



**WOJEWODA PODKARPACKI**  
ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

Rzeszów, 2024-11-25

ŚR-V.431.3.2024

**Pan**  
**Kazimierz Gacek**  
**Starosta Mielecki**

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 2-4 i 8-10 października 2024 r. w Starostwie Powiatowym w Mielcu.

Kontrolę przeprowadzili:

- Pani Edyta Baran - przewodniczący zespołu kontrolnego – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Pana Piotra Najdę - działającego z upoważnienia Wojewody Podkarpackiego Zastępcę Dyrektora Wydziału Środowiska i Rolnictwa (upoważnienie nr 1 znak: ŚR-V.431.3.2024 z dnia 27 września 2024 r.),
- Pani Joanna Szczepańska – starszy specjalista w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Pana Piotra Najdę - działającego z upoważnienia Wojewody Podkarpackiego Zastępcę Dyrektora Wydziału Środowiska i Rolnictwa (upoważnienie nr 2 znak: ŚR-V.431.3.2024 z dnia 27 września 2024 r.),
- Pan Wiesław Trojan - inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Pana Piotra Najdę - działającego z upoważnienia Wojewody Podkarpackiego Zastępcę Dyrektora Wydziału Środowiska i Rolnictwa (upoważnienie nr 3 znak: ŚR-V.431.3.2024 z dnia 27 września 2024 r.).

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania przez Powiat Mielecki dotacji udzielonej z rezerwy celowej budżetu państwa na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków ruchów osuwiskowych ziemi w 2023 roku, tj.:

1. *Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (nr 1165R Wadowice Górne-Zgórsko) klasy "L"/lokalna, kategorii/powiatowa w ramach jej rozbudowy z wykonaniem robót budowlanych polegających na przebudowie wraz z obiektami-urządzeniami drogi w km 2+717 - 2+ 808 w m. Zgórsko, gm. Radomyśl Wielki, pow. mielecki, wojew. podkarpackie”,*
2. *Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przecław–Podole), klasy "L"/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno–użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego od kilometra 0+848,00 do kilometra 0+950,00 polegająca na stabilizacji osuwiska nr ewid. 18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1 184R Przecław – Podole w m. Podole, gm. Przecław, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie”.*

Za realizację zadań w tym m.in. przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz dokonanie odbiorów końcowych odpowiedzialny był Powiatowy Zarząd Dróg (PZD) w Mielcu, zgodnie z uchwałą Nr 94/706/2013 Zarządu Powiatu Mieleckiego z dnia 21 lutego 2013 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu organizacyjnego Powiatowego Zarządu Dróg w Mielcu, a także uchwałą Nr 78/518/2020 Zarządu Powiatu Mieleckiego z dnia 20 kwietnia 2020 r. w sprawie upoważnienia dla Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Mielcu. Dokumentacja finansowa dotycząca zadań objętych kontrolą, w tym m.in. ewidencja księgową dotacji oraz rozliczenie końcowe zadań, prowadzona była w Starostwie Powiatowym w Mielcu.

Ustalenia kontrolne dokonane zostały w oparciu o stan faktyczny istniejący w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia realizacji czynności kontrolnych włącznie.

### **Wykonywanie zadania w kontrolowanym zakresie ocenione zostało pozytywnie.**

1. Dokonanie oceny prawidłowości wykorzystania dotacji na zadanie związane z usuwaniem skutków ruchów osuwiskowych ziemi pod kątem procedury określonej w wytycznych Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 13 kwietnia 2021 r. w sprawie zasad i trybu udzielania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych polegających na naprawie, odbudowie,

budowie, przeniesieniu, stabilizacji i ulepszeniu infrastruktury publicznej zniszczonej, uszkodzonej bądź zagrożonej przez ruchy osuwiskowe ziemi lub erozję brzegu morskiego.

Zadania objęte czynnościami kontrolnymi uwzględnione zostały w decyzji Ministra Finansów z dnia 10 marca 2023 r., Nr MF/FG6.4143.3.36.2023.MF.519 wraz ze zmianami.

W trakcie kontroli stwierdzono, że przedmiotowe zadania spełniały wymogi wynikające z wytycznych Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 13 kwietnia 2021 r. Samorząd zgodnie z wymogiem zgłosił pisemnie do Wojewody Podkarpackiego potrzebę realizacji zadań, a po otrzymaniu zawiadomienia o zwiększeniu planu wydatków i przeprowadzeniu procedury udzielenia zamówienia publicznego, wystąpił z wnioskami o dotację na dofinansowanie ich realizacji. Projekty budowlane, na podstawie których realizowano przedmiotowe zadania, zostały pozytywnie zaopiniowane przez Wojewódzki zespół nadzorujący realizację zadań w zakresie przeciwdziałania ruchom osuwiskowym oraz usuwania ich skutków. Jednocześnie samorząd posiadał prawomocne decyzje o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej.

Zadania realizowano na podstawie umów dotacji zawartych z Wojewodą Podkarpackim. Wysokość przyznanej dotacji nie przekroczyła 80% kosztów kwalifikowanych. Wartość zadań objętych dofinansowaniem stanowiła nie mniej niż 40 tys. zł, a kwota dotacji była nie mniejsza niż 32 tys. zł. Dotację przeznaczono na pokrycie kosztów robót budowlanych związanych z usuwaniem skutków ruchów osuwiskowych ziemi. Prace w terenie prowadzono na gruntach stanowiących własność Powiatu Mieckiego oraz gruntach prywatnych (na podstawie decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej). W przypadku zadania *Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (nr 1165R Wadowice Górne-Zgórsko) klasy "L"/lokalna, kategorii/powiatowa w ramach jej rozbudowy z wykonaniem robót budowlanych polegających na przebudowie wraz z obiektami-urządzeniami drogi w km 2+717 - 2+ 808 w m. Zgórsko, gm. Radomyśl Wielki, pow. mielecki, wojew. podkarpackie*” część robót prowadzono na gruntach Skarbu Państwa (prace w obrębie działki stanowiące grunt pod wodami płynącymi potoku Zgórsko) na podstawie umowy użytkowania zawartej z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

## 2. Dokonanie oceny przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zamiar przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadań objętych czynnościami kontrolnymi uwzględniony został w planie ŚR-V.431.3.2024

postępowań o udzielenie zamówień publicznych na rok 2023 pod pozycjami nr 1.1.8 i 1.1.9. Plan zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) w dniu 12 stycznia 2023 r.

Ustalenie wartości zadań nastąpiło na podstawie kosztorysów inwestorskich opracowanych w październiku 2022 r. tj. w okresie krótszym niż 6 miesięcy przez wszczęciem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Określone w kosztorysach inwestorskich wartości zamówienia zatwierdzone zostały przez Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Mielcu.

Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone zostały przez komisję przetargową powołaną zarządzeniem Nr 1/2023 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Mielcu z dnia 9 stycznia 2023 r. w sprawie powołania komisji przetargowej dla przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych przez Powiatowy Zarząd Dróg w Mielcu.

W trakcie kontroli potwierdzono, że członkowie komisji przetargowej przed rozpoczęciem czynności związanych z przeprowadzeniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego złożyli wymagane pisemne oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych (Pzp). Oświadczenia takie złożyli również Starosta Mielecki oraz Dyrektor Centrum Obsługi Jednostek Powiatu Mieleckiego jako osoby udzielające zamówienia.

Wyboru Wykonawców zadań objętych kontrolą dokonano w ramach dwóch odrębnych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

Postępowania o udzielenie zamówienia, w tym Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) wraz z załącznikami oraz poszczególne ogłoszenia i informacje Zamawiający udostępniał/przekazywał z wykorzystaniem Platformy e-Zamówienia. Składanie ofert oraz korespondencja z Wykonawcami prowadzona była w formie elektronicznej za pośrednictwem ww. platformy lub wiadomości e-mail.

Dokonując oględzin dokumentacji ustalono, że Zamawiający prawidłowo przygotował postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Z uwagi na charakter realizowanych zadań zastosowano właściwy tryb udzielenia zamówienia publicznego, tj. podstawowy. Zatwierdzone przez Dyrektora PZD w Mielcu SWZ z dnia 22 lutego 2023 r. zawierały wszystkie niezbędne informacje wynikające z ustawy Pzp.

Zarówno sposób określenia w SWZ przedmiotu zamówienia, jak i wskazane przez zamawiającego warunki udziału w postępowaniu nie naruszały zasady uczciwej konkurencji. Żądane przez zamawiającego oświadczenia zgodne były z obowiązującymi przepisami Pzp.

Ogłędzinom poddano również ogłoszenia o zamówieniu. Treść ogłoszeń o zamówieniu była zgodna z wymogami Pzp. Ogłoszenia zawierały wszystkie niezbędne informacje. Ogłoszenia opublikowane zostały w BZP, a także na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (BIP) Zamawiającego. Zamawiający posiadał potwierdzenia publikacji ogłoszeń w systemie BZP w formie: raportów z platformy e-Zamówienia, a także wiadomości e-mail. Wyznaczone przez zamawiającego terminy składania ofert były zgodne z wymogami Pzp. W trakcie kontroli stwierdzono, że w ogłoszeniach w części dotyczącej projektowanych postanowień umowy błędnie wskazano, iż przesłanki do zmiany umowy określone zostały w § 16 wzoru umowy, podczas gdy wymieniono je w § 23.

Informacje zawarte w SWZ oraz ogłoszeniach o zamówieniu były spójne.

W trakcie prowadzonych postępowań do Zamawiającego wpłynęło kilka wniosków o wyjaśnienie treści SWZ. Zamawiający udzielił wyjaśnień w zakresie wszystkich pytań zawartych we wnioskach. Wyjaśnienia Zamawiający zamieścił na stronach postępowań prowadzonych na Platformie e-Zamówienia. W przypadku zadania *„Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przecław–Podole), klasy "L"/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno-użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego od kilometra 0+848,00 do kilometra 0+950,00 polegająca na stabilizacji osuwiska nr ewid. 18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1 184R Przecław – Podole w m. Podole, gm. Przecław, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie”* z uwagi na zmianę treści ogłoszenia Zamawiający dokonał zmiany terminu składania ofert.

Zamawiający przed terminem otwarcia ofert umieścił na Platformie e-Zamówienia informacje o kwotach, jakie zamierza przeznaczyć na realizację zadań. Niezwłocznie po otwarciu ofert na ww. platformie zamieścił również informacje z otwarcia ofert zawierające wskazanie nazw i siedzib Wykonawców, a także zaproponowane przez nich ceny. Informacje takie w dniu otwarcia ofert przekazał również do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.

W trakcie kontroli potwierdzono, że członkowie komisji przetargowej po otwarciu ofert złożyli wymagane pisemne oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 2 Pzp. Oświadczenia takie złożyli również Starosta Mielecki oraz Dyrektor Centrum Obsługi Jednostek Powiatu Mieleckiego jako osoby udzielające zamówienia.

– *„Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (nr 1165R Wadowice Górne-Zgórsko) klasy "L"/lokalna, kategorii/powiatowa w ramach jej rozbudowy z wykonaniem robót budowlanych polegających na przebudowie*

wraz z obiektami-urządzeniami drogi w km 2+717 - 2+ 808 w m. Zgórsko, gm. Radomyśl Wielki, pow. mielecki, wojew. podkarpackie”

Dokonując oględzin dokumentacji ustalono, że do Zamawiającego w ramach prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wpłynęło 6 ofert. Oferty te zostały złożone w terminie, a także spełniały wymogi Zamawiającego określone w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SWZ. Wykonawcy spełnili warunki udziału w postępowaniu oraz nie podlegali wykluczeniu.

W przypadku 4 ofert Zamawiający dokonał poprawek omyłek (poprawa oczywistych omyłek pisarskich i oczywistych omyłek rachunkowych). Jedna poprawa dotyczyła wprowadzenia do kosztorysu ofertowego % stosowanego dla ustalenia podatku VAT. W tym przypadku Zamawiający umożliwił Wykonawcy wyrażenie braku zgody na poprawienie omyłki w wyznaczonym terminie. Wszystkie zawiadomienia o poprawie omyłek przesłano Wykonawcom poprzez Platformę e-Zamówienia.

- „Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przecław–Podole), klasy "L"/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno-użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego od kilometra 0+848,00 do kilometra 0+950,00 polegająca na stabilizacji osuwiska nr ewid. 18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1 184R Przecław – Podole w m. Podole, gm. Przecław, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie”.

Dokonując oględzin dokumentacji ustalono, że do Zamawiającego w ramach prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wpłynęło 6 ofert. Oferty te zostały złożone w terminie, a także spełniały wymogi Zamawiającego określone w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SWZ. Wykonawcy spełnili warunki udziału w postępowaniu oraz nie podlegali wykluczeniu.

W przypadku dwóch ofert Zamawiający dokonał poprawek omyłek (poprawa oczywistych omyłek pisarskich i oczywistych omyłek rachunkowych). Zawiadomienia o poprawie omyłek przesłano Wykonawcom w wiadomościach e-mail.

Wszystkie złożone oferty zweryfikowane zostały przez Zamawiającego pod kątem poprawności i aktualności podpisów elektronicznych.

W trakcie kontroli potwierdzono, że punktacja poszczególnych ofert ustalona przez komisję przetargową wyliczona została w sposób prawidłowy. Najwyższą ocenę uzyskały następujące firmy:

- „Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (nr 1165R Wadowice Górne-Zgórsko) klasy "L"/lokalna,

*kategori/powiatowa w ramach jej rozbudowy z wykonaniem robót budowlanych polegających na przebudowie wraz z obiektami-urządzeniami drogi w km 2+717 - 2+ 808 w m. Zgórsko, gm. Radomyśl Wielki, pow. mielecki, wojew. podkarpackie”*  
- REMOST Sp. z o.o., ul. Przemysłowa 10, 39-200 Dębica;

- *„Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przeclaw–Podole), Klasy "L"/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno–użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego – od km 0+848,00 do km 0+950,00 polegająca na stabilizacji osuwiska nr ewid.18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1184R Przeclaw – Podole w m. Podole, gm. Przeclaw, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie”*  
- AARSLEFF Sp. z o.o., ul. Aleja Wyścigowa 6, 02-681 Warszawa,

Wykonawcy, których oferty uzyskały najwyższą ocenę wezwani zostali do przedłożenia wyszczególnionych w pismach podmiotowych środków dowodowych. Żądane dokumenty były zgodne z SWZ, a ich przekazanie przez Wykonawców nastąpiło przed upływem terminu wyznaczonego przez Zamawiającego.

Wyniki oceny ofert przedstawiono w zawiadomieniach o wyborze najkorzystniejszej oferty, które Zamawiający umieścił na Platformie e-Zamówienia oraz przekazał wszystkim Wykonawcom za pośrednictwem tejże platformy. Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty zawierały wszystkie wymagane dane. W informacji dotyczącej zadania *„Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przeclaw–Podole), Klasy "L"/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno–użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego – od km 0+848,00 do km 0+950,00 polegająca na stabilizacji osuwiska nr ewid.18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1184R Przeclaw – Podole w m. Podole, gm. Przeclaw, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie”* w przypadku jednej oferty błędnie podano sumę przyznanych punktów. Oferta ta nie została jednak uznana za najkorzystniejszą, jednocześnie stwierdzona podczas kontroli omyłka rachunkowa nie wpłynęła na wynik postępowania.

Przed podpisaniem umowy Wykonawcy dostarczyli wskazane przez Zamawiającego dokumenty, w tym również umowy gwarancyjne potwierdzające wniesienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

Zawarcie umów nastąpiło:

- w przypadku zadania *„Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (nr 1165R Wadowice Górne-Zgórsko) klasy "L"/lokalna, kategorii/powiatowa w ramach jej rozbudowy z wykonaniem robót budowlanych*

*polegających na przebudowie wraz z obiektami-urządzeniami drogi w km 2+717 - 2+ 808 w m. Zgórsko, gm. Radomyśl Wielki, pow. mielecki, wojew. podkarpackie” - w dniu 30 marca 2023 r.,*

- w przypadku zadania „*Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przecław–Podole), klasy "L"/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno-użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego od kilometra 0+848,00 do kilometra 0+950,00 polegająca na stabilizacji osuwiska nr ewid. 18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1 184R Przecław – Podole w m. Podole, gm. Przecław, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie” - w dniu 18 maja 2023 r.*

Termin zawarcia obu umów był zgodny z wymaganiami ustawy Pzp, tj. po upływie minimum 5 dni od dnia przesłania drogą elektroniczną zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty. Treść umów zgodna była ze wzorem umowy stanowiącym załącznik do SWZ. Kwoty wynagrodzeń, czas realizacji zadań oraz okres udzielonej gwarancji zgodne były z treścią złożonych ofert.

Po zakończeniu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego Zamawiający przekazał do opublikowania w BZP ogłoszenia o wyniku postępowania. Przedmiotowe ogłoszenia zostały uzupełnione w ogłoszeniach o zmianie ogłoszenia. Ogłoszenia zawierały wszystkie informacje wymagane przepisami oraz sporządzone zostały z zachowaniem terminu wynikającego z Pzp. Zamawiający posiadał potwierdzenia publikacji ogłoszeń w formie raportu wygenerowanego z Platformy e-Zamówienia oraz wiadomości e-mail.

Z udzielonych zamówień publicznych sporządzone zostały protokoły z postępowania o udzielenie zamówienia. Protokoły w pełni dokumentowały przebieg postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Załącznikami do protokołu była cała dokumentacja zgromadzona w trakcie prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w tym: oferty, oświadczenia Wykonawców, zawiadomienia, ogłoszenia, a także inne dokumenty i informacje składane przez Zamawiającego i Wykonawców. Protokoły zostały zatwierdzone przez Kierownika Zamawiającego w dniu 3 kwietnia 2023 r. (zadanie realizowane w m. Zgórsko) oraz 22 maja 2023 r. (zadanie realizowane w m. Podole).

Dokonując czynności kontrolnych ustalono, że po zrealizowaniu i odebraniu zadań Zamawiający przekazał do opublikowania w BZP ogłoszenia o wykonaniu umowy. Publikacja ogłoszeń nastąpiła w terminie zgodnym z ustawą Pzp. Zamawiający posiadał potwierdzenie publikacji ogłoszeń w formie: raportów wygenerowanych na Platformie



e-Zamówienia oraz wiadomości e-mail. Treść ogłoszeń zgodna była z wymogami wynikającymi z przepisów prawa.

Uwzględniając wyniki analizy dokumentacji udostępnionej przez Zamawiającego podczas kontroli uznano, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego oraz wybór wykonawców przeprowadzono w sposób prawidłowy, zgodny z wymogami ustawy Pzp.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia, sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

### 3. Dokonanie oceny przestrzegania terminowości realizacji zadania.

Termin realizacji zadań zgodnie z SWZ oraz umowami zawartymi przez Powiat Mielecki z Wykonawcami poszczególnych zadań ustalony został na 150 dni od daty zawarcia umowy. W terminie tym Wykonawcy zobowiązani byli wykonać wszystkie roboty wynikające z umowy.

W przypadku obu zadań wprowadzono zmiany do umów. Dla zadania:

- „*Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (nr 1165R Wadowice Górne-Zgórsko) klasy "L"/lokalna, kategorii/powiatowa w ramach jej rozbudowy z wykonaniem robót budowlanych polegających na przebudowie wraz z obiektami-urządzeniami drogi w km 2+717 - 2+ 808 w m. Zgórsko, gm. Radomyśl Wielki, pow. mielecki, wojew. podkarpackie*” umowę aneksowano w związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych – zwiększenie wartości zadania oraz wydłużenie terminu realizacji umowy. Z uwagi na zakres wprowadzonych zmian Zamawiający zobowiązany był do sporządzenia ogłoszenia o zmianie umowy. Ogłoszenie takie zamieszczone zostało w BZP, jednostka posiadała potwierdzenie publikacji w formie: raportu wygenerowanego z Platformy e-Zamówienia oraz wiadomości e-mail;
- „*Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przeclaw–Podole), Klasy "L"/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno-użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego – od km 0+848,00 do km 0+950,00 polegająca na stabilizacji osuwiska nr ewid.18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1184R Przeclaw – Podole w m. Podole, gm. Przeclaw, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie*” umowę aneksowano w związku z koniecznością zastosowania odmiennego rozwiązania technicznego z uwagi na brak dostępności materiału na rynku – powyższe miało wpływ na zwiększenie wartości zadania.

Przesłanki do wprowadzenia wspomnianych powyżej zmian w umowach przewidziane zostały w § 23 umowy.

Zgłoszenia gotowości do odbioru końcowego prac wpłynęły do PZD w Mielcu przed upływem terminów realizacji zadań wynikających z zawartych umów. Zamawiający po powołaniu komisji do przeprowadzenia odbioru robót poinformował Wykonawców telefonicznie o terminach i godzinach planowanych odbiorów. W trakcie kontroli stwierdzono, że zgodnie z zarządzeniami Starosty Mieleckiego za odbiór robót zrealizowanych w ramach zadań objętych kontrolą odpowiedzialny był Dyrektor PZD w Mielcu.

Odbiory przeprowadzono jednoosobowo w obecności inspektora nadzoru oraz przedstawiciela Wykonawcy. Wykonane prace odebrane zostały bez wniesienia uwag. Odbierający potwierdził w protokołach wykonanie robót budowlanych w terminach ustalonych w umowach, a także w zakresach ustalonych w umowach, dokumentacji projektowej oraz decyzjach zezwoleniach na realizację inwestycji drogowych.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

#### 4. Dokonanie wizji terenowej obiektu budowlanego objętego umową wraz z potwierdzeniem osiągnięcia zamierzonych efektów rzeczowych.

Realizując czynności kontrolne w dniu 8 października 2024 r. przeprowadzono wizję terenową robót budowlanych zrealizowanych w 2023 r. w ramach zadań objętych czynnościami kontrolnymi.

Ogłędzinom w terenie poddano wyłącznie widoczny zakres wykonanych prac. Część zrealizowanych robót ze względu na umiejscowienie pod ziemią w trakcie realizacji zadania uległa zakryciu.

- *Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (nr 1165R Wadowice Górne-Zgórsko) klasy "L"/lokalna, kategorii/powiatowa w ramach jej rozbudowy z wykonaniem robót budowlanych polegających na przebudowie wraz z obiektami-urządzeniami drogi w km 2+717 - 2+ 808 w m. Zgórsko, gm. Radomyśl Wielki, pow. mielecki, wojew. podkarpackie”.*

Zgodnie z umową dotacji zawartą z Wojewodą Podkarpackim zadanie obejmowało realizację robót budowlano-montażowych związanych z zabezpieczeniem osuwiska oraz odtworzeniem drogi powiatowej, w tym wykonanie: konstrukcji oporowej z pali

wierconych zwieńczonych oczepem, kotew gruntowych, dolnej konstrukcji oporowej w postaci ułożonych schodkowo koszy gabionowych, odwodnienia powierzchniowego z prefabrykatów ściekowych, drenażu wglębnego (drenaż francuski), kanalizacji deszczowej, warstw konstrukcyjnych jezdni, pobocza z prawej strony drogi, barier ochronnych stalowych, a także odtworzenie skarpy korpusu drogi. W ramach zadania wykonany został również chodnik z lewej strony drogi. Roboty z tym związane stanowiły jednak koszt niekwalifikowany zadania.

Z protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania oraz protokołu z czynności ostatecznego odbioru robót wynika, że ww. prace zostały zrealizowane w pełnym zakresie.

W dniu oględzin widoczny był następujący zakres wykonanych robót:

- wykonany oczep zwieńczający konstrukcję oporową,
- wykonana konstrukcja oporowa z gabionów,
- wykonane odwodnienie powierzchniowe (ścieki z elementów betonowych),
- wykonana kanalizacja deszczowa (widoczne pokrywy studzienek kanalizacyjnych),
- wykonana nawierzchnia z mieszanki asfaltowej na długości 91 mb,
- wykonane prawostronne pobocze.

Roboty budowlane możliwe do oceny w dniu oględzin nie nosiły widocznych śladów usterek lub uszkodzeń.

- *Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przecław–Podole), klasy "L"/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno-użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego od kilometra 0+848,00 do kilometra 0+950,00 polegająca na stabilizacji osuwiska nr ewid. 18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1 184R Przecław – Podole w m. Podole, gm. Przecław, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie”.*

Zgodnie z umową dotacji zawartą z Wojewodą Podkarpackim zadanie obejmowało realizację robót budowlano-montażowych związanych z zabezpieczeniem osuwiska oraz odtworzeniem drogi powiatowej, w tym wykonanie: konstrukcji oporowej z pali wierconych zwieńczonych oczepem, kotew gruntowych, odwodnienia wglębnego (drenaż francuski), odwodnienia powierzchniowego z prefabrykatów ściekowych, kanalizacji deszczowej, zbiornika wodnego, warstw konstrukcyjnych jezdni, pobocza z prawej strony drogi oraz chodnika z lewej strony drogi, barier ochronnych stalowych, a także odtworzenie skarpy korpusu drogi.

W dniu oględzin widoczny był następujący zakres wykonanych robót:

- wykonany oczep zwieńczający konstrukcję oporową,
- wykonane odwodnienie powierzchniowe (ścieki z elementów betonowych),
- wykonana kanalizacja deszczowa (widoczne pokrywy studzienek kanalizacyjnych),
- wykonana nawierzchnia z mieszanki asfaltowej na długości 80 mb,
- wykonane prawostronne pobocze oraz lewostronny chodnik.

Roboty budowlane możliwe do oceny w dniu oględzin nie nosiły widocznych śladów usterek lub uszkodzeń.

W trakcie oględzin w terenie potwierdzono umieszczenie przy obiektach stosownych tablic informacyjnych o dofinansowaniu zadań ze środków z budżetu państwa zgodnie ze wzorem wynikającym z 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*.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia, sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

5. Sprawdzenie czy objęte kontrolą dowody księgowo (faktury, rachunki) spełniają wymogi określone w ustawie o rachunkowości oraz uregulowaniach wewnętrznych jednostki kontrolowanej.

- *Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (nr 1165R Wadowice Górne-Zgórsko) klasy "L"/lokalna, kategorii/powiatowa w ramach jej rozbudowy z wykonaniem robót budowlanych polegających na przebudowie wraz z obiektami-urządzeniami drogi w km 2+717 – 2+808 w m. Zgórsko, gm, Radomyśl Wielki, pow. mielecki, wojew. podkarpackie”*

Zgodnie z umową dotacji oraz aneksem nr 1 do umowy koszty kwalifikowane zadania ustalone zostały na kwotę 2 087 775,69 zł, w tym dofinansowanie z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 1 670 220,00 zł. Pozostałe środki w wysokości 417 555,69 zł stanowiły udział własny samorządu. W ramach zadania wystąpiły również koszty niekwalifikowane w kwocie 132 160,44 zł, które nie zostały objęte umową dotacji. Na podstawie pisemnego wniosku, celem zapłaty za faktury wystawione przez wykonawcę robót, Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie przekazał w dniu 23 października 2023 r. na rachunek Powiatu Mieleckiego dotację w wysokości 1 670 220,00 zł.

- *Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przecław-Podole), klasy „L”/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno-użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego od kilometra 0+848,00 do kilometra 0+950,00 polegającą na stabilizacji osuwiska nr ewid, 18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1 184R Przecław – Podole w m. Podole, gm. Przecław, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie”*

Zgodnie z umową dotacji koszty kwalifikowane zadania ustalone zostały na kwotę 2 866 903,15 zł, w tym dofinansowanie z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 2 293 522,00 zł. Pozostałe środki w wysokości 573 381,15 zł stanowiły udział własny samorządu. Na podstawie pisemnego wniosku, celem zapłaty za faktury wystawione przez wykonawcę robót, Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie przekazał w dniu 13 listopada 2023 r. na rachunek Powiatu Mieleckiego dotację w wysokości 2 293 522,00 zł.

Przekazanie ww. kwot dotacji nastąpiło w oparciu o faktury VAT wystawione przez wykonawców robót za zrealizowane zadania. W trakcie kontroli ustalono, że wszystkie faktury VAT zawierały:

- wszystkie niezbędne elementy wymienione w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),
- prawidłową klasyfikację budżetową poniesionych wydatków, stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku *w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych* (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.),
- opis dotyczący stosowania procedur zamówień publicznych lub o przesłankach skutkujących brakiem stosowania ustawy, o którym mowa w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.),
- pieczętki wpływu dokumentu do jednostki stosownie do przepisów rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. *w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych* (Dz.U. 2011 r. Nr 14, poz. 67),
- zostały prawidłowo zadekretowane zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. *w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych*

oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r., poz. 342),

- posiadały adnotację o dokonaniu wydatku z dotacji budżetu państwa,
- zatwierdzone były do zapłaty przez kierownika jednostki i głównego księgowego.

Weryfikacja dokumentów księgowych potwierdziła, że sporządzone zostały dokumenty OT-przyjęcie środka trwałego, w tym dla zadania:

- *Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (nr 1165R Wadowice Górne-Zgórsko) klasy „L”/lokalna, kategorii/powiatowa w ramach jej rozbudowy z wykonaniem robót budowlanych polegających na przebudowie wraz z obiektami-urządzeniami drogi w km 2+717 – 2+808 w m. Zgórsko, gm. Radomyśl Wielki, pow. mielecki, wojew. podkarpackie” nr 6/2023 z dnia 19 października 2023 r., w którym wskazano cenę zakupu lub koszt wytworzenia w kwocie 2 359 541,13 zł (łącznie wartość dokumentacji geologiczno-inżynierskiej, projektu budowlanego oraz robót budowlanych);*
- *Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przecław-Podole), klasy „L”/lokalnej wraz z urządzeniami oraz instalacjami, stanowiącymi całość techniczno-użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego od kilometra 0+848,00 do kilometra 0+950,00 polegającą na stabilizacji osuwiska nr ewid. 18-11-075-081091 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej Nr 1 184R Przecław – Podole w m. Podole, gm. Przecław, pow. mielecki, wojew. Podkarpackie” nr 7/2023 z dnia 26 października 2023 r., w którym wskazano cenę zakupu lub koszt wytworzenia w kwocie 3 025 942,15 zł (łącznie wartość dokumentacji geologiczno-inżynierskiej, projektu budowlanego oraz robót budowlanych).*

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

6. Weryfikacja wielkości wykorzystania udzielonej dotacji (ewentualnie czy zwrócono dotację lub odsetki od przekazanych środków w obowiązującym terminie) i czy środki wykorzystano zgodnie z celowym przeznaczeniem.

Koszt realizacji zadań objętych kontrolą potwierdzony został fakturami VAT. Terminy płatności faktur były zgodne z zapisami umów zawartych z wykonawcami. Faktury zostały zapłacone w terminie.

Stosownie do zapisów umów dotacji Powiat Mielecki w terminie przekazał do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie rozliczenia końcowe zadań wraz z wymaganymi załącznikami. Analiza rozliczeń końcowych wskazywała, że dotacja przyznana i przekazana Powiatowi Mieleckiemu z rezerwy celowej budżetu państwa w 2023 roku w łącznej kwocie 3 963 742 zł została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem i na warunkach określonych umowami dotacji.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

7. Sprawdzenie, czy jednostka samorządu terytorialnego posiadała wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków (z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej, wg której ujęta została dotacja celowa z budżetu państwa).

W trakcie kontroli stwierdzono, że środki przyznane na realizację zadań zostały ujęte w budżecie kontrolowanej jednostki na 2023 r. zgodnie z uchwałą Nr:

- Uchwałą nr 241/1521/2023 Zarządu Powiatu Mieleckiego z dnia 29 marca 2023 r. *w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie na 2023 r.*,
- Uchwałą nr 266/1708/2023 Zarządu Powiatu Mieleckiego z dnia 24 października 2023 r. *w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie na 2023 r.*

Samorząd stosował właściwą klasyfikację budżetową po stronie dochodów i po stronie wydatków, a także prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanej dotacji na zadania objęte kontrolą oraz wydatków dokonanych z tych środków. Powyższe potwierdzają zestawienia analityczne obrotów na kontach okazane w trakcie kontroli, w tym:

- konto 080-93 – Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-11-085-081411 w celu zabezpieczenia drogi publicznej (Nr1 165 R Wadowice Górn. - kwota 2 219 936,13 zł;
- konto 011-02 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, poz. 15 – kwota 2 219 936,13 zł;
- konto 080-99 – Rozbudowa i przebudowa drogi publicznej kategorii/powiatowa (Nr 1 184R Przeclaw-Podole), klasy „L”/lokalnej wr - kwota 2 866 903,15 zł;
- konto 011-02 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, poz. 21 – kwota 2 866 903,15 zł.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

Wyżej wymienione ustalenia, w tym ocena końcowa kontrolowanej działalności, zostały udokumentowane w aktach kontroli (w formie papierowej i cyfrowej).

Na wspomnianą dokumentację składają się: protokół przyjęcia ustnego oświadczenia, protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień, protokoły oględzin oraz inne dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli.

Zgodnie z art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej przysługiwało Panu prawo do zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ww. ustaleń kontrolnych (wpływ projektu wystąpienia pokontrolnego do Starostwa Powiatowego w Mielcu w dniu 04 listopada 2024 r.), z którego Pan nie skorzystał. Nie skorzystał Pan również z wynikającego z art. 40 ust. 2 ustawy o kontroli w administracji rządowej prawa skierowania wniosku o przedłużenie terminu do złożenia zastrzeżeń.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, w celu usunięcia stwierdzonych uchybień oraz usprawnienia badanej działalności – na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* – przekazuję następujące zalecenie pokontrolne:

- zapewnić, aby odbiór robót budowlanych zgodnie z art. 18 ust. 4 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* prowadzony był przez komisję składającą się z **osób** o odpowiednich kwalifikacjach zawodowych.

O sposobie wykonania powyższego zalecenia, a także o działaniach podjętych w celu jego realizacji lub przyczynach ich niepodjęcia – mając na względzie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* – proszę poinformować Wojewodę Podkarpackiego na piśmie w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

**Z up. WOJEWODY PODKARPACKIEGO**

( - )

**Tomasz Lorenc**  
**II WICEWOJEWODA PODKARPACKI**  
*(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)*