



WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 23 maja 2024 r.

K-1.431.1.32.2023.6.KK

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/91/2020 pn.: „Budowa oraz przebudowa ul. Chopina w Barlinku - nr drogi 755006Z”
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 26 sierpnia 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> nabór nr 1/2020 do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli
Kontrolujący	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli
Nr upoważnienia	101/23 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 32/2020/A/34 z dnia 7 maja 2020 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/91/2020 pn.: „Budowa oraz przebudowa ul. Chopina w Barlinku - nr drogi 755006Z”
Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, rzetelność, skuteczność.
Rodzaj kontroli	Planowa, w trybie zwykłym

Termin kontroli	13 listopada 2023 r.
<p>Stan prawny dotyczący przedmiotu kontroli:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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	<p>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</p>
<p>USTALENIA KONTROLI</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>Sprawdzenie zgodności realizacji zadania z umową o dofinansowanie, Prawem zamówień publicznych, zasadami wydatkowania środków publicznych, Prawem budowlanym.</u> <p>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 32/2020/A/34 z dnia 7 maja 2020 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/91/2020 pn.: „<i>Budowa oraz przebudowa ul. Chopina w Barlinku - nr drogi 755006Z</i>”, Aneksm 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 przepisami ustawy Prawo budowlane.</p> <p>W trakcie weryfikacji czy kontrolowana droga posiada status drogi publicznej stwierdzono, że droga gminna ul. Chopina 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.</p> <p>Powyższy brak dokumentu ewidencyjnego stanowi nieprawidłowość.</p>	

W piśmie znak RGPI.V.041.03.2019 z dnia 9 stycznia 2024 r. Beneficjent przedstawił swoje stanowisko odnośnie braku dziennika objazdu dróg: „*Odnosząc się do pkt 50 (Dziennik objazdu dróg) 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 Chopina 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. Ogłędziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Ogłędziny 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 ogłędzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 28 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 25-38).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 15 lutego 2024 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie w zakresie jakości ich wykonania, z następującą uwagą: tablica znaku drogowego B-33 „ograniczenie prędkości” zanieczyszczona naklejką (zdjęcie nr 12).

Stwierdzona usterka nie ma wpływu na ocenę działalności Gminy Barlinek.

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 7 maja 2020 r. Umowy nr 32/2020/A/34 Gmina Barlinek uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/91/2020 pn.: „*Budowa oraz przebudowa ul. Chopina w Barlinku - nr drogi 755006Z*” w wysokości 1 309 251,00 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 872 834,00 zł.

Procentowy udział środków własnych w wydatkach kwalifikowalnych zadania wynosi nie mniej niż 40,00 %.

Na podstawie zawartego w dniu 4 listopada 2020 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2020/A/34 Gmina Barlinek uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/91/2020 pn.: „*Budowa oraz przebudowa ul. Chopina w Barlinku - nr drogi 755006Z*” w wysokości 1 133 516,00 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 755 678,29 zł.

Gmina zobowiązała się do umieszczenia na drodze co najmniej 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* Gminie Barlinek przekazano dofinansowanie w wysokości 1 133 516,00 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) wraz z *zestawieniem 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 31.05.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 26.06.2020 r. (18 dni po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.08.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 08.09.2020 r. (1 dzień po terminie)
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.05.2021 r. została dostarczona do ZUW w dniu 10.06.2020 r. (3 dni po terminie).

Powyższe naruszenie § 2 ust. 2 pkt 7 Umowy nr 32/2020/A/34 z dnia 7 maja 2020 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/91/2020 pn.: „*Budowa oraz przebudowa ul. Chopina w Barlinku - nr drogi 755006Z*” stanowi **uchybie** 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. 76)

Ewidencja księgową

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. 76-89)

Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Gmina Barlinek otrzymała dofinansowanie z Funduszu w wysokości 1 133 516,00 zł.

Ustalono, że jednostka ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 2 068 847,50 zł, z tego w ramach zadania wydatkowano środki pozyskane z Funduszu w kwocie 1 133 516,00 zł oraz środki własne w kwocie 935 331,50 zł. Środki własne stanowią 45,21% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

Ze środków z Funduszu otrzymanych na realizację zadania w kwocie 1 133 516,00 zł, Gmina wydatkowała całą kwotę dofinansowania

(dowód: akta kontroli str. 45-57, 75-76, 80-89)

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 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 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 znaku drogowego B-33 „ograniczenie prędkości” zanieczyszczona naklejką), 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>

Pouczenia	<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.
PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ	<p>z up. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO</p> <p><i>Bartosz Brożyński</i></p> <p>I Wicewojewoda Zachodniopomorski</p>