto na miejscu realizacji inwestycji sporządzono Protokół z oględzin oraz dokumentację fotograficzną, które stanowią akta kontroli.

11. Ocena kontrolowanej działalności.

W wyniku kontroli zadanie należy ocenić, jako zrealizowane prawidłowo. Kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniami w obszarze prowadzenia książki drogi.

12. Zalecenia.

Celem uniknięcia w przyszłości uchybień, działając na podstawie art. 46. ust. 3 pkt 1 ustawy dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020, poz. 224) zaleca się wprowadzenie usprawnień w następujących obszarach:

- 1) aktualizowanie na bieżąco wpisów w Księżach dróg zgodnie z § 16 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 roku w sprawie sposobu numeracji i ewidencji dróg publicznych, obiektów mostowych, tuneli, przepustów i promów oraz rejestru numerów nadanych drogom, obiektom mostowym i tunelom (Dz. U. z 2005 r. Nr 67, poz. 582).
- 2) wdrożenie systemu większego nadzoru nad procedurami dot. prowadzenia Księżek dróg.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15.07.2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020, poz. 224), o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia proszę powiadomić w terminie 14 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Pouczenie :

Zgodnie z przepisami Art. 48 Ustawy z dnia 15.07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r, poz. 224), od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula

/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/