



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., 25 stycznia 2024 r.

Nasz znak: PER.I.431.20.2023.MBon
Sprawę prowadzi: st. insp. woj. Magdalena Bonczek
Telefon: 95 78 51912
e-mail: magdalena.bonczek@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Sławomir Dudzis
Burmistrz Rzepina

Dotyczy: wystąpienie pokontrolne z kontroli problemowej w ramach Funduszu 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 45/50/64/2019 zawartej w dniu 10 czerwca 2019 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Rzepin o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych (dalej: FDS) zadania nr 45/50/64/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie” ze środków Funduszu Dróg Samorządowych (dalej: FDS) została przeprowadzona kontrola w zakresie wykorzystania przedmiotowej dotacji, 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 315-1/2023 z dnia 09.10.2023 r.
- *Kamila Arendarska* – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 315-2/2023 z dnia 09.10.2023 r.

Kontrola przeprowadzona została w okresie od dnia 13.10.2023 roku do dnia 27.12.2023 roku.

Ocena kontrolowanej działalności

1. Złożenie wniosku.

W dniu 14.08.2019 r. Gmina Rzepin złożyła do Wojewody Lubuskiego Wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków FDS na zadanie pn. „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie”.

Wartość szacunkowa inwestycji na dzień składania wniosku została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich z kwietnia 2019 r. na kwotę 870.325,87zł (netto), 1.070.500,82 zł (brutto). Łączna kwota zadania wraz z kosztami nadzoru inwestorskiego zgodnie z Wnioskiem wyniosła 1.088.979 zł., w tym koszty kwalifikowalne 942.400,00 zł.

2. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.

W dniu 10.06.2020 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Rzepin zawarto Umowę nr 45/50/64/2019 o dofinansowanie zadania nr 45/50/64/2019 pn. „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie” na łączną kwotę **1.088.979 zł.:**

- w tym koszty kwalifikowalne **942.400 zł.**
- jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie **667.779,00 zł** w tym koszty kwalifikowalne **471.200 zł.**
- dofinansowanie z FDS wyniosło **471.200 zł**, (co stanowiło nie więcej niż 50% kosztów kwalifikowalnych zadania).

Na wartość zadania składało się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru.

Okres realizacji zadania, ustalono na:

- 1) rozpoczęcie realizacji zadania (termin podpisania umowy z wykonawcą): marzec 2020 r.,
- 2) zakończenie realizacji zadania: grudzień 2020 r.,
- 3) oddanie zadania do użytkowania: grudzień 2020 r.

W trakcie realizacji inwestycji zawarto następujące aneksy do umowy z Wojewodą Lubuskim:

- w dniu 30.10.2020 r., zawarty został Aneks nr 1 zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3. Całkowita wartość zadania wyniosła **625.423 zł**, w tym koszty kwalifikowalne **561.174 zł** wkład własny jednostki **344.836 zł**, w tym koszt kwalifikowalny **280.587 zł**. Dofinansowanie z FDS **280.587 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): maj 2020 r.
 - 2) zakończenie realizacji zadania (protokół odbioru końcowego): listopad 2020 r.
 - 3) oddanie zadania do użytkowania: listopad 2020 r.
- w dniu 20.05.2022 r. został zawarty Aneks nr 2 zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3. Całkowita wartość zadania wyniosła **655.526 zł**, w tym koszty kwalifikowalne **561.174 zł** wkład własny jednostki **374.939 zł**, w tym koszt kwalifikowalny **280.587 zł**. Dofinansowanie z FDS **280.587 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 „Przebudowa ul. Zachodniej w Rzepinie” wykonane zostały przez członków Komisji przetargowej powołanej na podstawie Zarządzenia nr RO.0050.9.2020 Burmistrza Rzepina z dnia 11.02.2020 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Wartość szacunkowa zamówienia zgodnie z Protokołem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego została ustalona w dn. 10.12.2019 r., na kwotę 870.325,87 zł (netto), co stanowiło równowartość 201.852,13 euro na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dn. 10.12.2019 r.

Ogłoszenie o zamówieniu dla ww. inwestycji zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 19.03.2020 r. (Nr ogłoszenia: 523933-N-2020).

Ponadto ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej <http://www.rzepin.bip.net.pl> od dnia 19.03.2020 r. do dnia 06.04.2020 r. oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego. SWZ została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego: <http://www.rzepin.bip.net.pl> od dnia 19.03.2020 r. do dnia 06.04.2020 r.

Na podstawie dokumentacji przetargowej wyłonienie wykonawcy robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w art. 24aa ust. 1 Ustawy 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 zgodnie z zasadami przewidzianymi dla tzw. „procedury odwróconej”.

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.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 06.04.2020 r. godz. 10:00 na przedmiotowe zadanie zostało złożonych 7 ofert. Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena – 60%, okres gwarancji – 40%

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 06.04.2020 r. o godz. 10:30, Zamawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania w wysokości 1.075.000 zł.

W toku postępowania:

- Wykluczono jednego wykonawcę na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 4 w związku z art. 90 ust. 3 Ustawy Pzp,
- Odrzucono jedną ofertę na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 4 w związku z art. 90 ust. 3 Ustawy Pzp,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Do złożenia dokumentów w trybie art. 26 ust. 1 i 2 ustawy Pzp Zamawiający nie wzywał wybranego oferenta z uwagi na fakt, iż dokumenty złożone zostały wraz z ofertą. Dokonana została ich ocena, spełniały one warunki udziału w postępowaniu i potwierdzały brak podstaw do wykluczenia z postępowania.

Jako najkorzystniejszą ofertę wybrano ofertę nr 3 EUROKOP INVEST Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach, cena oferty brutto 610.048,06 zł (brutto), okres gwarancji - 60 miesięcy.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty umieszczono w dniu 30.04.2020 r. na tablicy ogłoszeń i przesłano wykonawcom za pomocą poczty elektronicznej.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP w dniu 21.05.2020 r. pod nr 510087744-N-2020.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Gmina Rzepin 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 08.05.2020 r. Gmina Rzepin zawarła umowę nr RIZP.272.3.2020 z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. EUROKOP INVEST Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach na realizację inwestycji pn. „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie”.

Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na 07.11.2020 r. Strony ustaliły, że obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 610.048,06 zł brutto.

W trakcie realizacji inwestycji w dn. 26.10.2020 r. zawarto Aneks nr 1 dot. zmiany wynagrodzenia za wykonanie robót, które ustalono na 640.151,00 zł brutto. Do ww. aneksu zawarto w dniu 29.10.2020 r aneks nr 1 prostujący oczywistą omyłkę pisarską dot. wyliczenia kwoty brutto tj. 640.151,01 zł.

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 ROO.0050.28.2014 Burmistrza Rzepina z dn. 25.04.2014 r., w sprawie wprowadzenia Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych o wartości nieprzekraczającej 30.000 euro.

Zgodnie z § 4 ust. 1 Zarządzenia sporządzono Notatkę z przeprowadzonego rozpoznania rynku zamówienia o wartości od 3.000 do 15.000 Euro.

Wartość szacunkową zamówienia ustalono na kwotę 17.406,51 zł netto.

Na podstawie § 4 Zarządzenia przeprowadzono rozeznanie rynku w celu udzielenia zamówienia o wartości od 15.000 euro na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad inwestycją pn.: „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie”.

W dniu 06.04.2020 r. pocztą elektroniczną wysłano Zapytania cenowe do 3 wykonawców.

W odpowiedzi na zaproszenie do upływu terminu składania ofert tj. do dn. 15.04.2020 r., do godz. 10.00 złożono 3 oferty.

Do wykonania zamówienia wybrana została oferta Wykonawcy: Biuro Drogowe „TRASA” z siedzibą w Rzepinie.

Zamawiający sporządził *Notatkę z przeprowadzenia rozeznania rynku zamówienia* o wartości od 3.000 euro do 15.000 euro.

W dniu 30.04.2020 r. Zamawiający drogą elektroniczną (e-mail) wysłał informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty na pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru na zadaniu inwestycyjnym pn.: „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie”.

W dniu 11.05.2020 r. została zawarta umowa nr RIZP.272.1.5.2020.RZ na pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego nad zadaniem pn.: „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie”. Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zobowiązał się zapłacić Inspektorowi Nadzoru wynagrodzenie w wysokości 15.375 zł (brutto), planowany termin zakończenia prac: 07.11.2020 r.

Zgodnie z § 2 ust. 1 ww. Umowy „Wykonawca oświadczył, iż posiada odpowiednie kwalifikacje oraz uprawnienia budowlane nr LBS/019/POOD/07”.

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

4. Realizacja inwestycji.

W dniu 14.08.2019 r. Gmina Rzepin złożyła do Wojewody Lubuskiego Wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków FDS na zadanie pn. „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie”.

Inwestycja w swoim zakresie obejmowała:

- 1) przebudowę nawierzchni jezdni drogi gminnej polegający na wymianie istniejących warstw bitumicznych
- 2) ułożenie nowego dywanika bitumicznego składającego się z dwóch warstw o łącznej grubości 9 cm.
- 3) remont lewostronnego chodnika poprzez wymianę jego nawierzchni na nową z kostki betonowej o gr. 8 cm (kolor szary) wraz z ograniczającymi go obrzeżami betonowymi.
- 4) wykonanie zatoki parkingowej po prawej stronie projektowej ulicy od km 0+015 do km 0+095. Nawierzchnia zatoki parkingowej będzie wykonana z betonowej kostki brukowej o gr. 8 cm (kolor czerwony). Zatoka parkingowa będzie oddzielona od jezdni drogi gminnej krawężnikiem betonowym najazdowym o wym. 15x22cm

W dniu 08.05.2020 r. Gmina Rzepin zawarła umowę nr RIZP.272.3.2020 z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. EUROKOP INVEST Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach na realizację inwestycji pn. „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie”.

Obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 610.048,06 zł brutto.

Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono na 07.11.2020 r.

Wykonawcy inwestycji w dn. 01.09.2020 r. złożył wniosek o zmianę sposobu wykonania konstrukcji ścieżki rowerowej wzdłuż ulicy Zachodniej. Na podstawie kosztorysu zamiennego zmiana konstrukcji drogi wraz z poszerzeniem ścieżki. Zmiana konstrukcji ścieżki została podyktowana chęcią szybszego wykonania prac. Ponadto wykonawca zobowiązał się do wykonania ścieżki szerszej o 0,5 m bez dodatkowego wynagrodzenia.

Gmina w dn. 25.11.2020 r. złożyła do Wojewody Lubuskiego Wniosek o akceptację zmian w zakresie rzeczowym zadania, który został zaakceptowany (pismo znak:

IB-III.3141.50.64.2019.Iżuk z dn. 10.12.2020 r.).

W trakcie realizacji inwestycji tj. w dn. 26.10.2020 r. zawarto Aneks nr 1 dot. zmiany wynagrodzenia za wykonanie robót, które ustalono na 640.151,00 zł brutto. Do ww. aneksu zawarto w dniu 29.10.2020 r aneks nr 1 prostujący oczywistą omyłkę pisarską dot. wyliczenia kwoty brutto tj. 640.151,01 zł.

Aneks został zawarty na podstawie Protokołu konieczności nr 1 z dn. 12.10.2020 r. zgodnie, z którym stwierdzono, iż nastąpiły przesłanki dla wprowadzenia zmian niezbędnych do prawidłowego zakończenia realizacji zadania tj.:

- 1) wykonanie dodatkowej nawierzchni chodnika z kostki brukowej betonowej o grubości 8 cm,
- 2) wykonanie nowej nawierzchni mineralno- asfaltowej,
- 3) wykonanie dodatkowego humusowania, wykonanie nawierzchni z destruktu po frezowaniu.

Wykonawca wykonał wycenę robót związanych ze zmianami w oparciu o kosztorys ofertowy zweryfikowany przez Inspektora Nadzoru. Wartość robót dodatkowych, zaniechanych i zamiennych ustalono na 24.473,94 zł netto wraz z należnym podatkiem: 30.102,95 zł brutto.

Gmina w dn.14.01.2022 r. złożyła do Wojewody Lubuskiego Wniosek o akceptację zmian w zakresie rzeczowym zadania dotyczące:

- 1) wykonanie dodatkowej nawierzchni chodnika z kostki brukowej betonowej w obrębie miejsca postojowego dla osób niepełnosprawnych umożliwiającej dojście osobom do budynku Urzędu Celnego;
- 2) wykonania robót bitumicznych w obrębie skrzyżowania drogi gminnej z drogą powiatową;

- 3) wykonania dodatkowych robót wykończeniowych w postaci nałożenia warstwy ziemi urodzajnej w pasie o szerokości 1,0 m poza chodnikami i w obrębie przebudowanych zjazdów.

Wniosek został zaakceptowany pismem znak: IB-III.3141.50.64.2019.NMie z dn. 18.03.2022 r.

Kontrolę w obszarze realizacji inwestycji Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

5. Protokoły odbioru robót budowlanych.

Gmina nie powoływała osobnym dokumentem składu Komisji do odbiorów robót, w trakcie realizacji inwestycji dokonano następujących odbiorów robót zgodnie z przedstawionymi protokołami:

- 1) Protokół odbioru częściowego robót nr 1 z dn. 31.08.2020 r. dokonano zgodnie z umową oraz tabelą elementów rozliczeniowych nr 1. Wartość odbieranych robót określono na podstawie Zestawienia wartości wykonanych robót na kwotę 176.119,36 zł brutto.
- 2) Protokół odbioru częściowego robót nr 2 z dn. 30.09.2020 r. dokonano zgodnie z umową oraz tabelą elementów rozliczeniowych nr 2. Wartość odbieranych robót określono na podstawie Zestawienia wartości wykonanych robót na kwotę 40.579,46 zł brutto.
- 3) Protokół odbioru częściowego robót nr 3 z dn. 30.10.2020 r. dokonano zgodnie z umową oraz tabelą elementów rozliczeniowych nr 3. Wartość odbieranych robót określono na podstawie Zestawienia wartości wykonanych robót na kwotę 192.845,60 zł brutto.

Zgodnie z § 9 ust. 5 umowy nr RIZP.272.3.2020 w dniu 03.11.2020 r. Wykonawca inwestycji zgłosił zakończenie robót objętych przedmiotem umowy i gotowość do przystąpienia do odbioru końcowego.

W dniu 12.11.2020 r. sporządzono Protokół końcowego odbioru robót i przekazania obiektu do użytkowania „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie”. W wykonanych robotach nie stwierdzono wad ani usterek. Roboty budowlane odebrano na łączną wartość 640.151,00 zł (brutto w tym wartość robót podstawowych – 610.04,06 zł brutto, wartość robót dodatkowych - 30.102,95 zł brutto).

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 45/50/64/2019, zmienionej aneksem nr 1 termin oddania zadania do użytkowania ustalono na listopad 2020 r.

Zadanie nr 45/50/64/2019 pn. „Przebudowa ulicy Zachodniej w Rzepinie” nie wymagało złożenia w organie nadzoru budowlanego zawiadomienia o zakończeniu budowy. Oświadczeniem jednostki z dnia 09.11.2021 r. o oddaniu obiektu budowlanego do użytkowania złożonym przez Burmistrza Gminy Rzepin ww. inwestycja została oddana do użytkowania w dniu dokonania odbioru końcowego inwestycji tj. 12.11.2020 r.

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 prowadzona jest książka drogi:

- Nr ewidencyjny G1027560805045;
- Ciąg drogi: 102756F;
- przebieg: Zachodnia;
- lokalizacja: od 3207033- 3207026 0,000 km; do 3207033 – 3207026 0,448 km
- długość w km: 0,448
- kategoria drogi: gminna
- Data założenia książki drogi: 18-07-2022 r.

Obszar kontroli dotyczący dokumentacji drogi, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

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 Spółdzielczym w Rzepinie.

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 30.11.2020 r. Gmina złożyła wniosek o płatność końcową na kwotę dofinansowania 288.587,00 zł. Zgodnie z klasyfikacją budżetową w dz. 600, rozdz., 60018 § 6350 w dniu 08.12.2020 r. na wskazane konto bankowe zostało przekazane dofinansowanie w ww. kwocie.

9.4. Zestawienie poniesionych kosztów na realizację inwestycji.

Zgodnie z rozliczeniem końcowym z dnia 17.03.2022 r. całkowita wartość zadania wyniosła **625.423,06 zł** w tym:

Lp	Nr faktury/ data wystawienia	Kwota brutto	Kwota netto	Koszt kwalifikowalny	Zapłacon o ze środków FDS	Data zapłaty
Umowa Nr RIZP.272.3.2020 z dn. 08.05.2020 r. z wykonawcą zadania tj. Firmą EUROKOP INVEST Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach na realizację inwestycji pn. „Przebudowa ul. Zachodniej w Rzepinie” - kwota brutto 610.048,06 zł w tym koszt kwalifikowalny – 561.174,02 zł (brutto).						
1	2020/08/019 z dn. 31.08.2020	176.119,36	143.186,47	135.602,75	67.801,37	09-09-2020
2	2020/10/006 z dn. 07.10.2020	40.579,46	32.991,43	23.840,98	11.920,49	03-11-2020
3	2020/11/001 z dn. 03.10.2020	192.845,60	156.785,07	187.262,77	93.631,39	13-11-2020
4	2020/11/012 z dn.17.11.2020	200.503,64	163.011,09	199.092,52	99.546,25	30-11-2020
RAZEM		610.048,06	495.974,06	545.799,02	272.899,50	
Umowa Nr RIZP.272.1.5.2020.RZ z dn. 11.05.2020 r. na pełnienie funkcji kompleksowego Nadzoru Inwestorskiego nad zadaniem pn.: „Przebudowa ul. Zachodniej w Rzepinie” – kwota brutto 15.375,00 zł.						
1	FV/39/2020	15.375,00	12.500,00	15.375,00	7.687,50	30-11-2020

	z dn.30.11.2020				
RAZEM	15.375,00	12.500,00	15.375,00	7.687,50	
ŁĄCZNIE	625.423,06	508.474,06	561.174,02	280.587,00	

W związku z korektą rozliczenia końcowego oraz w ślad za zaakceptowanym harmonogramem rzeczowo – finansowym wydatki kwalifikowalne zmniejszone zostały do kwoty 561.174,00 zł, a kwota dofinansowania ostatecznie wyniosła 280.587,00 zł. Zmiany zostały wprowadzone Aneksem nr 2 z dnia 20.05.2022 r.

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

10. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.

W dniu 04 grudnia 2023 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.

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/