



WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 15 maja 2023 r.

K-1.431.1.26.2022.6.KK

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa ul. Wojska Polskiego (5723Z) na odcinku od ul. Leśmiana do ul. Matejki w Świnoujściu”
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres organu kontrolowanego	Gmina Miasto Świnoujście, ul. Wojska Polskiego 1/5, 72-600 Świnoujście
Osoba pełniąca funkcję organu w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pan Janusz Żmurkiewicz – Prezydent Miasta Świnoujście
Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli	Pani Anna Prejzner – Naczelnik Wydziału Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych w Urzędzie Miasta Świnoujście, Pani Eliza Pater – Naczelnik Wydziału Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta Świnoujście, Pani Agnieszka Duczmańska – Główny Specjalista Wydziału Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta Świnoujście
Okres objęty kontrolą	Od dnia 17 września 2018 r. do dnia 16 listopada 2022 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie w ramach <i>Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019</i> do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli
Kontrolujący	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli.
Nr upoważnienia	90/22 z dnia 7 listopada 2022 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 2022 r. poz. 505 ze zm.) oraz § 8 umowy nr 32/2019/F/11 z dnia 16 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa ul. Wojska Polskiego (5723Z) na odcinku od ul. Leśmiana do ul. Matejki w Świnoujściu”
Termin kontroli	16 listopada 2022 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.),
3. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.),
4. Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz.U. z 2021 r. poz. 2351 ze zm.),
5. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 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 2022 r. poz. 505 ze zm.),
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 2022 r. poz. 1693 ze zm.).

Określenie obszaru kontroli**Zadanie nr FDS-1/50/2019 „Przebudowa ul. Wojska Polskiego (5723Z) na odcinku od ul. Leśmiana do ul. Matejki w Świnoujściu”****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/11 z dnia 16 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa ul. Wojska Polskiego (5723Z) na odcinku od ul. Leśmiana do ul. Matejki w Świnoujściu” oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy (z zastrzeżeniami opisanymi w punkcie 3. - Weryfikacja rozliczenia zadania), **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, z zasadami wydatkowania środków publicznych oraz **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osób upoważnionych do reprezentowania Gminy Miasta Świnoujście w dniu 16 listopada 2022 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 23 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 27-49).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 17 listopada 2022 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie w zakresie jakości ich wykonania, z następującą uwagą: tablica informacyjna zanieczyszczona naklejkami (zdjęcie nr 16).

Stwierdzona usterka nie ma wpływu na ocenę działalności Gminy Miasta Świnoujście.

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 16 września 2019 r. Umowy nr 32/2019/F/11 Gmina Miasto Świnoujście uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa ul. Wojska Polskiego (5723Z) na odcinku od ul. Leśmiana do ul. Matejki w Świnoujściu” w wysokości 1 585 464,00 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 585 464,59 zł.

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

W złożonym *sprawozdaniu z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych* Gmina Miasto Świnoujście wpisała nieprawidłową kwotę otrzymanego dofinansowania w wysokości 1 585 646,00 zł. Kwota ta jest **niezgodna** z kwotą określoną w umowie o dofinansowanie oraz faktycznie otrzymanym dofinansowaniem (1 585 464,00 zł).

Sprawozdawczość

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

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

- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.04.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 13.05.2020 r. (1 dzień po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.05.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 09.06.2020 r. (1 dzień po terminie).

Powyższe naruszenie § 2 ust. 2 pkt 7 Umowy nr 32/2019/F/11 z dnia 16 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa ul. Wojska Polskiego (5723Z) na odcinku od ul. Leśmiana do ul. Matejki w Świnoujściu” stanowi **uchybiecie** 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. 81)

Ewidencja księgową

Stwierdzono, że Jednostka 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. 55-65, 82-104)

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień:

Opisano w punkcie 3.

Ocena obszaru kontroli	Pomimo stwierdzonego uchybienia, Kontrolujący ocenia działalność Gminy Miasta Świnoujście pozytywnie .
Wnioski dotyczące uzyskanych efektów zrealizowanego zadania	<p>Zrealizowana inwestycja obejmowała przebudowę ulicy Wojska Polskiego na odcinku od ul. Leśmiana do ul. Matejki (łącznie ok. 300 m).</p> <p>W ramach zadania wykonano m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • korektę szerokości jezdni do stałego parametru 6,50 m przy zachowaniu linii północnej strony jezdni bez zmian, • zlokalizowano zatokę autobusową wraz z peronem po stronie południowej w km 1+649,50, • wymianę konstrukcji jezdni na nową, dostosowaną do kategorii ruchu KR3, o warstwie ścieralnej z SMA8 (gr. 4 cm), • wymianę nawierzchni chodnika na nawierzchnię z płyt betonowych ryflowanych 40x40cm, • zlikwidowano stare odwodnienie, • w miejscu rozbiórki istniejącego odwodnienia wbudowano nowe, • zdemontowano istniejące oświetlenie: słupy wraz z oprawami i linię zasilającą, • wbudowano nową linię zasilającą i ustawiono 14 szt. słupów oświetleniowych z wysięgnikami i oprawami.
Wpis do książki kontroli	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Urzędzie Miasta w Świnoujściu pod numerem 47 w dniu 16 listopada 2022 r.

<p>Zalecenia</p>	<p>W związku z uchybieniem opisanym w punkcie 3, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam przestrzeganie terminów sprawozdawczości, określonych w umowie o dofinansowanie.</p> <p>Ponadto zalecam usunięcie usterki stwierdzonej podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (tablica informacyjna zanieczyszczona naklejkami), o której mowa w punkcie 2. wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciami, przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email: kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Kontroli ZUW w Szczecinie.</p>
<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 upoważnienia WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO</p> <p style="text-align: center;"><i>Mateusz Wagemann</i> II WICEWOJEWODA ZACHODNIOPOMORSKI</p>