



Znak: K-1.431.1.11.2024.6.KK  
Szczecin, 30.12.2024 r.

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<b>Przedmiot kontroli</b>	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/55/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Celnej w miejscowości Myślibórz w ciągu drogi powiatowej nr 2161Z”
<b>Nazwa i adres organu kontrolującego</b>	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
<b>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</b>	Powiat Myśliborski, ul. Północna 15, 74-300 Myślibórz
<b>Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli</b>	Pan Andrzej Potyra – Starosta Powiatu Myśliborskiego do 6 maja 2024 r. Pan Robert Dudek – Starosta Powiatu Myśliborskiego od 6 maja 2024 r.
<b>Okres objęty kontrolą</b>	Od dnia 19 kwietnia 2019 r. do dnia 10 czerwca 2024 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie zadania polegającego na budowie lub przebudowie drogi w ramach ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli
<b>Kontroler</b>	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli
<b>Nr upoważnienia</b>	42/24 z dnia 15 maja 2024 r.

<b>Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli</b>	Na podstawie art. 31 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2023 r. poz. 1983) oraz § 8 umowy nr 32/2019/F/8 z dnia 17 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/55/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Celnej w miejscowości Myślibórz w ciągu drogi powiatowej nr 2161Z”
<b>Kryteria prowadzenia kontroli</b>	Legalność, rzetelność, skuteczność
<b>Rodzaj kontroli i tryb kontroli</b>	Planowa, w trybie zwykłym
<b>Termin kontroli</b>	10 – 11 czerwca 2024 r.

<b>Podstawy prawne realizacji zadania</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224),</li> <li>2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270),</li> <li>3. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.),</li> <li>4. Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz.U. z 2023 r. poz. 682 ze zm.),</li> <li>5. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. poz. 356),</li> <li>6. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. z 2010 r. poz. 1579),</li> <li>7. Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2023 r. poz. 1983),</li> <li>8. Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 104),</li> <li>9. Ustawa z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 320).</li> </ol>
<b>Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli</b>	<p>Pani Ewelina Mazurak-Januchowska – Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Powiatu Myśliborskiego</p> <p>Pan Robert Petruk – Naczelnik Wydziału Dróg w Starostwie Powiatowym w Myśliborzu</p> <p>Pani Danuta Trybel – stanowisko ds. zarządzania infrastrukturą drogową w Wydziale Dróg w Starostwie Powiatowym w Myśliborzu</p>

## USTALENIA KONTROLI

1. Sprawdzenie zgodności realizacji zadania z umową o dofinansowanie, Prawem zamówień publicznych, zasadami wydatkowania środków publicznych, Prawem budowlanym.

W wyniku sprawdzenia zgodności zadania w powyższych aspektach, na podstawie przeprowadzonych oględzin i zgromadzonych akt kontroli, stwierdza się, że przedmiotowe zadanie zrealizowano **zgodnie** z Umową nr 32/2019/F/8 z dnia 17 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/55/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Celnej w miejscowości Myślibórz w ciągu drogi powiatowej nr 2161Z”, aneksem nr 1 z dnia 4 listopada 2020 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksu, **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych oraz **zgodnie** z Prawem budowlanym.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osób upoważnionych do reprezentowania Powiatu Myśliborskiego w dniu 10 czerwca 2024 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 38 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 28-46).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 22 sierpnia 2024 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie w zakresie jakości ich wykonania, z następującymi uwagami:

1. Przekrzywione słupki tablic informacyjnych (zdjęcie nr 5, 6, 29),
2. Tablice znaków przesłonięte przez gałęzie drzew:
  - E-4 „drogowskaz w kształcie strzały do miejscowości”, F-13 „przejazd tranzytowy” (zdjęcie nr 8),
  - D-1 „droga z pierwszeństwem” (zdjęcie nr 29),
  - C-13-16 „droga dla rowerów i pieszych” (zdjęcie nr 30),
3. Gałęzie drzew wchodzące w skrajnie chodnika (zdjęcie nr 12, 14, 15, 16, 21, 23, 31, 35),
4. Zapadnięta nawierzchnia z kostki betonowej (zdjęcie nr 18),
5. Brak tablicy znaku B-20 „stop” (zdjęcie nr 24),
6. Przekrzywione słupki znaków drogowych D-1 „droga z pierwszeństwem”, D-42 „obszar zabudowany” (zdjęcie nr 29),
7. Brak elementów odbaskowych w rejonie przejścia dla pieszych (zdjęcie nr 32).

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Powiatu Myśliborskiego.

### Obowiązki informacyjne

Zarządca drogi poinformował użytkowników drogi, za pośrednictwem tablic informacyjnych, o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu Dróg Samorządowych.

### 3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

#### Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 17 września 2019 r. Umowy nr 32/2019/F/8 Powiat Myśliborski uzyskał z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa ulicy Celnej w miejscowości Myślibórz w ciągu drogi powiatowej nr 2161Z” w wysokości 1 772 956,78 zł.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 772 956,78 zł.

Procentowy udział środków własnych w wydatkach kwalifikowalnych zadania wynosi nie mniej niż 50,00 %.

Na podstawie zawartego w dniu 4 listopada 2020 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2019/F/8 Powiat Myśliborski uzyskał z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa ulicy Celnej w miejscowości Myślibórz w ciągu drogi powiatowej nr 2161Z” w wysokości 1 686 683,29 zł.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 686 683,29 zł.

Powiat zobowiązał się do umieszczenia na drodze dwóch tablic informacyjnych przez okres nie krótszy niż 5 lat od dnia oddania zadania do użytkowania.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Według *sprawozdania z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych* Powiat Myśliborski otrzymał dofinansowanie w wysokości 1 772 956,78 zł z którego wydano kwotę 1 686 683,29 zł.

W dniu 12 listopada 2020 r. Powiat Myśliborski zwrócił niewykorzystaną część dotacji w kwocie 86 273,49 zł.

#### Sprawozdawczość

Na podstawie informacji dotyczących działalności Jednostki kontrolowanej, pozyskanych z Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz zweryfikowanych w kontrolowanej Jednostce stwierdzono, że Beneficjent **wywiązał** się z obowiązku terminowego rozliczenia zadania, przekazując **w terminie** *sprawozdanie z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych* (załącznik nr 3) wraz z *zestawieniem dokumentów potwierdzających poniesione wydatki* (załącznik nr 4).

Poczynając od dnia zawarcia umowy, **wszystkie** *informacje miesięczne o zaawansowaniu realizacji zadania* zostały złożone terminowo.

### Opisy na fakturach

W wyniku kontroli stwierdzono, że wszystkie faktury rozliczone w ramach realizacji zadania, spełniały wymogi określone w § 6 ust. 4 Umowy, zgodnie z którym *każda faktura lub inny dowód księgowy o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzający dokonanie wydatków kwalifikowalnych, powinien być opisany na odwrocie w taki sposób, aby wyraźnie widoczny był jego związek z dofinansowanym zadaniem i zawierać co najmniej zapis: „Dotyczy zadania [Podać nr i nazwę] realizowanego w ramach umowy [Podać nr] o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zawartej dnia...”*.

(dowód: akta kontroli str. 83-102)

### Ewidencja księgowa

Stwierdzono, że Powiat posiada wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych, co jest zgodne z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 104-106)

### Rozliczenie finansowe

W toku kontroli ustalono, że Powiat poniósł wydatki kwalifikowalne w łącznej kwocie 3 373 366,58 zł, w tym:

- wydatki w kwocie 1 686 683,29 zł poniesione z otrzymanych środków Funduszu,
- wydatki w kwocie 1 686 683,29 zł, poniesione ze środków własnych.

Procentowy udział środków własnych w wydatkach kwalifikowanych zadania wynosi 50%, co wypełnia warunek określony w § 4 ust. 1 Umowy.

Ze środków Funduszu otrzymanych na realizację zadania w kwocie 1 772 956,78 zł, Powiat wydatkował kwotę 1 686 683,29 zł, zatem środki niewykorzystane stanowią kwotę 86 273,49 zł.

Zgodnie z § 5 ust. 3 Umowy, niewykorzystane środki z Funduszu, Powiat zobowiązał się zwrócić w terminie 15 dni od dnia 29 października 2020 r. (dzień podpisania protokołu końcowego odbioru robót), tj. do dnia 13 listopada 2020 r.

Według sprawozdania z wykorzystania środków z Funduszu, Powiat dokonał zwrotu dofinansowania w kwocie 86 273,49 zł w dniu 12 listopada 2020 r., tj. w obowiązującym terminie.

(dowód: akta kontroli str. 70-82, 103, 107-110)

## **ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

## **ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIEŃ**

Nie stwierdzono uchybień.

<b>Ocena obszaru kontroli</b>	Kontrolujący ocenia działalność Powiatu Myśliborskiego <b>pozytywnie</b> .
<b>Wpis do książki kontroli</b>	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Starostwie Powiatowym w Myśliborzu w dniu 10 czerwca 2024 r.
<b>Zalecenia</b>	Zalecam usunięcie usterek stwierdzonych podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (przekrzywione słupki tablic informacyjnych, tablice znaków przesłonięte przez gałęzie drzew, gałęzie drzew wchodzące w skrajnie chodnika, zapadnięta nawierzchnia z kostki betonowej, brak tablicy znaku B-20 „stop”, przekrzywione słupki znaków drogowych, brak elementów odblaskowych w rejonie przejścia dla pieszych), o których mowa w punkcie 2 wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciami, przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email: <a href="mailto:kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl">kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl</a> lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Kontroli ZUW w Szczecinie.
<b>Pouczenia</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– O sposobie wykonania zalecenia proszę powiadomić mnie za pośrednictwem Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w terminie do 30 kwietnia 2025 r.</li> <li>– Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.</li> </ul>
<b>Podpis kierownika jednostki kontrolującej</b>	Z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego Bartosz Brożyński I Wicewojewoda Zachodniopomorski <i>/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/</i>