



FB-III.431.23.2024.JJ

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Starostwo Powiatowe w Słupsku¹

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej otrzymanej w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Rządowy program na rzecz zwiększenia szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2026”, ze szczególnym uwzględnieniem wydatkowania środków publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz zamówień o wartości poniżej 130 tys. zł.

Okres objęty kontrolą:

Od dnia 8 kwietnia 2021 r. do dnia 29 listopada 2022 r.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

Kontrola planowa, w trybie zwykłym, przeprowadzona na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² oraz w trybie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej³.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

5 – 20 czerwca 2024 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Paweł Lisowski – Starosta Słupski

Kontrolę wpisano do książki kontroli:

5 czerwca 2024 r. pod poz. 3

Skład zespołu kontrolnego:

¹ ul. Szarych Szeregów 14, 76-200 Słupsk

² t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634

³ t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224

Joanna Jędrysiak – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku⁴.

Ocena kontrolowanej działalności: pozytywna z uchybieniami.

Ustalenia

Szczegółowy zakres kontroli obejmował prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej otrzymanej na realizację zadania pn.: *„Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)”*.

Zadanie realizowano w ramach programu wieloletniego pod nazwą *„Rządowy program na rzecz zwiększenia szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2026”* (dalej: Program). Przedmiotowe zadanie stanowiło zadanie własne Powiatu Słupskiego i wpisuje się w zakres rzeczowy właściwy dla Działania 1 *Inwestycje w infrastrukturę drogową oraz inwestycje towarzyszące na rzecz mobilności i bezpieczeństwa ruchu drogowego* opisanego w Rozdziale 6 Programu wieloletniego.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej pod względem legalności, rzetelności i gospodarności, w oparciu o dowody źródłowe stanowiące podstawę do dokonywania wydatków w konfrontacji z zapisami w wyodrębnionej ewidencji księgowej, wyciągów bankowych, zawartych umów oraz prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Szczegółowy zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia/obszary kontrolne:

1. Prawidłowość wykorzystania środków z otrzymanej dotacji celowej,
2. Prawidłowość udzielania zamówień publicznych oraz wydatkowania środków poniżej 130.000 zł.

Ustalono, że w 2023 i 2024 roku kontrolę powyższego obszaru przeprowadzili: główny specjalista kontroli państwowej oraz starszy inspektor kontroli państwowej Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Gdańsku (dalej: NIK). Zakres przedmiotowy kontroli obejmował *„Realizację zadań w ramach Rządowego programu na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2026”* w tym między innymi zadanie pn. *„Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do*

⁴ Upoważnienie do kontroli nr 21/2024 z dnia 18 maja 2024 r.

węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)”. Kontroli podlegały Starostwo Powiatowe w Słupsku (dalej: Starostwo) oraz Zarząd Dróg Powiatowych w Słupsku (dalej: Zarząd Dróg). W wystąpieniach pokontrolnych z dnia 11 marca 2024 r. oraz 19 kwietnia 2024 r. stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- niezamieszczenie w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy na przebudowę drogi nr 1130G (Zarząd Dróg),
- nieprowadzenie wymaganej wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dokonywanych ze środków dotacji z budżetu państwa na przebudowę drogi nr 1130G (Zarząd Dróg),
- nierealizowanie niektórych obowiązkowych działań informacyjnych dotyczących dofinansowania z budżetu państwa realizacji zadania w ramach Programu – na profilu Powiatu w internetowym serwisie społecznościowym nie zamieszczono wymaganych informacji o realizowanej inwestycji (Starostwo),
- niedokonanie aktualizacji załącznika nr 2 do umowy dotacji z 28 stycznia 2022 r., tj. programu inwestycji – przebudowa drogi nr 1130G w zakresie planowanego zakresu rzeczowego i efektów rzeczowych inwestycji (Starostwo).

Ponadto w 2023 roku w ramach kontroli kompleksowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku sprawdzono rozliczenie dotacji celowej na przebudowę drogi nr 1130G. W protokole kontroli stwierdzono, iż dotację rozliczono zgodnie z umową.

Podsumowanie kontroli

W wyniku kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych w 2021 r. i 2022 r. stwierdzono, że zadanie wykonano w sposób prawidłowy i zgodny z obowiązującymi przepisami, za wyjątkiem:

- **nieprawidłowego stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych**, tj. opublikowanie w Biuletynie Zamówień Publicznych, ogłoszenia o wykonaniu umowy z wykonawcą zadania z naruszeniem zapisów art. 448 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych,
- **zamieszczenie na profilu Powiatu w internetowym serwisie społecznościowym wymaganych działań informacyjnych z naruszeniem terminu** określonego w § 7 ust. 4 pkt 2 rozporządzenia Rady Ministrów w z dnia 7

maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych.

Wydatki z dotacji realizowane były w granicach kwot określonych w planie finansowym jednostki. Prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem oraz zawartymi umowami.

I. Prawidłowość wykorzystania środków z otrzymanej dotacji w zakresie objętym kontrolą

Podstawy prawne przyznawania i rozliczania dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych w zakresie prowadzonej kontroli zostały określone w uchwale nr 163/2022 Rady Ministrów z dnia 27 lipca 2022 r. zmieniającej uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2024” (dalej: Program), zmieniony uchwałą Rady Ministrów nr 163/2022 z dnia 25 lipca 2022 r. oraz art. 136, art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁵, a także art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.⁶

Na podstawie wyodrębnionej ewidencji księgowej⁷ dla zadania objętego kontrolą, kontrolujący dokonał analizy wydatkowania dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa w 2021 i 2022 roku.

Plan i wykonanie dotacji przedstawia poniższa tabela:

Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Plan (zł)	Otrzymane środki (zł)	Wykonanie (zł)
60016	6330	Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
		Otrzymane środki w latach:			
		2021		1.750.000,00	1.750.000,00
		2022		1.750.000,00	1.750.000,00

⁵ t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270

⁶ t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1057 ze zm.

⁷ akta kontroli str. 11-26 ewidencja księgową

	RAZEM	3.500.000,00	3.500.000,00
--	--------------	---------------------	---------------------

W zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2021 i 2022 roku badaniem objęto: dowody przedstawione w formie wydruków z ewidencji księgowej oraz dokumentację źródłową w odniesieniu do poszczególnych wydatków, w szczególności prawidłowość udzielania zamówień publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz wydatkowania środków w ramach zamówień poniżej 130 tys. zł.

Zgodnie z zapisami Rozdziału 10.2 *Nabór i weryfikacja wniosków o udzielenie dotacji w ramach Programu* w dniu 28 lutego 2020 r. Powiat Słupski złożył wniosek o udzielenie dotacji celowej dla zadania pn. „*Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)*”. W wyniku weryfikacji powyższego wniosku Wojewoda Pomorski poinformował Powiat, iż wniosek był niekompletny, tj. nie zawierał wszystkich dokumentów i informacji określonych w Rozdziale 10.02 Programu, tym samym nie spełniał wymogów formalnych. Pismem z dnia 10 marca 2020 r. Starosta poinformował, iż podjęto decyzję o przesunięciu realizacji zadania na 2021 rok. Wobec powyższego w dniu 12 kwietnia 2021 r. wniosek uzupełniono i złożono ponownie.

Przedmiotowe zadanie stanowiło zadanie własne Powiatu Słupskiego i wpisywało się w zakres rzeczowy właściwy dla Działania 1 *Inwestycje w infrastrukturę drogową oraz inwestycje towarzyszące na rzecz mobilności ruchu drogowego* opisanego w Rozdziale 6 Programu.

Planowana inwestycja zlokalizowana była na terenie Powiatu Słupskiego, w Gminie Słupsk, w ciągu drogi powiatowej nr 1130G na odcinku od m. Siemianice do m. Jezierzycy. Droga powiatowa 1130G łączy się bezpośrednio z drogą wojewódzką nr 213 w m. Siemianice i przebiega w kierunku m. Jezierzycy i dalej w kierunku m. Damnica, w sąsiedztwie której planowany jest węzeł komunikacyjny S6 w m. Budy.

Wartość kosztów kwalifikowanych planowanych do poniesienia w ramach zadania wyniosła 4.375.000,00 zł w tym:

- 3.500.000,00 zł – dotacja z budżetu państwa,
- 875.000,00 zł – środki własne, w tym:
 - 437.500,000 zł środki własne Powiatu,

- 437.500,00 zł pomoc finansowa Gminy Słupsk – zgodnie z uchwałą nr XXX/330/2020 Rady Gminy Słupsk z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Słupskiemu na przebudowę drogi powiatowej nr 1130G na odcinku Siemianice-Jezierzyce (Gmina Słupsk).

Złożony wniosek został pozytywnie zweryfikowany pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym przez Wojewodę Pomorskiego oraz pozytywnie zaopiniowany przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej.

Wobec powyższego w dniu 30 maja 2021 r. Wojewoda Pomorski – Pan Dariusz Drelich zawarł z Powiatem Słupskim (dalej: Powiat) reprezentowanym przez Pana Pawła Lisowskiego – Starostę Powiatu Słupskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu Słupskiego Pani Jadwigi Janickiej, **Umowę Nr 18/PZS/2021** w sprawie udzielenia dotacji celowej na realizację zadania pn. *„Przebudowa drogi powiatowej nr 1130 stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)”* w ramach programu wieloletniego pod nazwą *„Program na rzecz zwiększenia szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2024”*.

Na realizację zadania Wojewoda Pomorski zobowiązał się do przekazania środków z budżetu państwa w 2021 roku w kwocie **3.500.000,00 zł**.

Kwota dotacji na dofinansowanie nie mogła stanowić więcej **niż 80 % kosztów kwalifikowanych zadania**.

Realizacja zadania i wykorzystanie środków ustalono w terminie do dnia 31 grudnia 2021 r. Termin ten określał ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe było uregulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji.

Powiat zobowiązał się do realizacji zadania zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki oraz Programem Inwestycji stanowiącymi załączniki do umowy, który zakładał realizację zadania i zapotrzebowania na środki w:

- III kwartale 2021 r. – kwota 1.050.000,00 zł,
- IV kwartale 2021 r. – kwota 2.450.000,00 zł.

Umowę zawarto od dnia jej podpisania, tj. dnia 30 maja 2021 r. do dnia 2 marca 2022 r.

W umowie ustalono, iż wszelkie odszkodowania i kary uzyskane przez Powiat od wykonawców zadania pomniejszają wartość dotacji proporcjonalnie do zaangażowania budżetu państwa w zadaniu. Powiat zobowiązał się do udzielania na bieżąco informacji o:

- wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie niniejszej umowy;
- rozstrzygnięciu ww. postępowań;
- terminie i warunkach zawartych umów.

Ponadto Powiat zobowiązał się również do:

- prowadzenia wyodrębnianej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych,
- zapewnienia, że infrastruktura powstała/objęta wsparciem w ramach zadania nie będzie wykorzystywana do działalności gospodarczej w wymiarze większym niż 20 % wydajności/zasobów rocznie,
- sporządzenia rozliczenia inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z dofinansowaniem inwestycji – według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa⁸.

Środki finansowe miały być przekazywane na pisemny wniosek Powiatu w oparciu o dołączone, oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie dokumentów potwierdzających obowiązek poniesienia danego wydatku.

Zgodnie z programem inwestycji stanowiącym załącznik nr 2 do ww. umowy, planowany zakres rzeczowy prac inwestycyjnych polegał na przebudowie drogi 1130G na odcinku od m. Siemianice do m. Jezierzycze na długości 4,75 km i obejmował:

- poszerzenie jezdni do 6,0 m,
- wykonanie nowych warstw bitumicznych na jezdni,

⁸ Dz. U. nr 238, poz. 1579

- budowę ciągu pieszo-rowerowego na odcinku od m. Siemianice do istniejącego już ciągu pieszo-rowerowego w okolicy skrzyżowania w kierunku m. Grąsino,
- budowę chodnika w miejscowości Siemianice,
- wykonanie przejść dla pieszych i przejazdów dla rowerów,
- przebudowę zjazdów na działki sąsiadujące z pasem drogowym drogi 1130G,
- wykonanie oznakowania poziomego i pionowego.

Do Umowy nr 18/PZS/2021 podpisano następujące aneksy:

- Aneks Nr 1 z dnia 1 lipca 2021 r. – doprecyzowujący warunki dotyczące działań informacyjnych dofinansowanego zadania (tablica informacyjna), w związku z wejściem w życie rozporządzenia w sprawie działań informacyjnych⁹,
- Aneks Nr 2 z dnia 2 października 2021 r. – w związku z niewydatkowaniem wkładu budżetu państwa przewidzianego na III kwartał 2021 r., zmianie uległ Harmonogram realizacji zadania stanowiący załącznik nr 1 do Aneksu, który zakładał zapotrzebowanie na środki w IV kwartale 2021 r. w kwocie 3.500.000,00 zł.

W dniu 18 października 2021 r. Starosta Słupski złożył do Wojewody Pomorskiego pismo z prośbą o wydłużenie terminu realizacji zadania, z uwagi na przyczyny wskazane przez wykonawcę realizującego zadanie, tj. brak dostępności materiałów niezbędnych do budowy w związku z panującą pandemią.

W związku z niewykorzystaniem przez Powiat w pełnej wysokości środków przeznaczonych na realizację zadania, decyzją Wojewody Pomorskiego nr 85/22.4143.12.1.2021.BD z dnia 4 listopada 2021 r. dokonano blokady wydatków ujętych w budżecie Wojewody Pomorskiego na rok 2021 w kwocie 1.750.000,00 zł – dział 600 rozdział 60014 § 6430 z RC poz. 45.

Dnia 28 stycznia 2022 r. w związku z kontynuacją zadania Wojewoda Pomorski – Pan Dariusz Drelich zawarł z Powiatem Słupskim reprezentowanym przez Pawła Lisowskiego – Starostę Powiatu Słupskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu Pani Jadwigi Janickiej **Umowę Nr 31/PZS/2022** w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania pn. „*Przebudowa drogi powiatowej*”

⁹ rozporządzenie 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 państwowych funduszy celowych (Dz.U. z 2021 r., poz. 953)

nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)” w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Rządowy program na rzecz zwiększenia szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2026”.

Na realizację zadania Wojewoda Pomorski zobowiązał się do przekazania środków z budżetu państwa w 2022 roku w wysokości **1.750.000,00 zł**.

Kwota dotacji na dofinansowanie zadania nie mogła stanowić więcej **niż 80 % kosztów kwalifikowanych zadania w całym okresie realizacji inwestycji oraz w każdym roku budżetowym.**

Powiat realizując zadanie zobowiązał się do wykorzystania przyznanych środków w terminie do dnia 31 lipca 2022 roku. Termin określał ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe jest uregulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji. Umowę zawarto z dniem jej podpisania, tj. 28 stycznia 2022 roku do dnia 29 września 2022 r.

Pozostałe postanowienia umowy były analogiczne jak w umowie nr 18/PZS/2021 z dnia 30 maja 2021 r.

Ustalono, iż Powiat nie złożył osobnego wniosku o dofinansowanie zadania będącego kontynuacją zadania rozpoczętego w 2021 r., w związku, z czym udzielenie dotacji nastąpiło na podstawie pierwotnego pozytywnie zaopiniowanego wniosku z dnia 12 kwietnia 2021 r.

W dniu 29 stycznia 2020 r. Powiat Słupski zawarł umowę nr RPI.7134.9.2020.I z Gminą Słupsk. Przedmiotem powyższej umowy było udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej w wysokości 10% poniesionych wydatków na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 1130G, nie więcej niż 437.500,00 zł. Szacunkowy koszt zadania został ustalony na kwotę 4.375.000,00 zł. Aneks nr 5 z dnia 30 czerwca 2022 r. ostatecznie zmieniono kwotę pomocy finansowej w formie dotacji celowej, tj.:

- w 2021 roku w wysokości 913.584,00 zł,
- w 2022 roku w wysokości 511.547,83 zł.

Koszt zadania został ustalony na kwotę 6.350.263,66 zł.

W ramach przedmiotowej inwestycji przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane – pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)”.

Procedurę postępowania publicznego prowadziła samorządowa jednostka budżetowa Powiatu Słupskiego, tj. Zarząd Dróg Powiatowych w Słupsku z siedzibą przy ul. Słonecznej 16e w Słupsku.

II. Prawdliwość udzielenia zamówienia publicznego – postępowanie znak sprawy: ZDP-GIZ.2611.6.2021 – „Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)”.

Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym z możliwością negocjacji na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych¹⁰ (dalej: Pzp) o wartości nieprzekraczającej progów unijnych określonych na podstawie art. 3 Pzp.

Przedmiotem zamówienia było wykonanie robót budowlanych tj. przebudowy drogi powiatowej nr 1130G od km 0+000 do 4+757 na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 213 w Siemianicach do Jezierzyc na dł. 4,75 km. Zakres robót obejmował wykonanie:

1. poszerzenia jezdni do szerokości 6,0 m,
2. nawierzchni asfaltowej,
3. ciągu pieszo-rowerowego,
4. chodników i peronów,
5. ustawienie opornika betonowego,
6. zatok autobusowych,
7. zjazdów na posesje,
8. zjazdów bitumicznych,
9. wyspy dzielącej z odgięciem toru jazdy,
10. przepustów pod zjazdami,
11. remontu przepustu pod korpusem drogowym,
12. wycinki drzew, karczowania pni wraz z ich utylizacją,
13. ścinania i karczowania krzaków i podszycia wraz z utylizacją,

¹⁰ Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.

14. miejscowego frezowania nawierzchni,
15. poboczy,
16. oznakowania poziomego i pionowego, ustawienie barierek ochronnych U-12a,
17. przestawienia urządzeń oświetlenia ulicznego – słupów oświetleniowych, opraw lamp, skrzynek bezpiecznikowych,
18. nasadzenia drzew rodzimych liściastych,
19. odwodnienia,
20. kanału technologicznego.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia został zawarty w załączniku nr 4 do Specyfikacji Warunków Zmówienia (dalej: SWZ).

Wartość zamówienia ustalono w dniu 15 czerwca 2021 r. na kwotę netto 4.610.362,08 zł, tj. równowartość zamówienia w euro 1.079.887,12. W dniu określenia szacunkowej wartości zamówienia kurs euro wyniósł 1 euro \approx 4.2693 zł – zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych¹¹. Szacunkową wartość zamówienia ustalono na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 15 czerwca 2021 r..

Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)” w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP), przy użyciu środków komunikacji elektronicznej w dniu 17 czerwca 2021 r., co było zgodne z art. 269 Pzp – pod nr 2021/BZP 00086353/01. Tego samego dnia ogłoszenie zostało udostępnione na stronie internetowej prowadzącego postępowanie.

Postępowanie prowadzone było w formie elektronicznej na platformie miniportalu dostępnej pod adresem strony internetowej: <https://miniportal.uzp.gov.pl/> oraz <https://bip.zdp.slupsk.pl>.

Zgodnie z art. 277 ust. 1 Pzp Zamawiający zobowiązany był do sporządzenia Specyfikacji Warunków Zmówienia, powyższe zostało sporządzone w dniu 17 czerwca 2021 r., a jej treść zawierała wszystkie elementy zgodnie z art. 281 ust. 1 i 2 Pzp. SWZ udostępniono na stronie internetowej prowadzącego postępowanie od dnia 17 czerwca 2021 r. do dnia 30 lipca 2021 r.

¹¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 2453

Komisja przetargowa została powołana w dniu 2 lipca 2021 r. na podstawie Zarządzenia nr 17/2021 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Słupsku. Członkowie komisji złożyli oświadczenia zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy Pzp.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych, jak również nie przewidywał składania ofert wariantowych. Termin składania ofert określono do dnia 5 lipca 2021 r. do godz. 8.30. Kryterium wyboru ofert stanowiła: cena – waga kryterium 60% oraz okres rękojmi – waga kryterium 40%.

Termin wykonania zamówienia ustalono na 120 dni od dnia podpisania umowy z Wykonawcą.

Wykonawca miał być związany ofertą od dnia upływu składania ofert do dnia 3 sierpnia 2021 r., tj. 30 dni.

Otwarcie ofert miało nastąpić w dniu 5 lipca 2021 r. o godz. 12.00 przy użyciu środków komunikacji elektronicznej. Zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 53.000,00 zł.

W związku z dokonanymi zamianami treści SWZ (dwie zmiany) zamawiający wydłużył termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, ostatecznie do dnia 7 lipca 2021 r. do godz. 10.00, otwarcie 7 lipca 2021 r. godz. 12.00, natomiast termin związania z ofertą do dnia 05 sierpnia 2021 r. Ogłoszenia o zmianie ogłoszenia zostały zamieszczone w BZP w dniach:

- 1 lipca 2021 r. – nr 2021/BZP 00101355/01,
- 5 lipca 2021 r. – nr 2021/BZP 00086353/02.

W dniu 7 lipca 2021 r. o godzinie 12.00 odbyło się otwarcie ofert przy użyciu systemu teleinformatycznego w postępowaniu o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego. Przed otwarciem ofert w dniu 7 lipca 2021 r. zamawiający udostępnił na stronie prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 4.375.000,00 zł brutto.

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania ofert – złożono 3 oferty, które przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wykonawca	Cena oferty (zł brutto)	Okres rękojmi
1.	ST. Sp. z o.o.	6.124.852,65	60+24 m-ce
2.	P. D. S.A.	6.990.606,24	60+24 m-ce
3.	P. i E. s.c.	5.682.255,43	60+24 m-ce

W dniu 7 lipca 2021 r. nastąpiło otwarcie ofert. Komisja po zapoznaniu się z ich treścią stwierdziła, iż najkorzystniejsza cenowo oferta przekracza środki, jakimi dysponuje Zamawiający, wobec powyższego zwrócono się z prośbą do Zarządu Powiatu Słupskiego o zwiększenie środków finansowych w budżecie do kwoty 5.682.256,00 zł. W dniu 13 lipca 2021 r. poinformowano Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych o złożonych ofertach.

Uchwałą nr XXX/298/2021 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 30 lipca 2021 r. zwiększono wartość przedmiotowego zadania do kwoty 5.682.255,43 zł. Zgodnie z protokołem z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 30 lipca 2021 r. w postępowaniu o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego, komisja ustaliła, iż działając zgodnie z trybem postępowania zapisów SWZ wezwany wykonawca, którego oferta została najwyżej oceniona do złożenia podmiotowych środków dowodowych przedłożył w wymaganym terminie:

- opłaconą polisę, a w przypadku jej braku inny dokument potwierdzający, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia,
- wykaz robót budowlanych wykonanych nie wcześniej niż w okresie 5 lat przed upływem terminu składania ofert albo wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu,
- wykaz osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontroli jakości lub kierownika robót budowlanych.

Powyższe dokumenty potwierdzały zapisy zawarte w SWZ. Ustalono, iż wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu, złożył w terminie aktualne na dzień złożenia oświadczenia i podmiotowe środki dowodowe. W związku z powyższym komisja na podstawie art. 54 ust. 2 Pzp, uznała jako najkorzystniejszą **ofertę nr 3 firmy P. i E. Spółka Cywilna.**

Zawiadomienie o wyniku postępowania zostało przesłane w dniu 30 lipca 2021 r. drogą mailową do wykonawców oraz zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego.

W dniu 5 sierpnia 2021 r. została zawarta Umowa Nr ZDP.GIZ.32.2021 pomiędzy Powiatem Słupskim z siedzibą przy ul. Szarych Szeregów 14 w Słupsku, Zarządem Dróg Powiatowych z siedzibą przy ul. Słonecznej 16e w Słupsku (dalej: Zamawiającym), a firmą P. i E. Spółka Cywilna (dalej: Wykonawca).

W powyższej umowie Wykonawca zobowiązał się do wykonania robót budowlanych dla zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)”.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 27 sierpnia 2021 r. pod nr 2021/BZP 00163051/01.

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania w trybie podstawowym z dnia 27 sierpnia 2021 r. zatwierdzonym przez Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Słupsku, czym spełniono obowiązek wynikający z art. 71 Pzp.¹²

Umowa z wykonawcą zadania

Termin realizacji przedmiotu zamówienia – wykonania robót budowlanych ustalono na 3 grudnia 2021 r.

Zgodnie ze złożoną ofertą za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w kwocie 5.682.255,43 zł brutto. Rozliczenie miało nastąpić po wykonaniu i odbiorze robót, na podstawie protokołu odbioru częściowego lub końcowego robót budowlanych zgodnie z przedmiotem zamówienia.

Do niniejszej umowy podpisano następujące aneksy:

- Nr 1 z dnia 2 grudnia 2021 r. – zmiana terminu zakończenia robót: 30 grudnia 2021 r. (w związku z niesprzyjającymi warunkami atmosferycznymi),
- Nr 2 z dnia 30 grudnia 2021 r. – zmiana terminu zakończenia robót: 31 maja 2022 r. (w związku z niesprzyjającymi warunkami atmosferycznymi),
- Nr 3 z dnia 31 maja 2022 r. – zmiana terminu zakończenia robót: 20 czerwca 2022 r. (konieczność wykonania robót dodatkowych, tj.: częściowa wymiana konstrukcji jezdni, wykonanie dodatkowych wypustów ulicznych wraz z przykanalikami, usunięcie karpin po wycince drzew w celu wykonania poszerzenia jezdni),

¹² akta kontroli str. 27-36 – protokół postępowania w trybie podstawowym

- Nr 4 z dnia 5 sierpnia 2022 r. – zmiana terminu zakończenia robót: 29 czerwca 2022 r. (w związku z niestabilnymi warunkami pogodowymi, od 13 czerwca 2021 r. Wykonawca nie był w stanie wykonać oznakowania poziomego),
- Nr 5 z dnia 27 czerwca 2022 r. – zwiększenie ceny umowy o wartość: 668.008,23 zł, tj. wynagrodzenie dla wykonawcy zadania w kwocie 6.350.263,66 zł (w związku z gwałtownym i znaczącym wzrostem cen materiałów budowlanych).

Ustalono, iż zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)” zostało zakończone i odebrane protokołem odbioru w dniu 12 lipca 2022 r. Wobec powyższego kontrolowana jednostka zamieściła ogłoszenie o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21 grudnia 2023 r. pod nr 2023/BZP 00566823, czym naruszono przepisy art. 448 ustawy Pzp zgodnie z którym, zamawiający, w terminie 30 dni od dnia wykonania umowy, zamieszcza w BZP ogłoszenie o wykonaniu umowy.¹³

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie z uchybieniami.

Przyczyną stwierdzonych uchybień była niewłaściwa interpretacja obowiązujących przepisów tj. ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych

Skutkiem stwierdzonych uchybień jest naruszenie opisanego powyżej aktu prawnego w tym:

- nieterminowego opublikowania w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone uchybienia są kierownik kontrolowanej Jednostki oraz pracownicy merytoryczni realizujący czynności w ww. postępowaniu.

¹³akta kontroli str. 37-40 publikacja ogłoszenia o wykonaniu umowy w BZP

III. Rozliczenie zadania inwestycyjnego

Zgodnie z umową nr ZDP.GIZ.32.2021 zawartą w dniu 5 sierpnia 2021 r. oraz aneksów od nr 1 do 5 z Wykonawcą zadania, tj. firmą P. i E. Spółka Cywilna. odbiór robót budowlanych nastąpił na podstawie:

1. Protokołu odbioru częściowego z dnia 22 października 2021 r. – wartość robót 924.589,77 zł brutto,
2. Protokołu odbioru częściowego z dnia 03 grudnia 2021 r. – wartość robót 1.916.537,93 zł brutto,
3. Protokołu odbioru z dnia 12 lipca 2022 r. – wartość robót 3.509.135,96 zł brutto, rozliczenie zgodne z aneksem nr 5 do umowy z dnia 05 sierpnia 2021 r., stanowiące dopełnienie wartości robót ujętych w umowie na kwotę 5.682.255,43 zł i aneksie na kwotę 668.008,23 zł – wartość całego zadania stanowi kwotę 6.350.263,66 zł. Zgłoszenie wykonawcy do odbioru końcowego zadania nastąpiło w dniu 22 czerwca 2022 r.

Na podstawie opisanych powyżej protokołów odbioru robót budowlanych – zatwierdzonych i podpisanych bez uwag przez Zamawiającego, Wykonawca zadania wystawił faktury zapłaty, co przedstawiono w zestawieniu tabelarycznym:

L.p.	nr faktury	data wystawienia	kwota brutto (zł)	przelew data
1.	92/2021	22.10.2021	924.589,77	02,05.11.2021 r.
2.	105/2021	03.12.2021	1.916.537,93	15.12.2021 r.
3.	117/2022	12.07.2022	3.509.135,96	26,28,29.07.2022 r.
RAZEM			6.350.263,66	

W związku z realizacją inwestycji objętej dofinansowaniem, Powiat Słupski złożył trzy wnioski o wypłatę środków w 2021 i 2022 roku w kwocie łącznej **3.500.000,00 zł**.

Terminy złożenia wniosków oraz wnioskowane kwoty dofinansowania przedstawia poniższe zestawienie:

Data złożenia wniosku	Kwota wykazanych kosztów kwalifikowanych (zł)	Koszty niekwalifikowane	Wnioskowana/przyznana kwota dofinansowania (zł)
28.10.2021 r.	924.589,77		569.503,47
08.12.2021 r.	1.916.537,93		1.180.496,53
15.07.2022 r.	2.841.127,73	668.008,23	1.750.000,00
RAZEM	5.682.255,43		3.500.000,00

Wnioskowane kwoty dofinansowania zostały przekazane na konto Powiatu w dniach:

- 04.11.2021 r. – kwota 569.503,47 zł,
- 13.12.2021 r. – kwota 1.180.496,53 zł,
- 25.07.2022 r. – kwota 1.750.000,00 zł.

Rozliczenie wykorzystania dotacji – Umowa Nr 18/PZS/2021 z dnia 30 maja 2021 r.

Koszty kwalifikowane realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)” przyjęte do rozliczenia wyniosły łącznie **2.841.127,70 zł** w tym:

- 1.750.000,00 zł – środki dotacji,
- 1.091.127,70 zł – środki własne, w tym:
 - 177.543,70 zł – środki Powiatu,
 - 913.584,00 zł – środki Gminy Słupsk.

Zatem kwota dotacji stanowiła **62 % kosztów kwalifikowanych realizacji zadania**.

W związku, z czym należy stwierdzić, że Powiat Słupski spełnił zapisy § 2 ust. 2 umowy przyznającej przedmiotową dotację.

Rozliczenie wykorzystania dotacji – Umowa Nr 31/PZS/2022 z dnia 28 stycznia 2022 r. (kontynuacja zadania z 2021 r.)

Koszty kwalifikowane realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1130G stanowiącej dojazd do węzłów drogowych S6 (Gmina Słupsk)” przyjęte do rozliczenia wyniosły łącznie **2.841.127,73 zł** w tym:

- 1.750.000,00 zł – środki dotacji,
- 1.091.127,73 zł – środki własne, w tym:
 - 913.584,02 zł – środki Powiatu,
 - 177.543,71 zł – środki Gminy Słupsk.

Zatem kwota dotacji stanowiła **62 % kosztów kwalifikowanych realizacji zadania**.

W związku, z czym należy stwierdzić, że Powiat Słupski spełnił zapisy § 2 ust. 2 umowy przyznającej przedmiotową dotację.

Całkowite koszty realizacji zadania inwestycyjnego.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji źródłowej ustalono, iż na przestrzeni 2021 i 2022 roku ostateczne koszty inwestycji związanej z przebudową drogi powiatowej nr 1130G wyniosły **6.350.263,66 zł**, w tym:

- 3.500.000,00 zł – dotacja z budżetu państwa w ramach Programu,
- 1.425.131,83 zł – środki Powiatu Słupskiego,
- 1.425.131,83 zł – środki Gminy Słupsk.

Kwota kosztów kwalifikowanych na realizację zadania w ramach Programu wyniosła **5.682.255,43 zł**, pozostała kwota, tj. 668.008,23 zł (6.350.263,66 zł – 5.682.255,43 zł) stanowiły koszty niekwalifikowane. Szczegółowe źródła finansowania zadania przedstawiono w zestawieniu tabelarycznym:

Źródło środków	2021 r. (zł)	2022 r. (zł)	Łącznie (zł)
Budżet państwa	1.750.000,00	1.750.000,00	3.500.000,00
Środki Powiatu	177.543,70	913.584,02	1.091.127,72
Środki Gminy Słupsk	913.584,00	177.543,71 zł	1.091.127,71
Wkład własny łącznie	1.091.127,70	1.091.127,73	2.182.255,43
SUMA koszty kwalifikowane	2.841.127,70	2.841.127,73	5.682.255,43
Środki Powiatu	-	334.004,11	334.004,11
Środki Gminy Słupsk	-	334.004,12	334.004,12
SUMA koszty niekwalifikowane	-	668.008,23	6.350.263,66

IV. Pozostałe ustalenia

Umowy nr 18/PZS/2021 z dnia 30 maja 2021 r. oraz nr 31/PZS/2022 z dnia 28 stycznia 2022 r. w sprawie udzielania dotacji celowej na realizację ww. zadania zawarte z Wojewodą Pomorskim zakładały, że wszelkie odszkodowania i kary uzyskane przez Powiat od wykonawcy zadania pomniejszą wartość dotacji proporcjonalnie do zaangażowania budżetu państwa w zadaniu.

Na podstawie przedstawionych do kontroli dokumentów ustalono, że Powiat nie uzyskał od wykonawcy zadania żadnych odszkodowań oraz kar umownych, które pomniejszałyby wartość otrzymanej dotacji. W piśmie RPI.042.7.2021.III z dnia 1 sierpnia 2024 r. Starosta Słupski wskazał, iż Powiat Słupski nie uzyskał zwrotu z tytułu odliczonego lub zwróconego podatku VAT oraz objęta dofinansowaniem

infrastruktura drogowa nie jest wykorzystywana do prowadzenia działalności gospodarczej.¹⁴

Ponadto Powiat spełnił warunki wynikające z zawartych umów, tj.:

- zadanie zrealizowano i wykorzystano przyznane środki odpowiednio do dnia:
 - 31 grudnia 2021 r. dla środków otrzymanych w 2021 r.,
 - 31 lipca 2022 r. dla środków otrzymanych w 2022 r.
- zachowany został montaż finansowy zadania,
- w Starostwie prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową dotacji otrzymanej na zadanie w ramach Programu, **natomiast w Zarządzie Dróg Powiatowych prowadzono wyodrębnioną ewidencję wydatków zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych – po kontroli NIK,**
- Powiat udzielał na bieżąco Wojewodzie Pomorskiemu informacji o wszczęciu postępowania przetargowego związanego z wydatkowaniem dotacji, rozstrzygnięciu ww. postępowania, terminie i warunkach zawartej umowy z wykonawcą zadania oraz aneksów,
- przebudowana infrastruktura drogowa objęta wsparciem w ramach zadania nie jest wykorzystywana do prowadzenia działalności gospodarczej.

W związku z powyższym należy uznać, że Powiat wydatkował przedmiotowe dotacje zgodnie z przeznaczeniem.

V. Realizacja obowiązków sprawozdawczych

Powiat Słupski sporządzał i przysyłał do Wojewody Pomorskiego rozliczenia inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, w odpowiednich częściach zgodnie z podziałem na poszczególne lata, tj.:

- za 2021 r. – przekazane do PUW w dniu 7 lutego 2022 r., tj. w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji (15 grudnia 2021 r.),

¹⁴ akta kontroli str.43 – pismo RPI.042.7.2021.III

- za 2022 r. – przekazana do PUW w dniu 13 września 2022 r., tj. w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostateczna płatność związana z finansowaniem inwestycji (29 lipca 2022 r.).

Przekazane rozliczenia inwestycji finansowanej z budżetu państwa będącej przedmiotem niniejszej kontroli sporządzono, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa¹⁵ oraz w terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostateczna płatność związana z finansowaniem inwestycji, wypełniając tym samym obowiązek wynikający z § 3 ust. 4 umowy Nr 18/PZS/2021 oraz umowy Nr 31/PZS/2022 w sprawie udzielenia dotacji celowej, zawartych z Wojewodą Pomorskim.

W przekazanym rozliczeniu inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, zakończonej w 2022 r. Powiat wykazał, iż nie osiągnął w pełni zakładanych efektów przy przebudowie drogi powiatowej nr 1130G. Plan zakładał przebudowę odcinka drogi o długości 4,75 km, a wykonano 4,57 km. Jak wynika z informacji zamieszczonej w rozliczeniu różnica o 0,19 km spowodowana była rozpoczęciem przez PKP inwestycji dotyczącej przebudowy linii kolejowej 202 w obrębie stacji Jezierzycy. Zakres prac obejmował przebudowę drogi na odcinku 0,19 km przy przejeździe kolejowym.

VI. Kontrola w miejscu inwestycji, działania informacyjne

W dniu 18 czerwca 2024 r. kontrolujący wraz z Zastępcą Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Słupsku Panem Pawłem Bojkowskim dokonał oględzin przedmiotowych inwestycji – potwierdzając ich faktyczne wykonanie (sporządzono protokół oględzin).¹⁶

Na miejscu realizacji inwestycji kontrolujący potwierdził również dopełnienie przez Powiat Słupski obowiązku informacyjnego wynikającego z art. 35a ust 1 ustawy o finansach publicznych oraz zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub

¹⁵ Dz. U. nr 238, poz. 1579

¹⁶ akta kontroli str. 41 Protokół oględzin

państwowych funduszy celowych¹⁷. W miejscach realizacji przedmiotowych zadań umieszczone zostały dwie tablice informacyjne zgodnie z załącznikiem nr 1 do ww. rozporządzenia.

Ustalono, iż **Powiat realizując działanie informacyjne w dniu 27 grudnia 2023 r. zamieścił na swoim profilu w internetowym serwisie społecznościowym (Facebook) informację o realizacji inwestycji, czym naruszył przepisy § 7 ust. 4 pkt 2 rozporządzenia 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 państwowych funduszy celowych, z którego wynika, iż informacje zamieszcza się bezpośrednio po podpisaniu umowy obejmującej sfinansowanie kosztów, jednak nie później niż 45 dni od daty podpisania umowy.**

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar – oceniono pozytywnie z uchybieniami.

Przyczyną stwierdzonych uchybień było niezastosowanie się do zapisów umów zawartych z Wojewodą Pomorskim oraz tym samym rozporządzenia 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 państwowych funduszy celowych.

Skutkiem stwierdzonych uchybień jest:

- zamieszczenie na profilu Powiatu w internetowym serwisie społecznościowym wymaganych działań informacyjnych z naruszeniem terminu określonego w § 7 ust. 4 pkt 2 ww. rozporządzenia Rady Ministrów w z dnia 7 maja 2021 r.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone uchybienia są kierownik kontrolowanej Jednostki oraz pracownicy merytoryczni realizujący zadanie objęte kontrolą.

Na podstawie ustaleń dokonanych w zdefiniowanych powyżej obszarach kontrolnych dotyczących kontroli przeprowadzonej w zakresie „Prawidłowość wykorzystania i

¹⁷ Dz. U. z 2021 r., poz. 953

rozliczenia dotacji celowej otrzymanej w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Rządowy program na rzecz zwiększenia szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2026”, ze szczególnym uwzględnieniem wydatkowania środków publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz zamówień o wartości poniżej 130 tys. zł.” – kontrolowaną działalność Jednostki ocenia się – pozytywnie z uchybieniami.

ZALECENIA I WNIOSKI

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej zalecam:

1. zwiększenie nadzoru nad prawidłowym stosowaniem przez Jednostkę przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, w szczególności poprzez publikację w Biuletynie Zamówień Publicznych, ogłoszenia o wykonaniu umowy z wykonawcą zadania w terminie zgodnym z zapisami ustawy Prawo zamówień publicznych,
2. w przypadku realizacji zadań finansowanych lub dofinansowanych z budżetu państwa przestrzeganie zapisów rozporządzenia 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 państwowych funduszy celowych, tj. w szczególności zamieszczenie na profilu w internetowym serwisie społecznościowym wymaganych działań informacyjnych w terminie zgodnym z § 7 ust. 4 pkt 2 ww. rozporządzenia.

Na podstawie art. 49 w zw. z art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy o kontroli proszę o przedstawienie, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego dokumentu: informacji o sposobie wykonania zaleceń lub o przyczynach ich niewykorzystaniu.

Wojewoda Pomorski

Beata Rutkiewicz