



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
RADOSŁAW KRÓL

Olsztyn, 4 grudnia 2024.

WIN – VI.805.2.212.2023

Pan Michał Kochanowski
Starosta Kętrzyński

dotyczy: kontroli finansowej i rzeczowej wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Stosownie do art. 46 i art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224), w związku z art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym funduszu rozwoju dróg oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2023/C/51/37 z dnia 30.10.2023 r. o dofinansowania zadania pn.: „Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1735N, DP 1733N oraz DP 1618N w miejscowości Nakomiady”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Kętrzynie z siedzibą: 11 – 400 Kętrzyn, przy ulicy Pl. Grunwaldzki 1, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiat Kętrzyński.

W okresie objętym kontrolą stanowiska pełnili:

- Michał Kochanowski – Starosta Kętrzyński
- Andrzej Lewandowski – Wicestarosta Powiatu Kętrzyńskiego
- Bogusław Józef Lichocki - Skarbnik Powiatu Kętrzyński

W okresie przeprowadzania kontroli stanowiska pełnili:

- Michał Kochanowski – Starosta Kętrzyński
- Łukasz Jakub Wiśniewski – Wicestarosta Powiatu Kętrzyńskiego
- Bogusław Józef Lichocki - Skarbnik Powiatu Kętrzyński

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Dorota Kochańska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 43/2024, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.580.2024 z 28.10.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Klaudia Wielechowska – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 72/2023, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-IV.0030.579.2024 z 28.10.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **07.11.2024 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Starostwie Powiatowym w Kętrzynie pod pozycją 3/2024.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: *„Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1735N, DP 1733N oraz DP 1618N w miejscowości Nakomiady”*,
- okres objęty kontrolą: lata 2023 - 2024.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dofinansowania udzielonego na podstawie ww. umowy o dofinansowanie pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości dofinansowania, a stopniem realizacji przedmiotowego zadania.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Informacje dotyczące realizacji zadania

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/uzgodnienia

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwolenia
Zakład Usługowy „EKO-WOD” Michał Czarnecki z siedzibą ul. Wilanowska 21 11-400 Kętrzyn	Umowa nr WAI.U.31.2023 z dn. 30.11.2023 r. na wykonanie robót budowlanych. Wartość robót budowlanych według Umowy 389 639,40 zł brutto.	Wg umowy z wykonawcą robót budowlanych: – rozpoczęcie robót – dzień zawarcia umowy z wykonawcą (faktyczny termin rozpoczęcia robót 01.02.2024 r.) – zakończenie – przedmiot umowy powinien być wykonany w ciągu 9 m-cy od dnia podpisania umowy (faktyczny termin zakończenia robot 28.02.2024 r.)	<i>Brak obowiązku prowadzenia Dziennika Budowy</i>	Zaświadczenie organu administracji architektoniczno – budowlanej o braku sprzeciwu wobec zgłoszenia inwestora o zamiarze wykonania robót do zgłoszenia z dnia 29 marca 2023 r. w sprawie zamiaru przystąpienia do robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę wydane przez Starostę Kętrzyńskiego z dnia 30.03.2023 r. (nr sprawy WAI- AB.6743.2.28.202 3.ns)

Teren pasa drogowego przekazano dla wykonawcy robót protokołem zdawczo – odbiorczym przekazania placu budowy spisany w dniu 01.02.2024 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Umowa nr WAI.U.31.2023 z dnia 30.11.2023 r., została zawarta z Michałem Czarneckim prowadzącym działalność pod nazwą Zakład Usługowy „EKO-WOD” Michał Czarnecki z

siedzibą ul. Wilanowska 21, 11-400 Kętrzyn za cenę 389 639,40 zł brutto, na wykonanie robót budowlanych obejmujących zadanie pn.: „Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1735N, DP 1733N oraz DP 1618N w miejscowości Nakomiady”, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605). Zamawiający w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację ww. zadania dokonał wyboru oferty złożonej przez wykonawcę: Zakład Usługowy „EKO-WOD” Michał Czarnecki. Do upływu terminu składania ofert wpłynęła 1 oferta. Wyboru dokonano spośród oferty spełniającej warunki, które zostały określone w SWZ. Kryteria oceny najkorzystniejszej oferty: ilość punktów uzyskanych w kryteriach: cena oferty – 60% oraz gwarancja wykonawcza – 40%.

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, m.in.:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00458827/01 z dnia 24.10.2023r.;
- Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie podstawowym, sporządzony dnia 04.12.2023 r., oznaczenie sprawy CUWPK.343.33.2023;
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty do części 3 – znak: CUW.PK.343.33.2023 z dn. 23.11.2023.

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie 28/2023/C/51/37 z dn. 31.10.2023 r. **nie wygasła z mocy prawa** w trybie art.28 ust.7 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. 1983 tj.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

Rozpoczęcie:

- Zgłoszenie budowy lub wykonywania innych robót budowlanych dla inwestycji pn. „Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1735N, DP 1733N oraz DP 1618N w miejscowości Nakomiady” wraz z zaświadczeniem o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w związku ze zgłoszeniem wykonywania robót budowlanych z dnia 30.03.2023 r. wydane przez Starostę Kętrzyńskiego (znak sprawy: WAI-AB.6743.2.28.2023.ns).
- Protokół zdawczo – odbiorczy przekazania placu budowy spisany w dniu 01.02.2024 r. w sprawie przekazania terenu robót i placu budowy dla wykonania robót.

Zakończenie:

- Wykonawca pismem z dnia 28.02.2024 r. powiadomił Zamawiającego o gotowości do odbioru końcowego;
- Protokół Odbioru ostatecznego robót wykonanych w związku z realizacją zadania „Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1735N, DP 1733N oraz DP 1618N w miejscowości Nakomiady”, spisany w dniu 29.02.2024 r. Komisja odbierająca na podstawie przedstawionych dokumentów i szczegółowego zapoznania się z odbieranymi robotami, dokładnej kontroli wykonania inwestycji ustaliła:
 - Przedmiotem odbioru końcowego robót jest inwestycja pn.: „Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1735N, DP 1733N oraz DP 1618N w miejscowości Nakomiady”,
 - Roboty zostały wykonane zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia, projektem stałej organizacji ruchu i przedmiarami robót,
 - Roboty zostały wykonane zgodnie z umową z wykonawcą nr: WAI.U.31.2023,
 - Roboty zostały wykonane zgodnie ze zgłoszeniem z dnia: 29.03.2023.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania:

- przebudowa drogi dla pieszych po obu stronach przejścia;
- doświetlenie dwóch przejść dla pieszych;
- wykonanie oznakowania poziomego i pionowego;
- tablica informacyjna;
- dokumentacja projektowa.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

Zadanie nr 1:

- zastosowano przed przejściem dla pieszych progi zwalniające wyspowe 2mx2m (4 szt.);
- wykonano prawidłowo, dedykowane oświetlenia w obrębie przejścia dla pieszych - 2 szt. lampy solarne LED;
- wykonano prawidłowe oznakowania poziome grubowarstwowe P-IO (zastosowanie nawierzchni w kolorze biało-czerwonym) oraz oznakowano pionowe: B-33 (2 szt.) "ograniczenie prędkości do 20 km/h", A-1 la (2 szt.) "próg zwalniający", T-1 (2 szt.), T-27 (2 szt.) oraz T-17 (szt. 1);
- wykonano nad przejściem dla pieszych dwustronne aktywne znaki D-6 z sygnalizatorem pomarańczowym (szt. 2);

Zadanie nr 2:

- przebudowano chodnik stanowiący dojście do przejścia dla pieszych przy świetlicy wiejskiej na odcinku po 100,0 mb tj. po obu stronach przejścia dla pieszych;
- wykonano prawidłowe, dedykowane oświetlenia w obrębie przejścia dla pieszych- 2 szt. lampy solarne LED;
- wykonano prawidłowe oznakowania poziome grubowarstwowe P-IO (zastosowano nawierzchnię w kolorze biało-czerwonym) oraz oznakowanie pionowe: A-17 (szt. I);
- wykonano nad przejściem dla pieszych dwustronne aktywne znaki D-6 z sygnalizatorem pomarańczowym (szt.2).

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. Potwierdzono wykonanie przejść dla pieszych (2 szt.) wraz z zakładanymi elementami składowymi na podstawie dokumentacji i oględzin na miejscu wykonania inwestycji.

Wykonanie potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin w miejscu realizacji zadania pn.: „Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1735N, DP 1733N oraz DP 1618N w miejscowości Nakomiady”, spisanego dnia 07.11.2024 r. w Kętrzynie, w obecności Pana Jerzego Sochy – inspektora w Wydziale Architektury Budownictwa i Inwestycji w Starostwie Powiatowym w Kętrzynie.

4. Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania).

Zakres wykonanych prac pokrywa się z planowanym we wniosku o dofinansowanie nr 28/2023/C/51, ocenionym przez Komisję powołaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

Protokół odbioru końcowego robót do umowy z wykonawcą nr WAI.U.31.2023 z dnia 30.11.2023 r. spisany w dniu 29.02.2024 r.

Łączna wartość brutto wykonanych i odebranych robót budowlanych wynosi **389 639,40 zł brutto**.

6. Aktualny stan inwestycji:

Dokumentacja geodezyjna

Wyniki prac geodezyjnych zostały skompletowane w postaci operatu technicznego. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza została sporządzona przez uprawnionego geodetę – prace objęte identyfikatorem: GKN-O.6640.1.167.2024_1 zostały zgłoszone w miejscowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Kętrzynie w dniu 29.02.2024 r.

Tablice informacyjne:

Beneficjent zgodnie z § 6 ust. 1 pkt. 7-10 umowy o dofinansowanie nr 28/2023/C/51/37 z dnia 30.10.2023 r. zainstalował tablicę informacyjną na przebudowywanej drodze. Tablica zawiera informacje określone w pkt 9 powyższego paragrafu umowy, co potwierdza dokumentacja fotograficzna będąca załącznikiem do protokołu z oględzin w miejscu kontroli.

Minister Infrastruktury wyraził zgodę na umieszczenie tablic informacyjnych o wymiarach 90x60 cm dla przedmiotowego zadania, zgodnie z pismem DDP – 5.4520.75.2024, z dnia 07 marca 2024.

Beneficjent wywiązał się również z obowiązku zamieszczenia informacji o realizacji zadania z udziałem środków funduszu na swojej stronie internetowej. Zakres zamieszczonych informacji jest zgodny z wytycznymi zawartymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U z 2021 r. poz. 953 ze zm.) - adres strony www - <https://starostwo.ketrzyn.pl/bezpieczniej-na-drogach-powiatu-ketrzynskiego/>.

Dokument OT – przyjęcie środka trwałego

Dnia 04.11.2024 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr OT 16/2024 pod nazwą „Przebudowa przejść dla pieszych w obszarze oddziaływania dwóch przejść dla pieszych na DP nr 1735N, DP 1733N oraz DP 1618N w miejscowości Nakomiady” o wartości 389 639,40 zł. Dokument przyjęcia środka trwałego nr OT 16/2024 z dnia 04.11.2024 r. w aktach dokumentacji kontrolnej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/2023/C/51/37 z dnia 30.10.2023 r. (aneks nr 1 z dn. 03.01.2024 r.)

Środki własne	77 927,88	zł
Dofinansowanie	311 711,52	zł
Razem	389 639,40	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	77 927,88	zł
Dofinansowanie	311 711,52	zł
Razem	389 639,40	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	77 927,88	zł
Dofinansowanie	311 711,52	zł
Razem	389 639,40	zł

Kwota dofinansowania według umowy o dofinansowanie oraz aneksu nr 1 z dn. 03.01.2024 r. – **311 711,52 zł**, wypłacona **311 711,52 zł**, w wyniku ostatecznego rozliczenia wykonanego zakresu robót – **311 711,52 zł**.

Potwierdzenia zwrotu naliczonych odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym dołączono do rozliczenia zadania – *potwierdzenia transakcji w załączeniu do rozliczenia*. Wysokość naliczonych odsetek do zwrotu zgodnie z umową o dofinansowanie zadania (łącznie 3 828,02 zł), została przekazana w 4 płatnościach w następujących kwotach:

1. 84,07 zł - 08.01.2024 r.,
2. 1303,63 zł – 06.02.2024 r.,
3. 1264,85 zł – 05.03.2024 r.,
4. 1175,47 zł – 09.04.2024 r.

Poniżej zestawienie dokumentujące wydatki poniesione w związku z realizacją zadania, z uwzględnieniem źródeł finansowania:

Lp	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota faktury	Koszty kwalifikowane RFRD	Koszty kwalifikowane własne	Koszty niekwalifikowane	Data zapłaty
1.	9/2024	29.02.2024	389 639,40	311 711,52	77 927,88	0,00	27.03.2024
			389 639,40	311 711,52	77 927,88	0,00	

Przedstawiona przez Beneficjenta ww. faktura zawiera adnotacje wymagane zapisami umowy o dofinansowanie (§ 4 ust. 1 pkt 2 i 3), tj.:

- sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym,
- sprawdzenia pod względem merytorycznym,
- zatwierdzenia do wypłaty,
- klasyfikacji budżetowej,
- źródeł finansowania z podziałem na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane,
- wskazanie na dofinansowanie ze środków funduszu.

Płatność na rzecz Wykonawcy związana z zadaniem została dokonana w dniu 27.03.2024 r. Rozliczenie dofinansowania ze środków RFRD do niniejszego zadania przedłożono dnia 18.04.2024 r., a więc zgodnie z terminem przewidzianym § 3 ust.3 umowy o dofinansowanie nr 28/2023/C/51/37 z dnia 30.10.2023 r., tj. 60 dni, od dnia w którym dokonana została ostatnia płatność.

Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic). *Brak różnic.*

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.
2. Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich wystąpieniu właściwych organów, w tym organów nadzoru budowlanego. Przedłożone dokumenty oraz oględziny na miejscu wskazują na zapewnienie przez beneficjenta prawidłowego funkcjonowania nadzoru inwestorskiego, zwłaszcza w zakresie kontroli jakości wykonywanych robót, zarówno na etapie ich realizacji, jak i odbioru końcowego.

Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
- prawidłowości wykorzystania środków finansowych – zakres zadań wykonany w 100% (patrz pkt III. 4);
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania udzielonego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg), pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. 2020 r., poz. 224), kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego **nie przysługują** środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO – MAZURSKI**

Radosław Król