



WIN-VI.805.2.330.2023

Pan Karol Sobczak
Burmistrz Olecka
(ePUAP)

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/168/9 z dnia 07.11.2023 r. o dofinansowania zadania pn. „Remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miejskim w Olecku, Plac Wolności 3, 19-400 Olecko w zakresie realizacji ww. zadania Beneficjenta – Gminy Olecko.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Karol Sobczak – Burmistrz Olecka,
Irena Osmycka – Skarbnik Gminy.

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

- Joanna Piętka – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 2/2023 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.467.2024 z dnia 8.10.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego,

- Marzena Wesołowska-Zelek – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 71/2023 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.468.2024 z dnia 8.10.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego (*akta kontroli str. 19-22*).

Termin kontroli: 11 października 2024 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 5/2024.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2023 r. poz. 1983 ze zm., dalej jako ustawa

o RFRD) oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2023/C/168/9 z dnia 07.11.2023 r., aneksu nr 1 z 11.01.2024 r.

Zakres kontroli:

1. sposób i terminowość wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie, mając na uwadze postanowienia umowy oraz uwzględniając art. 28 ust. 7 i art. 30 ustawy o RFRD,
2. prawidłowość wykorzystania dofinansowania środków z funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania oraz termin oddania do użytkowania.

Okres objęty kontrolą: 2023-2024 r.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Sposób i terminowość wykonania zadania.

Wyłonienie Wykonawcy

Postępowanie przetargowe przeprowadzono w trybie podstawowym z możliwością prowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320, dalej jako Pzp.). Beneficjent przedłożył niżej wymienione dokumenty (*akta kontroli str. 29-51*):

- ogłoszenie o zamówieniu Roboty budowlane „Remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku”, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 27.10.2023 r., nr ogłoszenia 2023/BZP 00466115;
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z 24.11.2023 r, znak sprawy BI.271.18.2023;
- ogłoszenie o wyniku postępowania Roboty budowlane „Remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku”, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 08.12.2023 r., nr ogłoszenia 2023/BZP 00540699;
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym zatwierdzony 11.12.2023 r., oznaczenie sprawy BI.271.18.21.2023;
- ogłoszenie o wykonaniu umowy Roboty budowlane „Remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku” opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 07.10.2024 r., nr ogłoszenia 2024/BZP 00533506.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty. Jedną ofertę odrzucono na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 5 Pzp (jej treść była niezgodna z warunkami zamówienia).

Wyboru dokonano spośród 3 ofert spełniających warunki, według kryteriów:

ceny – 60 punktów,

okresu gwarancji – 40 punktów.

Najkorzystniejszą ofertę, o łącznej punktacji 100, złożyło MEGA-KOP EMILIA JANKOWSKA ul. Leśna 14, 16-400 Suwałki.

W dniu 5.12.2023 r. pomiędzy Gminą Olecko, a MEGA-KOP EMILIA JANKOWSKA ul. Leśna 14, 16-400 Suwałki, zawarto umowę BI.272.17.2023 na realizację zadania pn. „Remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku”, na kwotę brutto 188 974,74 zł.

Inspektora nadzoru nad realizacją zadania pn. „Remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku” wybrano bez zastosowania Pzp, według zasad określonych w Zarządzeniu Nr ORN.0050.3.2021 Burmistrza Olecka z dnia 12 stycznia 2021 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130 000 złotych (*akta kontroli str. 53-61*).

W dniu 6.12.2023 r. zawarto z Maciejem Hołownią prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą: PKN Maciej Hołownia, ul. Leśna 1C/1, 19-400 Olecko, umowę BI.272.19.2023 na sprawowanie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku”, na kwotę brutto 2 500 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono, że umowa o dofinansowanie nr 28/2023/C/168/9 zawarta pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Beneficjentem w dniu 7.11.2023 r., nie wygasła z mocy prawa w trybie art. 28 ust. 7 ustawy o RFRD.

Zakres rzeczowy wynikający z wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji zadania wynikającym z wniosku o dofinansowanie nr 28/2023/C/168 z 3.04.2023 r. Beneficjent zaplanował remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku o długości 160 mb, poprzez:

- wykonanie ciągu pieszego z kostki betonowej gr. 6 cm,
- montaż krawężników, w tym najazdowych,
- montaż obrzeży,
- zamontowanie elementów dostosowania inwestycji do użytkowania przez osoby z niepełnosprawnościami (np. ostrzegawcze płyty fakturowe, kontrastowe krawężniki, odbłaski).

Przedmiotowa inwestycja realizowana była na podstawie zgłoszenia budowy lub wykonania innych robót budowlanych (PB-2) z 27.03.2023 r., zaświadczenia z 30.03.2023 r., znak: BŚ.6743.100.2023 o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do ww. zgłoszenia wydanego przez Starostę Oleckiego.

Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. Potwierdzono wykonanie remontu nawierzchni chodnika ul. Kościuszki w Olecku. Wykonany zakres zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie, dokumentacją projektową oraz umową BI.272.17.2023 zawartą z Wykonawcą. Roboty uznano za zakończone i odebrane protokołem odbioru końcowego inwestycji z 14.02.2024 r., BI.7013.3.15.2023 oraz protokołem odbioru usterek z 22.02.2024 r., BI.7013.3.19.2023. Wartość całkowita odebranych robót wyniosła brutto 188 974,74 zł.

Wykonanie zakresu rzeczowego potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 11.10.2024 r. na miejscu realizacji zadania pn. „Remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku” (*akta kontroli str. 71-72*).

Termin realizacji zadania.

Umowa o udzielenie dofinansowania nr 28/2023/A/168/9 z 7.11.2023 r., aneks nr 1 z 11.01.2024 r. wskazała termin realizacji zadania od 05.12.2023 r. do 31.08.2024 r., a termin oddania inwestycji do użytkowania: lipiec 2024 r.

Teren budowy przekazano Protokołem przekazania – przyjęcia placu budowy z 29.01.2024 r., BI.7013.3.12.2023 (*akta kontroli str. 63-64*).

Wykonawca pismem z 12.02.2024 r. zgłosił zakończenie robót będących przedmiotem umowy BI.272.17.2023 r. oraz gotowość do odbioru całości prac (*akta kontroli str. 65*). Protokołem z 14.02.2024 r., BI.7013.3.15.2023 w sprawie odbioru końcowego zadania inwestycyjnego pn. „Remont chodnika na ul. Kościuszki w Olecku” komisja stwierdziła wykonanie robót w terminie od 29.01.2024 r. do 12.02.2024 r. oraz dokonała odbioru robót budowlanych o wartości całkowitej 188 974,74 zł brutto. Stwierdzone usterki zostały usunięte w ustalonym terminie, co potwierdza protokół odbioru usterek z 22.02.2024 r. BI.7013.3.19.2023 (*akta kontroli str. 66*).

Ostatnia płatność związana z dofinansowanym zadaniem została dokonana przez Beneficjenta 22.02.2024 r. (wyciąg bankowy nr 5/2024 z 22.02.2024 r.).

Potwierdzeniem przeprowadzonych i zakończonych robót budowlanych jest mapa inwentaryzacji remontu chodnika na ul. Kościuszki w Olecku, wykonana przez uprawnionego geodetę (*akta kontroli str. 67*).

Wobec powyższego stwierdza się, że zadanie zostało wykonane w zaplanowanym terminie, zarówno pod względem rzeczowym, jak i finansowym.

Działania informacyjne

Beneficjent, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie (§ 6 ust. 1 pkt 7, 8), zainstalował w miejscu realizacji inwestycji tablicę informacyjną zawierającą barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, nazwę funduszu, tj. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, nazwę zadania, datę podpisania umowy o dofinansowanie oraz wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania. Wykonanie tablic potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 11.10.2024 r. na miejscu realizacji zadania.

Beneficjent wywiązał się również z obowiązku zamieszczenia informacji o realizacji zadania z udziałem środków funduszu na swojej stronie internetowej oraz na profilu w internetowym serwisie społecznościowym Facebook. 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.) (*dokumentacja potwierdzająca zamieszczenie informacji na stronie -<https://www.olecko.pl/5151/355/realizacja-zadania-pn-remont-chodnika-na-ul-kosciuszki-w-olecku.html> oraz w serwisie społecznościowym - akta kontroli str. 69-70*).

II. Prawidłowość wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania.

Kontrola finansowa zadania

Gmina Olecko za wykonanie przedmiotu zamówienia wypłaciła wynagrodzenie dla Wykonawcy oraz dla Inspektora Nadzoru Inwestorskiego, które przedstawia zestawienie:

Lp.	Nr faktury i data wystawienia	Kwota faktury (w zł)	Kwota kwalifikowana (w zł)	Kwota środków dofinansowania z RFRD (w zł)	Kwota środków własnych Beneficjenta (w zł)	Kwota niekwalifikowana (w zł)	Data opłacenia faktury
1.	01/02/2024 z 14.02.2024 r.	2 500,00	2 500,00	2 000,00	500,00	0,00	22.02.2024 r.
2.	14/02-2024 z 14.02.2024 r.	188 974,74	188 974,74	151 179,79	37 794,95	0,00	22.02.2024 r.
Razem		191 474,74	191 474,74	153 179,79	38 294,95	0,00	

Przedstawione przez Beneficjenta faktury zawierały 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.

Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/2023/C/168/9 z dnia 07.11.2023 r., aneks nr 1 z dnia 11.01.2024 r., w zakresie wydatków kwalifikowanych:

Środki własne	38 294,95 zł
Dofinansowanie z RFRD	153 179,79 zł
Razem	191 474,74 zł

Źródła finansowania według rozliczenia dofinansowania z dnia 08.03.2024 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych:

Środki własne	38 294,95 zł
Dofinansowanie z RFRD	153 179,79 zł
Razem	191 474,74 zł

Zweryfikowane finansowanie zadania po przeprowadzonej kontroli w zakresie wydatków kwalifikowanych:

Środki własne	38 294,95 zł
Dofinansowanie z RFRD	153 179,79 zł
Razem	191 474,74 zł

Kwota dofinansowania 153 179,79 zł wypłacona została w całości przelewem w dniu 18.12.2023 r.

Nie stwierdza się różnic pomiędzy planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym zrealizowanego zadania.

Ostatnia płatność związana z dofinansowanym zadaniem została dokonana przez Beneficjenta 22.02.2024 r.

Beneficjent w dniu 15.03.2023 r. (data stempla pocztowego) przekazał rozliczenie dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym, następnie jego uzupełnienie w dniu 10.05.2024 r., a więc zgodnie z terminem przewidzianym w art. 28 ust. 6 ustawy o RFRD, tj. 60 dni, od dnia w którym dokonana została ostatnia płatność związana z dofinansowaniem. Rozliczenie niniejszego zadania zostało zatwierdzone w dniu 23.05.2024 r.

W toku kontroli potwierdzono prowadzenie przez Beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonanych z tych środków.

III. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem przedłożone przez Wnioskodawcę, będące w aktach sprawy Wojewody stanowiące podstawę wypłacenia i rozliczenia dofinansowania z oryginałami dokumentów.
2. Kontrola przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością zwrotu środków otrzymanych z funduszu.
3. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie udzielone z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zostało wykorzystane prawidłowo pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania.
4. Kontrola potwierdziła terminowość realizacji zadania.
5. Beneficjent osiągnął zamierzone cele tj.: poprawę stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego niechronionych uczestników ruchu i jakości życia mieszkańców. Remont chodnika usprawnił

komunikację między północną i centralną częścią miasta a jego południem, umożliwiając użytkownikom dostęp m.in. do miejsc użyteczności publicznej.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego 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) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
*Radosław Król***

/dokument podpisany elektronicznie/