



WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 23 maja 2024 r.

K-1.431.1.31.2023.6.KK

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/52/2019 pn.: „Budowa drogi gminnej w ul. M. Konopnickiej”
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Gmina Barlinek, ul. Niepodległości 20, 74-320 Barlinek
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą	Pan Dariusz Zieliński – Burmistrz Barlinka
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie prowadzenia kontroli	Pan Dariusz Zieliński – Burmistrz Barlinka do 7 maja 2024 r. Pani Bernarda Lewandowska – Burmistrz Barlinka od 7 maja 2024 r.
Okres objęty kontrolą	Od dnia 15 kwietnia 2019 r. do dnia 13 listopada 2023 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie zadania polegającego na budowie lub przebudowie drogi w ramach <i>Ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych</i> do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli
Kontrolujący	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli
Nr upoważnienia	100/23 z dnia 31 października 2023 r.
Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli	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/E/21 z dnia 17 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/52/2019 pn.: „Budowa drogi gminnej w ul. M. Konopnickiej”
Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, rzetelność, skuteczność.
Rodzaj kontroli	Planowa, w trybie zwykłym
Termin kontroli	13 listopada 2023 r.

Stan prawny dotyczący przedmiotu kontroli:

1. Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224),
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),
3. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.),
4. Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz.U. z 2023 r. poz. 682 ze zm.),
5. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2022 r. poz. 2267 ze zm.),
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),
7. Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2023 r. poz. 1983),
8. Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 289 ze zm.),
9. Ustawa z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 645 ze zm.).

Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli

Pan Janusz Zubyk – Kierownik Referatu Inwestycji, Dróg i Zamówień Publicznych w Urzędzie Miejskim w Barlinku,
Pani Karolina Dowejko – Inspektor w Referacie Nieruchomości, Gospodarki Przestrzennej i Funduszy Zewnętrznych w Urzędzie Miejskim w Barlinku

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/E/21 z dnia 17 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/52/2019 pn.: „*Budowa drogi gminnej w ul. M. Konopnickiej*” oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy, **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych oraz **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych.

Zadanie nr FDS-1/52/2019 pn.: „*Budowa drogi gminnej w ul. M. Konopnickiej*” zrealizowano **niezgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane:

Beneficjent nie posiada opracowanego przez Wykonawcę Planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.

Beneficjent naruszył art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „*Do obowiązków inwestora należy zorganizowanie procesu budowy, z uwzględnieniem zawartych w przepisach zasad bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, a w szczególności zapewnienie opracowania planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.*”

Zgodnie z art. 21a ust. 1 oraz 1a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „*Kierownik budowy jest obowiązany, w oparciu o informację, o której mowa w art. 20 ust. 1 pkt 1b, sporządzić lub zapewnić sporządzenie, przed rozpoczęciem budowy, planu bezpieczeństwa*

i ochrony zdrowia, uwzględniając specyfikę obiektu budowlanego i warunki prowadzenia robót budowlanych, w tym planowane jednoczesne prowadzenie robót budowlanych i produkcji przemysłowej. Plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia na budowie sporządza się, jeżeli przewidywane roboty budowlane mają trwać dłużej niż 30 dni roboczych i jednocześnie będzie przy nich zatrudnionych co najmniej 20 pracowników lub pracochłonność planowanych robót będzie przekraczać 500 osobodni.”

Inspektor nadzoru inwestorskiego dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez opracowanego i zaakceptowanego planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, czym naruszył art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane „Do podstawowych obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego należy reprezentowanie inwestora na budowie przez sprawowanie kontroli zgodności jej realizacji z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami oraz zasadami wiedzy technicznej”.

Powyższe naruszenie ustawy Prawo budowlane stanowi **nieprawidłowości**.

Ponadto w trakcie weryfikacji czy kontrolowana droga posiada status drogi publicznej stwierdzono, że droga gminna ul. M. Konopnickiej w Barlinku nie posiada założonego dziennika objazdu dróg. Do prowadzenia dokumentów ewidencyjnych (dziennik objazdu dróg) zarządca drogi zobowiązany jest na podstawie § 9 ust. 1 pkt 2 oraz § 11 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 r. (Dz.U. z 2005 r., poz. 582) w sprawie sposobu numeracji i ewidencji dróg publicznych, obiektów mostowych, tuneli, przepustów i promów oraz rejestru numerów nadanych drogom, obiektom mostowym i tunelom.

Powyższy brak dokumentu ewidencyjnego stanowi **nieprawidłowość**.

W piśmie znak RGPI.V.041.02.2019 z dnia 9 stycznia 2024 r. Beneficjent przedstawił swoje stanowisko odnośnie braku dziennika objazdu dróg: „*Natomiast jeśli chodzi o pkt 50 wykazu dokumentów stanowiących podstawę do weryfikacji poprawności realizacji zadania informuję, że brak Dziennika Objazdu Dróg podczas kontroli 13.11.2023 wynika z tego, że pracownicy urzędu ds. zarządzania drogami z uwagi na specyfikę małego miasta jakim jest Barlinek, przeprowadzają przegląd techniczny dróg wielokrotnie w ciągu roku. Tym samym zauważone usterki oraz wady techniczne usuwane są bezzwłocznie po ich wykryciu. W opinii Beneficjenta Dziennik Objazdu Dróg nie jest niezbędny dla prawidłowego utrzymania dróg w tym ulicy Konopnickiej w Barlinku”.*

Według Kontrolującego, wielokrotne przeprowadzanie przeglądów technicznych dróg w ciągu roku jest warte odnotowania, natomiast prowadzenie dziennika objazdu dróg wynika wprost z rozporządzenia.

Zaniechanie prowadzenia dziennika objazdu dróg uniemożliwia gromadzenie w sposób ciągły wiedzy o stanie technicznym tych obiektów. W rezultacie ograniczona jest możliwość prowadzenia racjonalnej i planowej gospodarki dla zarządzanych dróg, w zakresie bieżącego utrzymania, remontów lub modernizacji.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osób upoważnionych do reprezentowania Gminy Barlinek w dniu 13 listopada 2023 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 13 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 25-31).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 12 lutego 2024 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie w zakresie jakości ich wykonania. Nie wniesiono uwag.

Obowiązki informacyjne

Zarządca drogi poinformował użytkowników drogi, za pośrednictwem tablicy informacyjnej, 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/E/21 Gmina Barlinek uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/52/2019 pn.: „Budowa drogi gminnej w ul. M. Konopnickiej” w wysokości 360 183,00 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 360 183,00 zł.

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

Na podstawie zawartego w dniu 10 marca 2020 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2019/E/21 Gmina Barlinek uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa drogi gminnej w ul. M. Konopnickiej” w wysokości 247 600,00 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 247 600,00 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Gmina Barlinek otrzymała dofinansowanie z Funduszu w wysokości 247 600,00 zł.

W dniu 19 czerwca 2020 r. Jednostka zwróciła do Funduszu Dróg Samorządowych dofinansowanie (środki niewykorzystane) w kwocie 6 310,79 zł.

Sprawozdawczość

Na podstawie *informacji* dotyczących działalności Jednostki kontrolowanej, pozyskanych z Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego stwierdzono, że Beneficjent **częściowo wywiązał** się z obowiązku terminowego

rozliczenia zadania, przekazując **w terminie** sprawozdanie z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych (załącznik nr 3) oraz zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki (załącznik nr 4).

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

- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.09.2019 r. została dostarczona do ZUW w dniu 18.10.2019 r. (11 dni po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.03.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 08.04.2020 r. (1 dzień po terminie).

Informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.12.2019 r. **nie została dostarczona do ZUW.**

Powyższe naruszenie § 2 ust. 2 pkt 7 Umowy nr 32/2019/E/21 z dnia 17 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/52/2019 pn.: „Budowa drogi gminnej w ul. M. Konopnickiej” stanowi **uchybie**nie i nie miało wpływu na kontrolowaną działalność.

Opisy na fakturach

W wyniku kontroli stwierdzono, że faktury rozliczone w ramach zadania inwestycyjnego dofinansowanego środkami Funduszu zostały opisane zgodnie z § 6 ust. 4 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 63)

Ewidencja księgowa

Stwierdzono, że Gmina 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, co jest zgodne z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 63, 66-75)

Rozliczenie finansowe

Gmina Barlinek w *Sprawozdaniu z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych* wskazała w pkt II ppkt 7 kwotę wykorzystanego dofinansowania ze środków Funduszu, podczas gdy powinna była wykazać kwotę przekazanego dofinansowania ze środków Funduszu na realizację zadania. Powyższe nie miało wpływu na rozliczenie udzielonego dofinansowania.

(dowód: akta kontroli str. 63, 84)

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Gmina Barlinek otrzymała dofinansowanie z Funduszu w wysokości 247 600,00 zł.

Ustalono, że Jednostka ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 482 578,42 zł, z tego w ramach zadania wydatkowane środki pozyskane z Funduszu w kwocie 241 289,21 zł oraz środki własne w kwocie 241 289,21 zł. Środki własne stanowią nie mniej niż 50% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

W związku z powyższym, na podstawie § 5 ust. 3 Umowy, Gmina była zobowiązana do zwrócenia niewykorzystanych środków z Funduszu w terminie 15 dni od dnia oddania inwestycji do użytkowania, tj. od dnia 20 maja 2020 r. Tym samym termin na zwrot niewykorzystanych środków upływał w dniu 4 czerwca 2020 r.

Z przedłożonej dokumentacji wynika, że Jednostka niewykorzystane środki z Funduszu w kwocie 6 310,79 zł zwróciła w dniu 19 czerwca 2020 r., czyli 15 dni po terminie, wynikającym z zawartej Umowy, co stanowi **uchybiecie**.

Zgodnie z § 5 ust. 5 Umowy kwoty zwrócone po terminie określonym w ust. 3 należy przekazać na subkonto Funduszu wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych. Odsetki na dzień zwrotu stanowiły kwotę 21,00 zł. Brakujące odsetki w wysokości 21,00 zł przekazano w dniu 16 lipca 2020 r. W związku z tym Jednostka zwróciła całą niewykorzystaną dopłatę wraz z należnymi odsetkami.

(dowód: akta kontroli str. 38-50, 63, 66-83)

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości:
Opisano w punkcie 1 i 3.

Ocena obszaru kontroli	Kontrolujący ocenia działalność Gminy Barlinek pozytywnie z nieprawidłowościami .
Wpis do książki kontroli	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Urzędzie Miejskim w Barlinku pod numerem 3 w dniu 13 listopada 2023 r.
Zalecenia	<p>W związku z brakiem Planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia (nieprawidłowość opisana w punkcie 1), w przypadku realizacji zadań tego typu w przyszłości, zalecam egzekwowanie od Wykonawcy obowiązku sporządzenia dokumentów określonych w ustawie z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane oraz egzekwowanie od Inspektora nadzoru jego podstawowych obowiązków.</p> <p>W związku z brakiem dziennika objazdu dróg (nieprawidłowość opisana w punkcie 1) zalecam założenie dla drogi gminnej ul. M. Konopnickiej w Barlinku dziennika objazdu dróg oraz przekazanie kopii pierwszej strony ww. dokumentu wraz z odpowiedzią na zalecenia pokontrolne.</p> <p>W związku z uchybieniami opisanymi w punkcie 3, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przestrzeganie terminów sprawozdawczości, określonych w umowie o dofinansowanie, - przestrzeganie terminów zwrotu niewykorzystanych środków z Funduszu, określonych w umowie o dofinansowanie.

<p>Pouczenia</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 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. - O sposobie wykonania zaleceń albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień, proszę powiadomić mnie za pośrednictwem Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.
<p>PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ</p>	<p style="text-align: center;">z up. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO</p> <p style="text-align: center;"><i>Bartosz Brożyński</i> I Wicewojewoda Zachodniopomorski</p>