



WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula

Nasz znak: PER.I.431.1.2024.MBon

Sprawę prowadzi: st. insp. woj. Magdalena Bonczek

Telefon: 95/ 78 51 912

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

Pan

Zbigniew Bołoczko

Burmistrz Miasta

Gubin

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 56/35/25/2020 zawartej w dniu 16 listopada 2021 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Gubin o statusie miejskim o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dalej: RFRD) zadania nr 08/2021/A/56/35/25/2020 pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101049F- ulicy Ogrodowej w Gubinie” 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 38-1/2024 z dnia 22.02.2024 r.
- *Kamila Arendarska* – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 38-2/2024 z dnia 22.02.2024 r.

Kontrola przeprowadzona została w okresie od dnia 26.02.2024 roku do dnia 28.05.2024 roku.

Ocena kontrolowanej działalności

1. Złożenie wniosku.

W dniu 07.08.2020 r. Gmina Gubin o statusie miejskim złożyła do Wojewody Lubuskiego Wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków „Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg” na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101049F- ulicy Ogrodowej w Gubinie”.

Wartość szacunkowa inwestycji na dzień składania wniosku została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich z lipca 2020 r. na kwotę 1.439.024,58 zł (netto), 1.770.000,23 (brutto). Koszty kwalifikowane zadania zgodnie z Wnioskiem wyniosły 1.807.400,00 zł. (brutto).

2. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.

W dniu 16.11.2021 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Gubin o statusie miejskim zawarto umowę nr 56/35/25/2020 o dofinansowanie zadania nr 08/2021/A/56/35/25/2020 pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101049F - ulicy Ogrodowej w Gubinie” na kwotę 1.807.400 zł. Na wartość zadania składało się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie 418.205 zł, dofinansowanie z RFRD wyniosło 1.389.195 zł.

Okres realizacji zadania, ustalono na:

- 1) rozpoczęcie realizacji zadania (termin podpisania umowy z wykonawcą): październik 2021 r.
- 2) zakończenie realizacji zadania: wrzesień 2022 r.
- 3) oddanie zadania do użytkowania: październik 2022 r.

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

W dniu 03.12.2021 r., zawarty został Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3. Całkowita wartość zadania wyniosła 911.040 zł, wkład własny jednostki 182.208 zł. Dofinansowanie z RFRD wyniosło 728.832 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 2021 r.

- 2) zakończenie realizacji zadania: styczeń 2022 r.
- 3) oddanie zadania do użytkowania: styczeń 2022 r.

W związku z rozliczeniem końcowym zadania w dniu 20.05.2022 r. został zawarty Aneks nr 2 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3. Zmianie uległa Całkowita wartość zadania wyniosła 913.295 zł w tym wartość wydatków kwalifikowalnych 911.040 zł, wkład własny jednostki 184.463 zł w tym środki własne w ramach wydatków kwalifikowalnych 182.208 zł. Dofinansowanie z RFRD pozostało 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 na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 101049F- ulicy Ogrodowej w Gubinie” wykonane zostały przez członków Komisji przetargowej powołanej w dniu 21.07.2021 r. na podstawie Zarządzenia nr 260.2021 Burmistrza Miasta Gubina z dnia 21.07.2021 r. w *ustalenia składu osobowego komisji przetargowej powołanej w celu wyłonienia wykonawcy w postępowaniu przetargowym pn. „Przebudowa dróg na terenie miasta Gubina”.*

Przedmiot zamówienia pn. „Przebudowa dróg na terenie miasta Gubina” Zamawiający udzielił w dwóch częściach, z których każda stanowiła przedmiot odrębnego postępowania tj.:

- 1) Część nr 1: Przebudowa ul. Wodnej w Gubinie;
- 2) Część nr 2: Przebudowa drogi gminnej nr 101049F- ulicy Ogrodowej w Gubinie – przedmiot niniejszej kontroli.

Wartość szacunkowa zamówienia zgodnie z Protokołem postępowania o udzielenia zamówienia publicznego została ustalona w dniu 15.07.2021 r., na podstawie kosztorysów inwestorskich na kwoty:

- 1) Część 1 – 306.051,12 zł (netto), co stanowiło równowartość 71.686,49Euro.
- 2) Część 2 – 1.422.767,76 zł (netto), co stanowiło równowartość 333.255,51Euro.

Zgodnie z przekazanym dokumentem z Szacowania wartości zamówienia z dn.16.07.2021 r. łączny koszt robót wyniósł 1.728.817,88 zł (netto). Szacowanie wartości zamówienia nastąpiło na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dn. 15.07.2021 r. dla części 2 obejmującej przedmiot kontroli.

Zamawiający udzielił zamówienia w trybie podstawowym bez przeprowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 22.07.2021 r. (Nr ogłoszenia: 2021/BZP 00123602/01).

SWZ został udostępniony w całości na stronie internetowej Zamawiającego: www.bip.gubin.pl od dnia 22.07.2021 r. do dnia 19.08.2021 r.

W związku z udzielonymi odpowiedziami na zadane w ww. postępowaniu pytania od oferentów zgodnie z art. 286 ust.1 i Ustawy Pzp Zamawiający zmienił zapisy SWZ oraz ogłoszenie o zamówieniu w zakresie warunków udziału w postępowaniu. Jednocześnie, zgodnie z art. 286 ust. 3 oraz art. 284 ust. 3 Ustawy Pzp Zamawiający zmienił termin składania i otwarcia ofert na dzień 19.08.2021 r. godzina pozostała bez zmian.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w BZP w dn. 10.08.2021 r. pod nr 2021/BZP 0044361/01.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 19.08.2021 r. godz. 10:00 na przedmiotowe zadanie zostały złożone 3 oferty dla każdej z części. Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena ofertowa – 60%, okres udzielonej gwarancji – 40%.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 19.08.2021 r. o godz. 12: 00, Zmawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania w wysokości 1.276.968 zł w tym:

- 1) Część 1 – w wysokości 296.968 zł (brutto);
- 2) Część 2 – 980.000 zł (brutto).

Informacja z otwarcia ofert została opublikowana w BIP w dn. 19.08.2021 r.

W toku postępowania:

- nie odrzucono żadnej oferty,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie podstawowym.

Informacja o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP została wystana w dn. 19.08.2021 r. na Platformie e-Zamówienia.

Jako najkorzystniejszą ofertę wybrano:

- 1) ofertę nr 3 dla Części nr 1 - Trans Oder- Plus S.C. P. Opadczyk i P. Opadczyk z siedzibą w Gubinie. Cena oferty brutto 280.428,25 zł, okres gwarancji - 60 miesięcy, którą na podstawie art. 274 ust. 1 Ustawy Pzp wezwano do złożenia podmiotowych środków dowodowych (pismo znak: KI.271.11.19.2021 z dn.14.09.2021 r).
- 2) Ofertę nr 2 dla części nr 2 – Zakład Handlu i Usług „ARKA” A. Gusztyn z siedzibą w Gubinie. Cena oferty brutto 869.322,18 zł, okres gwarancji - 60 miesięcy, którą na podstawie art. 274 ust. 1 Ustawy Pzp wezwano do złożenia podmiotowych środków dowodowych (pismo znak: KI.271.11.23.2021 z dn.06.10.2021 r.).

W dniu 02.09.2021 r. Zakład Handlu i Usług „ARKA” A. Gusztyn z siedzibą w Gubinie na podstawie art. 223 ust. 1 Ustawy Pzp został wezwany do przedłożenia wyjaśnień oraz dokumentów - dowodów potwierdzających wszystkie przesłanki wskazane w art. 110 ust. 2 Ustawy Pzp.

W dniu 13.09.2021 r. Zamawiający zwrócił się do Wykonawcy pismem znak: KI.271.11.16.2021 z Wnioskiem o przedłużenie terminu związania z ofertą na kolejne 28 dni tj. do dn. 15.10.2021 r.

W dn. 14.09.2021 r. Wykonawca złożył Oświadczenie o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą oraz przedłużenie ważności wniesionego wadium do dnia związania z ofertą.

Zamawiający, przed wszczęciem postępowania, oszacował wartość zamówienia dot. części 2 na kwotę 1.422.767,76 zł netto tj. 1.750.004,34 brutto. Wykonawca za wykonanie przedmiotu umowy zaoferował cenę 869.322,18 zł brutto, co stanowiło 49,68 % kwoty oszacowanej przez Zamawiającego. W związku z tym, iż zaoferowana cena była o 50,32 % mniejsza od oszacowanej Zamawiający w dniu 14.09.2021 r.

Zakład Handlu i Usług „ARKA” A. Gusztyn z siedzibą w Gubinie na podstawie art. 224 ust. 1 i 2 Ustawy Pzp został wezwany do wyjaśnienia rażąco niskiej ceny. W dniu 17.09.2021r. Wykonawca złożył odpowiedź w sprawie zaoferowanej ceny. W dniu 24.09.2021 r. Zamawiający ponownie wezwał Wykonawcę do przedłożenia dowodów potwierdzających wskazane w piśmie kwestie. W dniu 29.09.2021 r. Wykonawca przesłał dowody, w dniu 05.10.2021 r. przestano tłumaczyć dowody potwierdzających zaproponowaną w przetargu cenę.

W dniu 06.10.2021 r. Zakład Handlu i Usług „ARKA” A. Gusztyn z siedzibą w Gubinie na podstawie art. 274 ust. 1 Ustawy Pzp został wezwany do przedłożenia podmiotowych środków dowodowych aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych. W dn. 11.10.2021 r., Wykonawca przesłał wymagane dokumenty.

Zawiadomienie o wyniku postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane w dn. 22.09.2021 r. (dot. Części 1) oraz w dn. 15.10.2021 r. (dot. Części 2) za pośrednictwem poczty elektronicznej (e-mail) do wszystkich oferentów.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczono w BZP w dniu 22.10.2021 r. pod nr 2021/BZP 00242080/01.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Miasto Gubin przeprowadziło 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. 56 ust.4 ustawy,
- zamieszczono i przekazano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy.

W dniu 21.10.2021 r. Gmina Gubin o statusie miejskim zawarła umowę nr KI.67.2021 z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. Zakład Handlu i Usług „ARKA” A. Gusztyn z siedzibą w Gubinie na realizację inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101049F-ulicy Ogrodowej w Gubinie”.

Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono do 3 miesięcy od dnia podpisania umowy.

Strony ustaliły, że obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 869.322,18 zł brutto w tym podatek VAT 23% w wysokości 162.556,18 zł.

W dniu 24.01.2022 r. zawarto Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 4 ust. 1 dot. terminu zakończenia wykonania przedmiotu umowy do 3 miesięcy i 2 tygodni od dnia podpisania umowy. Aneks został zawarty na podstawie protokołu konieczności nr 1 z dn. 24.01.2022 r. Zmiana terminu zakończenia wykonania przedmiotu umowy spowodowana była znaczącymi opóźnieniami z powodu braku m.in. dostępności cementu i kruszyw na rynku w związku, z czym produkcja oraz dostawy materiałów budowlanych były opóźnione ponadto długotrwałe nieobecności pracowników spowodowane pandemią COVID-19 dodatkowo opóźniały prace.

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

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

Jednostka nie posiada uregulowań wewnętrznych dot. udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej 30.000 euro netto. Zamawiający w dn. 20.10.2021 r. sporządził *Notatki z przeprowadzenia rozeznania cenowego w celu udzielenia zamówienia o wartości od 15.000,01 euro do 30.000,00 euro (netto).*

W dniu 21.10.2021 r. z Biurem Usług Projektowych „DROGOWIEC” mgr inż. Piotr Sawiak z siedzibą w Zielonej Górze została zawarta umowa nr Kl.68.2021 o pełnienie nadzoru inwestorskiego w branży drogowej przy realizacji zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 101049F- ulicy Ogrodowej w Gubinie”. Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zobowiązał się zapłacić Inspektorowi Nadzoru wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 36.999,99 zł (brutto), planowany termin zakończenia prac: 31.01.2022 r. W związku z przedłużającą się realizacją inwestycji w dniu 24.01.2022 r. został zawarty Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 2 ust. 2 dot. przedłużenia terminu umowy do dnia 16.02.2022 r.

W dniu 21.10.2021 r. z Zakładem Projektowo- Usługowym G. Czupkiewicz z siedzibą w Sulechowie została zawarta umowa nr Kl.69.2021 o pełnienie nadzoru inwestorskiego w branży sanitarnej przy realizacji zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 101049F- ulicy Ogrodowej w Gubinie”. Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zobowiązał się zapłacić Inspektorowi Nadzoru wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 2.718,30 zł (brutto), planowany termin zakończenia prac: 31.01.2022 r.

W związku z przedłużającą się realizacją inwestycji w dniu 24.01.2022 r. został zawarty Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 2 ust. 2 dot. przedłużenia terminu umowy do dnia 16.02.2022 r.

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

4. Realizacja inwestycji.

W dniu 07.08.2020 r. Gmina złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o dofinansowanie w ramach RFRD przebudowa drogi gminnej nr 101049F- ulicy Ogrodowej w Gubinie. Zgodnie z kosztorysem inwestorskim z lipca 2020 r. koszt inwestycji zaplanowano na 1.439.024,58 zł (netto). Koszty realizacji zadania brutto zaplanowano na 1.807.400 zł (brutto) w tym koszty nadzoru inwestorskiego oraz tablic informacyjnych.

Inwestycja zakładała przebudowę drogi gminnej nr 101049F o łącznej długości 519 m z podziałem na dwa odcinki: nr 1 od ul. Kaliskiej do ul. Leśnej dł. 358 m w tym: jezdnia, wyniesione przejście dla pieszych, zjazd, chodnik i pobocze z betonowej kostki brukowej oraz humusowanie z obsianiem trawy i nr 2 od ul. Leśnej do ul. Rolnej dł. 161 m w tym: jezdnia, mijanka, próg zwalniający, zjazd, dojścia do furtek z betonowej kostki brukowej, pobocza i przedłużenie jezdni z kruszywa łamanego oraz humusowanie z obsianiem trawy. Ponadto na odcinku nr 1 zaplanowano przebudowę kanalizacji deszczowej.

W dniu 21.10.2021 r. Gmina Gubin o statusie miejskim zawarła z wykonawcą zadania Arkadiusz Gursztyn, Zakład Handlu i Usług „Arka” z siedzibą w Gubinie umowę nr Kl.67/2021 na realizację inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101049F- ulicy Ogrodowej w Gubinie”. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono do 3 miesięcy od dnia podpisania umowy.

Strony ustaliły, że obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 869.322,18 zł brutto w tym podatek VAT 23% w wysokości 162.556,18 zł.

W dniu 24.01.2022 r. zawarto Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 4 ust. 1 pkt. 2 dot. terminu zakończenia wykonania przedmiotu umowy do 3 miesięcy i 2 tygodni od dnia podpisania umowy. Aneks został zawarty na podstawie protokołu konieczności nr 1 z dn. 24.01.2022 r. Zmiana terminu zakończenia wykonania przedmiotu umowy spowodowana była znaczącymi opóźnieniami z powodu braku m.in. dostępności cementu i kruszyw na rynku w związku, z czym produkcja oraz dostawy materiałów budowlanych były opóźnione ponadto długotrwałe nieobecności pracowników spowodowane pandemią COVID-19 dodatkowo opóźniały prace.

Kontrolę w obszarze realizacji inwestycji Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

5. Protokoły odbioru robót budowlanych.

Zgodnie z § 5 ust. 1 w związku z § 6 ust. 5 Umowy nr Kl.67.2021z dn. 21.10.2021 r. zawartej z Wykonawcą, dokonano trzech częściowych oraz końcowego odbioru robót, z których sporządzono protokoły:

- Protokół odbioru robót - częściowy nr 1 sporządzony w dn. 17.11.2021 r. wartość robót odebranych wyniosła 278.018,87 zł (brutto) tj. 32 % wartości całkowitej.
- Protokół odbioru robót - częściowy nr 2 sporządzony w dn. 21.12.2021 r. wartość robót odebranych wyniosła 191.980,20 zł (brutto) tj. 22 % wartości całkowitej.
- Protokół odbioru robót - częściowy nr 3 sporządzony w dn. 29.12.2021 r. wartość robót odebranych wyniosła 139.807,01 zł (brutto) tj. 16 % wartości całkowitej.

Zgodnie z § 4 ust. 1 pkt. 2 Umowy Kl.67.2021z dn. 21.10.2021 r. zmienionej Aneksem nr 1 zakończenie realizacji inwestycji ustalono do 3 miesięcy i 2 tygodni od dnia podpisania umowy. Jednocześnie zgodnie z § 5 ust. 2 ww. Umowy Wykonawca miał obowiązek pisemnego powiadamiania Zamawiającego o gotowości prac do wszelkich odbiorów.

W dniu 27.01.2022 r. Wykonawca inwestycji zawiadomił o zakończeniu robót budowlanych na inwestycji. Termin odbioru ustalono na dzień 27.01.2022 r. Do odbioru robót powołano komisję odbiorową. Czynności odbiorowe zakończono 31.01.2022 r. Protokołem odbioru robót- końcowy bez usterek.

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 56/35/25/2020, zmienionej aneksem nr 1 termin oddania zadania do użytkowania ustalono na styczeń 2022 r.

Zadanie nr 08/2021/A/56/35/25/2020 pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101049F - ulicy Ogrodowej w Gubinie" nie wymagało zawiadomienia o zakończeniu budowy. Oświadczeniem jednostki z dnia 31.03.2022 r. o oddaniu obiektu budowlanego do użytkowania złożonym przez Burmistrza Miasta Gubin ww. inwestycja została oddana do użytkowania dn. 31.01.2022 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 RFRD 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 nr: 1.1:

- Nr ewidencyjny F101049; ciąg drogi: ul. Ogrodowa; lokalizacja: 0+000 – 0+605; długość w km 0+605. Data założenia książki drogi: 31.05.2001 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 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 PKO Banku Polskim 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 2021-01-01 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 25.11.2021 r. Gmina złożyła wniosek o płatność pośrednią nr 1 na kwotę dofinansowania 222.415,10 zł oraz wniosek o płatność w formie zaliczki na kwotę dofinansowania 506.146,90 zł. Na ww. wnioskach przez pracownika Wydziału Infrastruktury zostały dokonane korekty kwot poprzez zaokrąglenia do pełnych złotych tj.: wniosek o płatność pośrednią nr 1 został skorygowany na kwotę

222.415,00 zł, natomiast wniosek o płatność w formie zaliczki na kwotę 506.417,00 zł. Zgodnie z klasyfikacją budżetową w dz. 600, rozdz., 60018, § 6350 w dniu 06.12.2021 r. na wskazane konto bankowe zostało przekazane dofinansowanie w kwocie 728.832,00 zł.

9.4 Zestawienie poniesionych kosztów na realizację inwestycji.

Zgodnie z rozliczeniem końcowym inwestycji z dnia 09.05.2022 r. wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie **913.295,46 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 Kl.67.2021 z dn. 21.10.2021 r. wykonawcą zadania Zakład Handlu i Usług „ARKA” z siedzibą w Gubinie” - kwota brutto 869.322,18 zł w tym koszt kwalifikowalny – 869.322,17 zł (brutto).						
1	1/11/2021 z dn. 17.11.2021 r.	226.031,60	278.018,87	278.018,87	222.415,10	22.11.2021 r.
2	2/03/2022 z dn. 08.03.2022 r.	210.988,70	259.516,10	259.516,10	207.612,88	15.03.2022 r.
3	6/12/2021 z dn. 23.11.2021 r.	156.081,46	191.980,20	191.980,20	153.584,16	30.12.2021 r.
4	7/12/2021 z dn. 29.12.2021 r.	113.664,23	139.807,00	139.807,00	111.845,23	30.12.2021 r.
RAZEM		706.765,99	869.322,17	869.322,17	695.457,37	
Umowa nr Kl.68.2021 z dn. 21.10.2021 r. na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru inwestorskiego w branży drogowej – kwota brutto 36.999,99 w tym koszt kwalifikowalny – 36.999,99 zł (brutto).						
5	3/2022 z dn. 07.03.2022 r.	8.443,82	10.385,90	10.385,90	8.308,72	23.03.2022 r.
6	36/2021 z dn. 30.11.2021 r.	10.528,46	12.950,00	12.950,00	10.360,00	28.12.2021 r.
7	45/2021 z dn. 29.12.2021 r.	11.109,02	13.664,09	13.664,09	10.931,27	30.12.2021 r.
RAZEM		30.081,30	36.999,99	36.999,99	29.599,99	
Umowa nr Kl.69.2021 z dn. 21.10.2021 r. na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego w branży sanitarnej – kwota brutto 2.718,30 zł w tym koszt kwalifikowalny – 2.718,30 zł (brutto).						
8	FAS/3/03/20 22 z dn. 17.03.2022 r.	1.238,26	1.523,06	1.523,06	1.218,45	30.03.2022 r.
9	FAS/6/12/20 21 z dn. 28.12.2021 r.	971,74	1.195,24	1.195,24	956,19	30.12.2021 r.
RAZEM		2.210,00	2.718,30	2.718,30	2.174,64	
Koszt dot. tablicy informacyjnej – kwota brutto 4.255,00 zł w tym koszt kwalifikowalny – 2.000,00 zł (brutto).						

10	22/03/2022 z dn. 28.03.2022 r.	3.459,35	4.255,00	2.000,00	1.600,00	30.03.2022 r.
RAZEM		3.459,35	4.255,00	2.000,00	1.600,00	
RAZEM		742.516,64	913.295,46	911.040,46	728.832,00	

W związku z rozliczeniem końcowym zadania w dniu 20.05.2022 r. został zawarty Aneks nr 2 do umowy nr 56/35/25/2020 zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3, opisany w pkt. 2 Projektu wystąpienia pokontrolnego.

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

10. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.

W dniu 15 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 UoRFRD. Ponadto na miejscu realizacji inwestycji sporządzono Protokół z oględzin oraz dokumentację fotograficzną, które stanowią akta kontroli.

11. Ocena kontrolowanej działalności.

Kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniami w obszarze rzetelności prowadzenia Książek dróg. Zespół kontrolujący na etapie weryfikacji dokumentacji stwierdził braki w zapisach dotyczących:

- Tabeli IV – wykaz dzienników objazdu dróg- kontroli stanu technicznej sprawności odcinka drogi – przedmiotowa książka drogi nie posiada aktualnych wpisów dokumentujących przeprowadzania okresowych kontroli stanu technicznego dróg, przeglądów stanu dróg, dzienników objazdu dróg publicznych.

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) książki drogi powinny być wypełnione oraz aktualizowane na bieżąco, nie później niż do końca pierwszego kwartału roku kalendarzowego za rok kalendarzowy bezpośrednio poprzedzający.

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 uprawnień 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/