



## 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 Soltys**  
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](http://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 realizowanie *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 przeciwskazań 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 Aneksiem 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 powiadomienia 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.
<b>RAZEM</b>		<b>1.481.997,33</b>	<b>1.822.856,72</b>	<b>1.735.892,67</b>	<b>1.388.714,00</b>	
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.
<b>RAZEM</b>		<b>2.380,00</b>	<b>2.927,40</b>	<b>1.476,00</b>	<b>1.180,00</b>	
<b>RAZEM</b>		<b>1.484.377,33</b>	<b>1.825.784,12</b>	<b>1.737.368,67</b>	<b>1.389.894,00</b>	

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 Książkach 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 Książek 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/