



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., 02 lipca 2024 r.

Nasz znak: PER.I.431.5.2024.MBon

Sprawę prowadzi: st. insp. woj. Magdalena Bonczek

Telefon: 95 78 51 912

e-mail: magdalena.bonczek@lubuskie.uw.gov.pl

Pani

Alina Śmigiel

Burmistrz

Koźuchowa

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 nr 37/20/5/2019 zawartej w dniu 16 października 2019 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Koźuchów o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych (dalej: FDS) zadania nr 37/20/5/2019 pn. „Budowa drogi gminnej nr 101559F i 101511F na odcinku ul. 22 lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie” 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 UoFDS),
- 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 153 - 1/2024 z dnia 24.05.2024 r.
- *Kamila Arendarska* – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 153 - 2/2024 z dnia 24.05.2024 r.

Kontrola przeprowadzona została w okresie od dnia 29.05.2024 roku do dnia 21.06.2024 roku.

Ocena kontrolowanej działalności

1. Złożenie wniosku.

W dniu 10.04.2019 r. Gmina Kożuchów złożyła do Wojewody Lubuskiego Wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków „Funduszu Dróg Samorządowych” na zadanie pn. „Budowa drogi gminnej nr 101559F i 101511F na odcinku ul. 22 lipca do ul. Moniuszki w Kożuchowie”.

Wartość szacunkowa inwestycji na dzień składania wniosku została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego z marca 2019 r, koszty kwalifikowane zadania zgodnie z Wnioskiem wyniosły 3.015.989,30 zł (brutto) plus koszt nadzoru inwestorskiego 75.400 zł (brutto), łącznie koszty kwalifikowalne wyniosły 3.091.389 zł (brutto). Koszty niekwalifikowalne ustalono na kwotę 926.537,33 zł (brutto). Łączna wartość inwestycji po zaokrągleniu do pełnych złotych wyniosła: 4.017.926 zł (brutto).

2. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.

W dniu 16.10.2019 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Kożuchów zawarto umowę nr 37/20/5/2019 o dofinansowanie zadania nr 37/20/5/2019 pn. „Budowa drogi gminnej nr 101559F i 101511F na odcinku ul. 22 lipca do ul. Moniuszki w Kożuchowie” na kwotę 4.017.926 zł. Na wartość zadania składało się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych, w tym koszty kwalifikowane 3.091.389 zł. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie 618.278 zł, dofinansowanie z FDS wyniosło 2.473.111 zł. (co stanowiło nie więcej niż 80% kosztów kwalifikowalnych zadania).

Okres realizacji zadania, ustalono na:

- 1) rozpoczęcie realizacji zadania (termin podpisania umowy z wykonawcą): lipiec 2019 r.
- 2) zakończenie realizacji zadania (protokół odbioru końcowego): lipiec 2020 r.
- 3) oddanie zadania do użytkowania: wrzesień 2020 r.

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

W dniu 30.04.2020 r., zawarty został Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3. Całkowita wartość zadania 3.202.765 zł w tym koszty kwalifikowane 2.522.755 wkład własny jednostki 1.184.545 zł w tym koszty kwalifikowane 504.555 zł. Dofinansowanie z FDS wyniosło 2.018.220 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): październik 2019 r.
- 2) zakończenie realizacji zadania (protokół odbioru końcowego): listopad 2020 r.
- 3) oddanie zadania do użytkowania: luty 2021 r.

W związku z rozliczeniem końcowym zadania w dniu 26.11.2020 r. został zawarty Aneks nr 2 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3. Zmianie uległa Całkowita wartość zadania 3.204.704 zł w tym koszty kwalifikowane 2.514.246 zł wkład własny jednostki 1.193.344 zł w tym koszty kwalifikowane 502.850 zł. Dofinansowanie z FDS wyniosło 2.011.396 zł.

3. Realizacja zamówień publicznych.

3.1 Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych.

Czynności związane z badaniem i oceną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie „Budowa drogi gminnej nr 101559F i 101511F na odcinku ul. 22 Lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie” wykonane zostały przez członków Komisji przetargowej powołanej w dniu 30.09.2019 r. na podstawie Zarządzenia nr 0050.172.2019 Burmistrza Koźuchowa w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia przetargu nieograniczonego dla zadania jw.

Wartość szacunkowa zamówienia zgodnie z Protokołem postępowania o udzielenia zamówienia publicznego została ustalona w dniu 09.09.2019 r., na podstawie kosztorysów inwestorskich z marca i września 2019 r. na kwotę 3.211.539,96 zł (netto), co stanowiło równowartość 744.843,09 euro.

Zgodnie z przekazanymi kosztorysami inwestorskimi wartość kosztorysowa robót wyniosła 3.211.539,96 zł (netto) w tym:

- Koszty kwalifikowane wartość netto 2.452.023,82 zł.
- Koszty niekwalifikowane wartość netto 562.444,91 zł.
- Koszty niekwalifikowane dot. budowy wylotu kanalizacji deszczowej do kanału Rudzica netto 197.071,23 zł.

Wartość brutto inwestycji wyniosła: 3.950.194,15 zł.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „Budowa drogi gminnej nr 101559F i 101511F na odcinku ul. 22 Lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 17.09.2019 r. (Nr ogłoszenia: 597670-N-2019). Ponadto ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej www.bip.wrota.lubuskie.pl/ugkozuchow/ od dnia 17.09.2019 r. do dnia 02.10.2019 r oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego.

Na podstawie dokumentacji przetargowej wyłonienie wykonawcy robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp. Postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego. Postępowanie prowadzone było zgodnie z zasadami przewidzianymi dla tzw. „procedury odwróconej”, o której mowa w art. 24aa ust. 1 Pzp. Stosownie do przywołanych przepisów Zamawiający najpierw dokonał oceny ofert, a następnie zbadał, czy wykonawca, którego oferta

została oceniona, jako najkorzystniejsza, nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu.

SIWZ został udostępniony na stronie internetowej www.bip.wrota.lubuskie.pl/ugkozuchow/ od dnia 17.09.2019 r. do dnia 02.10.2019 r.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 02.10.2019 r. godz. 11:00 na przedmiotowe zadanie zostały złożone 6 ofert.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena – 60%, okres rękojmi i gwarancji – 40%.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 02.10.2019 r. godz. 11: 10, Zmawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania w wysokości 4.125.000 zł.

W toku postępowania:

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy,
- nie odrzucono żadnej oferty,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Jako najkorzystniejszą ofertę wybrano ofertę nr 4 Przedsiębiorstwa Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z siedzibą w Głogowie, cena oferty brutto 3.136.345,34 zł, okres rękojmi i gwarancji - 72 miesiące, którą na podstawie art. 26 ust. 2f w związku z art. 24aa Ustawy Pzp wezwano do złożenia aktualnych oświadczeń.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane w dniu 11.10.2019 r. doręczono oferentom za pośrednictwem poczty elektronicznej.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP w dniu 25.10.2019 r. pod nr 510228912-N-2019.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Gmina Koźuchów przeprowadziła przetarg z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Ustawy Pzp tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy,
- zamieszczono i przekazano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy,
- specyfikacja warunków zamówienia (SWZ) opracowana została zgodnie z art. 36 ww. ustawy.

W dniu 24.10.2019 r. Gmina Koźuchów zawarła umowę nr FI.272.8.2019 z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. Przedsiębiorstwem Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z siedzibą w Głogowie na realizację inwestycji pn. „Budowa drogi gminnej nr 101559F i nr 101511F na odcinku od ul. 22 lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie”.

Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na 30.11.2020 r.

Strony ustaliły, że obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 3.136.345,34 zł brutto w tym podatek VAT 23% w wysokości 586.471,08 zł.

W ramach realizacji inwestycji zawarto z wykonawcą dwa aneksy:

- Aneks nr 1 w dn. 10.02.2020 r.
- Aneks nr 2 w dn. 20.07.2020 r.

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

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 0050.182.2018 Burmistrza Koźuchowa z dnia 31.12.2018 r., w sprawie procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro netto, wprowadzające Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro netto (dalej: Regulamin).

Zgodnie z § 3 Regulaminu postępowanie wszczyna się poprzez złożenie pisemnego wniosku o wszczęcie postępowania przez wydział wnioskujący do kierownika zamawiającego lub upoważnionej przez niego osoby. W ramach przeprowadzonego postępowania nie złożono pisemnego wniosku o wszczęcie postępowania. Zgodnie ze złożonymi wyjaśnieniami: w przypadku zamówienia dot. wyboru wykonawcy na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn.: „Budowa drogi gminnej nr 101559F i 101511F na odcinku ul. 22 Lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie”, zadanie realizowane było przez wydział Funduszy i Inwestycji Urzędu Miejskiego w Koźuchowie, w którym jest stanowisko ds. zamówień publicznych i w tym wydziale została przeprowadzona procedura wyboru wykonawcy oraz cała realizacja zadania, dlatego odstąpiono od sporządzenia wniosku o wszczęcie postępowania. Wniosek o wszczęcie postępowania podlegał zatwierdzeniu przez kierownika zamawiającego, co zostało wyrażone w zatwierdzeniu treści samego zapytania ofertowego przez kierownika zamawiającego.

Zgodnie z § 2 ust. 6 ustalenie szacunkowej wartości zamówienia należy udokumentować w postaci notatki służbowej. Ustalenie wartości zamówienia nastąpiło zgodnie z notatką służbową z dn. 07.10.2019 r. na kwotę 50.910 zł(netto) na podstawie średniej ceny ofert otrzymanych w podobnym zapytaniu ofertowym.

W dniu 15.10.2019 r. zwrócono się mailowo do 3 wykonawców z Zapytaniem ofertowym o złożenie oferty na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem inwestycyjnym pn. „Budowa drogi gminnej nr 101559F i nr 101511F na odcinku od ul. 22 lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie”.

Kryterium oceny ofert było 100 % cena. Termin składania ofert wyznaczono do dnia 18.10.2019 r. na adres e-mail Zamawiającego. W wyznaczonym terminie złożono dwie

oferty, spośród których wybrano Przedsiębiorstwo Projektowo- Usługowe „SYSTEM A” Antoni Przybylski z siedzibą w Gorzowie Wlkp., z najniższą ceną ofertową 66.420 zł (brutto).

Z przeprowadzonych czynności sporządzono Protokół, który został zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego w dn. 23.10.2019 r.

W dniu 30.10.2019 r. z p. Antonim Przybylskim prowadzącym działalność gospodarczą pn. „Przedsiębiorstwo Projektowo- Usługowe „SYSTEMA” z siedzibą w Gorzowie Wlkp. została zawarta umowa nr FI.272.1.14.2019 o pełnienie funkcji inspektora nadzoru wielobranżowego dla zadania inwestycyjnego „Budowa drogi gminnej nr 101559F i nr 101511F na odcinku od ul. 22 lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie”. Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zobowiązał się zapłacić Inspektorowi Nadzoru wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 66.420,00 zł (brutto), Zgodnie z § 2 Umowy usługę inspektor nadzoru wykonywał będzie od dnia podpisania umowy do 30.11.2020 r.

Zgodnie z oświadczeniem złożonym do oferty w ramach nadzór bezpośredni nadzór w branżach drogowej, sanitarnej oraz elektrycznej będą sprawowały osoby legitymująca uprawnieniami budowlanymi zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz.U. z 2019 poz. 1176 ze zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 29 kwietnia 2019 r. w sprawie przygotowania zawodowego do wykonywania samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie (Dz.U. z 2019 r. poz. 831).

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

4. Realizacja inwestycji.

W dniu 10.04.2019 r. Gmina złożyła wniosek do Wojewody Lubuskiego o dofinansowanie w ramach FDS budowy drogi gminnej nr 101559F i nr 101511F na odcinku od ul. 22 lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie zgodnie z kosztorysami inwestorskimi inwestycja zakładała:

- 1) Budowę dróg gminnych nr 101559F i nr 101511F o łącznej długości ok 560 m na odcinku od ul. 22 lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie o szerokości 6 m, wraz z chodnikami, dwukierunkowymi ścieżkami rowerowymi z nawierzchni asfaltowej, zjazdami z kostki betonowej ograniczone krawężnikami najazdowymi i opornikami oraz skrzyżowaniami. Jezdnia o nawierzchni asfaltowej ograniczona krawężnikami betonowymi. Chodniki jedno lub dwustronne z kostki betonowej.
- 2) Budowa kanalizacji deszczowej grawitacyjnej i tłocznej wraz z zasilaniem energetycznym.
- 3) Budowa wlotu kanalizacji deszczowej do Kanału Rudzica.
- 4) Budowa oświetlenia drogowego z oprawami typu LED.
- 5) Wykonanie stałej organizacji ruchu.
- 6) Usunięcie kolizji z istniejącą siecią elektroenergetyczną oraz telekomunikacyjną.
- 7) Regulacja istniejących urządzeń infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej.

W dniu 24.10.2019 r. Gmina Koźuchów zawarła umowę nr FI.272.8.2019 z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. Przedsiębiorstwem Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z siedzibą w Głogowie na realizację inwestycji pn.

„Budowa drogi gminnej nr 101559F i nr 101511F na odcinku od ul. 22 lipca do ul. Moniuszki w Koźuchowie”. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na 30.11.2020 r. Strony ustaliły, że obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 3.136.345,34 zł brutto w tym podatek VAT 23% w wysokości 586.471,08 zł.

W dniu 10.02.2020 r do umowy nr FI.272.8.2019 zawarto aneks nr 1 zmieniający zapisy § 10 ust. 1 dot. wskazania podwykonawcy robót z branży elektrycznej i telekomunikacyjnej.

Zgodnie z Protokołem konieczności nr 1 z dn. 14.07.2020 r. „na wniosek mieszkańców i w kolejności Zamawiającego zaszła konieczność wybudowania dwóch dodatkowych zjazdów do indywidualnych działek”. Mając na uwadze powyższe uzasadnienie do ww. protokołu oraz w odniesieniu do § 17 ust. 2 i 3 umowy przyjęto do realizacji zakres robót dodatkowych i zamiennych, określonych w kosztorysie różnicowym na kwotę 1.974,23 zł (brutto) dla budowy dwóch dodatkowych zjazdów. W związku z powyższym w dn. 20.07.2020 r. zawarto aneks nr 2 zmieniający § 6 ust 1 ww. Umowy w ten sposób, że zwiększono kwotę wynagrodzenia do 3.138.319,56 zł (brutto).

W dniu 31.07.2020 r. Gmina Koźuchów wystąpiła do Wojewody z wnioskiem o akceptację zmian w zakresie rzeczowym zadania dot. budowy dwóch dodatkowych zjazdów indywidualnych (nie ujętych w dokumentacji projektowej) do nieruchomości. Wojewoda zaakceptował zmiany w zakresie rzeczowym zadania opisane w ww. wniosku z uwagą iż koszty związane z rozszerzeniem zakresu rzeczowego zadania (roboty dodatkowe) będą stanowić koszt niekwalifikowalny, finansowany ze środków własnych jednostki. Natomiast koszty robót zaniechanych, niewykonanych elementów robót ujętych w harmonogramie rzeczowo- finansowym z dn. 03.12.2019 r. należy pomniejszyć koszty kwalifikowane zadania.

Roboty zostały wykonane w okresie od 10.12.2019 r. do 22.09.2020 r. Termin umowy został dotrzymany.

Kontrolę w obszarze realizacji inwestycji Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

5. Protokoły odbioru robót budowlanych.

Zgodnie z § 7 Umowy nr FI.272.8.2019 z dn. 24.10.2019 r zawartej z Wykonawcą, dokonano dwóch odbiorów robót częściowych oraz końcowego, z których sporządzono protokoły:

- Protokół częściowego odbioru wykonanych robót dla ww. zadania sporządzony w dn. 31.03.2020 r. wartość robót odebranych wyniosła 959.996,19 zł (netto) w tym 646.360,47 zł (netto) koszty kwalifikowane tj. 37,64 % zaawansowania rzeczowego.
- Protokół częściowego odbioru wykonanych robót dla ww. zadania sporządzony w dn. 26.06.2020 r. wartość robót odebranych wyniosła 1.063.665,55 zł (netto) w tym 1.042.665,55 zł (netto) koszty kwalifikowane tj. 41,71 % zaawansowania rzeczowego.

Zgodnie z § 5 Umowy nr FI.272.8.2019 z dn. 24.10.2019 r zakończenie realizacji inwestycji ustalono do dnia 30.11.2020 r. Jednocześnie zgodnie z § 13 ust. 4 ww. Umowy Wykonawca miał obowiązek pisemnego zgłoszenia gotowości do odbioru końcowego robót.

W dniu 22.09.2020 r. Wykonawca inwestycji zawiadomił o zakończeniu robót budowlanych oraz gotowość do odbioru zadania..

Jednostka nie powołała Komisji odbiorowej. Burmistrz Koźuchowa w odpowiedzi na zgłoszenie Wykonawcy robót z dn. 22.09.2020 r. o całkowitym zakończeniu zadania pismem z dn. 24.09.2020 r (znak: FI.7013.1.12.2019) zaprosił wszystkich zainteresowanych do uczestniczenia w odbiorze robót, który ustalono na dzień 25.09.2020 r.

Protokół końcowego odbioru robót dotyczącego ww. zadania sporządzono w dniu 25.09.2020 r. Roboty budowlane zostały całkowicie zakończone, nie stwierdzono usterek.

Obszar kontroli dotyczący odbioru inwestycji, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

6. Termin oddania zadania do użytkowania.

Zgodnie z Ustawą o FDS Wnioskodawca zobowiązany jest w terminie 90 dni od dnia określonego w umowie oddać zadanie do użytkowania. Zgodnie z umową nr 37/20/5/3019, zmienionej aneksem nr 1 termin oddania zadania do użytkowania ustalono na luty 2021 r.

W dniu 24.11.2020 r. Gmina złożyła do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Nowej Soli (dalej: PINB) Zawiadomienie o zakończeniu budowy inwestycji drogowej. PINB w dn. 30.11.2020 r. pismem znak SI-E-4007/390/2065/20 wydał Zaświadczenie o potwierdzeniu przyjęcia zawiadomienia o zakończeniu budowy.

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 inwestycji funkcjonują następujące książki dróg:

- Nr ewidencyjny G101559 0804043; ciąg drogi: droga bez nazwy; przebieg: G101559 droga bez nazwy /#DW.283-#DG G101511/; lokalizacja: 0+000 – 0+574; długość: 0,574; kategoria drogi: gminna. Data założenia książki drogi: 01.07.2020 r.
- Nr ewidencyjny: G101511 0804043; ciąg drogi: ul. Kolonia Moniuszki; przebieg: G101511 ul. Kolonia Moniuszki /#DP 3004 F – dz. ew. nr 155/2 /; lokalizacja: 0+000 – 0+198; długość: 0,198; kategoria drogi: gminna. Data założenia książki drogi: 01.07.2020 r.

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 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), 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 przedmiotowe książki dróg nie posiadają 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. 7 Umowy).

Na potrzeby przekazania dofinansowania zadania został wyodrębniony rachunek bankowy w Banku Spółdzielczym w Koźuchowie.

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 2020-01-01 do 2020-12-31, 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 07.11.2019 r. Gmina złożyła wniosek o płatność w formie zaliczki na kwotę dofinansowania 2.018.220 zł. Zgodnie z klasyfikacją budżetową w dz. 600, rozdz., 60018, § 6350 w dniu 24.12.2019 r. na wskazane konto bankowe zostało przekazane dofinansowanie w ww. kwocie.

9.4 Zestawienie poniesionych kosztów na realizację inwestycji.

Zgodnie z rozliczeniem końcowym zatwierdzonym w dniu 24.02.2021 r. całkowita wartość zadania wyniosła **3.204.739,56 zł** w tym:

Lp.	Nr faktury/ data wystawienia	Kwota brutto	Wartość wydatków kwalifikowal nych	Wartość wydatków niekwalifiko walnych	Wartość wydatków ze środków z RFRD	Data zapłaty
Umowa nr FI.272.8.2019 z dn. 24.10.2019 r. wykonawcą zadania tj. Przedsiębiorstwem Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. z siedzibą w Głogowie - kwota brutto 3.136.345,34 zł						
1	15/03/TP/20 20 z dn. 31.03.2020 r.	1.180.795,31	795.023,38	385.771,93	636.018,70	10.04.2020 r.
2	15/06/TP/20 20 z dn. 26.06.2020 r.	1.308.061,45	1.282.478,63	25.282,82	1.025.982,90	10.04.2020 r.
3	1/10TP/2020	649.462,80	384.424,86			26.10.2020 r.

	z dn. 01.10.2020 r.			265.037,94	307.539,16	
RAZEM		3.138.319,56	2.461.926,87	676.092,69	1.969.540,76	
Umowa nr FI.272.1.14.2019 z dn. 30.10.2019 r. na pełnienie funkcji inspektora nadzoru wielobranżowego kwota brutto 66.420,00						
1	01/04/2020 z dn. 06.04.2020 r.	33.210,00	26.159,52	7.050,48	20.927,62	10.04.2020 r.
2	2/10/2020 z dn. 07.10.2020 r.	33.210,00	26.159,51	7.050,49	20.927,62	26.10.2020 r.
RAZEM		66.420,00	52.319,03	14.100,97	41.855,24	
RAZEM		3.204.739,56	2.514.245,90	690.193,93	2.011.396,00	

W związku z przedłożoną aktualizacją harmonogramu i wnioskiem o zmiany zakresu rzeczowego zadania oraz zmniejszeniem wydatków kwalifikowalnych do kwoty 2.514.246,00 zł., zmniejszeniu uległa kwota dofinansowania do kwoty 2.011.396 zł. Zmiany zostały opisane w pkt. 4 Projektu wystąpienia pokontrolnego.

W związku z rozliczeniem końcowym zadania zatwierdzonym w dniu 24.02.2021 r. został zawarty Aneks nr 2 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3. opisany w pkt. 2 Projektu wystąpienia pokontrolnego.

W ślad za powyższymi zmianami Gmina Kozuchów w dniu 28.08.2020 r. dokonała zwrotu dofinansowania w kwocie 6.824 zł.

Obszar kontroli dotyczący rozliczenia finansowego zadania, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie

10. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.

W dniu 19 czerwca 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 wyłonienia wykonawcy prowadzenia nadzoru inwestorskiego o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro oraz 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) Sprawowanie większego nadzoru nad procedurami dotyczącymi wewnętrznych przepisów obowiązujących w jednostce w zakresie wyłonienia wykonawcy o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro oraz w zakresie 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/