



Gdańsk, dnia 6 maja 2024 r.

WI-VII.431.4.2024.MP

**Pani Alicja Zajączkowska**  
**Starosta Powiatu Lęborskiego**

Zgodnie z art. 47 w zw. z art. 46 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> (dalej: „ustawa o kontroli”), po rozpatrzeniu zastrzeżeń wniesionych pismem z dnia 8 kwietnia br. do projektu wystąpienia pokontrolnego dotyczącego kontroli przeprowadzonej w Powiecie Lęborskim w dniu 11 marca 2024 r. w zakresie prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania zgodnie z umową nr 16/P/RFRD/2022 z dnia 14 września 2022 roku zawartej z Wojewodą Pomorskim oraz dokonaniu dodatkowych czynności kontrolnych, przekazuję wystąpienie pokontrolne.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 *ustawy o kontroli* od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA POMORSKI**

Emil Rojek

### **Wystąpienie pokontrolne**

**Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:**

Powiat Lęborski, ul. Czołgistów 5, 83-400 Lębork.

**Przedmiot kontroli:**

Prawidłowość wykorzystania dofinansowania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania zgodnie z umową nr 16/P/RFRD/2022 z dnia 14 września 2022 roku zawartej z Wojewodą Pomorskim.

**Okres objęty kontrolą:**

2022/2023 rok.

**Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. poz. 1983),
- Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r., o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872.),
- Umową nr 16/P/RFRD/2022 z dnia 14 września 2022 roku., zawartej pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Powiatem Lęborskim.

**Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:**

11 marca 2024 r.

**Kierownik jednostki kontrolowanej:**

Pani Alicja Zajączkowska Starosta Powiatu Lęborskiego.

**Skład zespołu kontrolującego:**

Pani Agnieszka Chankiewicz – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury i Transportu – kierownik zespołu kontrolnego,

Pani Marta Perlińska - inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury i Transportu.

**Informacje wstępne:**

Umową nr 16/P/RFRD/2022 z dnia 14 września 2022 r. zmienioną Anekssem nr 1 z dnia 4 listopada 2022 r. oraz Anekssem nr 2 z dnia 6 lutego 2023 r. przyznano beneficjentowi dofinansowanie w kwocie 3 150 000,00 PLN, na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1309G - na odcinku od m. Łebień do m. Garczegorze - DP 1309G od km 13+350 do km 17+550”.

## **Ustalenia:**

### **1. Zakres finansowy.**

**Pozytywnie** ocenia się realizację inwestycji pod względem finansowym.

W ramach zadania beneficjent podpisał 1 umowę na roboty budowlane na kwotę **6 944 444,44 zł**.

Beneficjent przedstawił do dofinansowania: 3 dokumenty księgowe (faktury) na kwotę 6 944 444,44 zł, z czego 6 824 578,48 zł stanowiło koszty kwalifikowane. Faktury zostały opłacone w terminie.

Zgodnie z art. 29 ust. 1 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową oraz wyodrębniony rachunek bankowy otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Szczegółowa lista sprawdzająca zakresu finansowego stanowi akta kontroli [str. 27-29]

### **2. Wydatkowanie dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem.**

**Pozytywnie** ocenia się realizację zadania pod względem wydatkowania dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem.

Przekazane dofinansowanie zrealizowano na zadanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, tj. przebudowę drogi powiatowej nr 1309G - na odcinku od m. Łebień do m. Garczegorze - DP 1309G od km 13+350 do km 17+550.

Zadanie obejmowało przebudowę drogi powiatowej nr 1309G na długości 4,2 km, klasy Z. Wykonano: roboty pomiarowe, roboty przygotowawcze, roboty rozbiórkowe, roboty ziemne, podbudowy, elementy ulic, stałą organizację ruchu oraz przebudowę istniejącej zatoki autobusowej.

Kontrolujący przeprowadzili oględziny w miejscu realizacji zadania w obecności pracownika podmiotu kontrolowanego. Z oględzin sporządzony został protokół z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna.

Szczegółowa lista sprawdzająca wydatkowania dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem stanowi akta kontroli [str. 27-29]

### **3. Realizacja zgodnie z ustawą prawo budowlane.**

**Pozytywnie** ocenia się stosowanie przepisów prawa budowlanego.

Zadanie było realizowane na podstawie dwóch zgłoszeń robót budowlanych oraz jednego pozwolenia na budowę. W dniu 7 września 2023 r. zostało złożone zawiadomienie o zakończeniu budowy do Powiatowego Inspektora nadzoru Budowlanego w Lęborku (dalej PINB), 8 września 2023 r. PINB przyjął w/w zawiadomienie bez sprzeciwu.

Na moment złożenia wniosku o przyznanie dofinansowania przedmiotowa droga była drogą publiczną o numerze 1309G.

Inwestycja nie wymagała uzyskania pozwolenia na użytkowanie.

Szczegółowa lista sprawdzająca realizację zgodnie z ustawą prawo budowlane stanowi akta kontroli [str. 27-29]

#### 4. Realizacja zgodnie z ustawą o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

**Pozytywnie z uchybieniami** ocenia się stosowania przepisów Ustawy z dnia 23 października 2018 r., o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r., poz. 1983),

Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z ustawą o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

##### 4.1 Działania informacyjne

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych wzór tablicy informacyjnej dotyczącej zadania finansowanego lub dofinansowanego z państwowych funduszy celowych nie zawiera wyrazów „budżet państwa”.

Ponadto, §5 ust. 2 *Rozporządzenia Rady Ministrów z 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* stanowi, że „*Tablica informacyjna może zawierać informację o wartościach finansowania lub dofinansowania zadania i o całkowitej wartości zadania. W przypadku zamieszczenia na tablicy informacyjnej wartości finansowania lub dofinansowania zadania i całkowitej wartości zadania, za każdym razem, gdy wartości te ulegną zmianie, tablicę informacyjną należy niezwłocznie wymienić, tak aby wartości na niej przedstawione zachowywały aktualność*”. Całkowitą wartość zadania dla Funduszu stanowią wyłącznie koszty kwalifikowane. [Dowód: akta kontroli str. 48].

Szczegółowa lista sprawdzająca realizacji zgodnie z ustawą o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg stanowi akta kontroli [str. 27-29]

##### **Stwierdzone nieprawidłowości:**

Nieprawidłowy wzór tablicy informacyjnej z uwagi na zapis „budżetu państwa” oraz nieprawidłowa całkowita wartość zadania zawierająca koszty niekwalifikowane.

##### **Ocena kontrolowanej działalności:**

Kontrolujący pozytywnie z uchybieniami ocenili działalność podmiotu w kontrolowanym zakresie.

##### **Zalecenia/wnioski:**

W związku z przekazaniem, przez jednostkę kontrolowaną dokumentacji fotograficznej potwierdzającej montaż poprawionych tablic informacyjnych, odstępuję się od zaleceń w przedmiotowej kwestii. [Dowód: akta kontroli str. 55-57].

Wicewojewoda Pomorski

/-/ *Emil Rojek*