



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
RADOSŁAW KRÓL

Olsztyn, 27 listopada 2024r.

WIN-VI.805.2.319.2023

Pan
Andrzej Piątkowski
Burmistrz Lidzbarka

dotyczy: kontroli finansowej i rzeczowej wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

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/157/29 z dnia 15.11.2023 r. o dofinansowania zadania pn. „Przebudowa dróg dla pieszych – ulica Okopowa w Lidzbarku”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta i Gminy w Lidzbarku, z siedzibą: 13-230 w Lidzbarku, przy ulicy Sądowa 21.

W okresie objętym kontrolą stanowiska pełnili:

- Maciej Sitarek – Burmistrz Lidzbarka
- Gabriela Sadowska - Skarbnik Gminy

W okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

- Andrzej Piątkowski – Burmistrz Lidzbarka
- Gabriela Sadowska - Skarbnik Gminy

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

- Dorota Kochańska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 43/2024, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.528.2024 z 17.10.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Marta Długokęcka – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 36/2022, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.529.2024 z 17.10.2024 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego

Termin kontroli: **30.10.2024 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Miasta I Gminy w Lidzbarku pod pozycją 68 w roku 2024.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „**Przebudowa dróg dla pieszych – ulica Okopowa w Lidzbarku**”,
- okres objęty kontrolą: rok 2023 - 2024.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dofinansowania udzielonego na podstawie ww. umowy o dofinansowanie pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości dofinansowania, a stopniem realizacji przedmiotowego zadania.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Informacje dotyczące realizacji zadania

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/ pozwolenia
------------------------	---	---	-------------------------	------------------------------------

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwoleńia
Justyna Kozłowska Firma Handlowo – Usługowa „KAMEX” 13-230 Lidzbark Jeleń 118	Umowa nr BiGK.272.1.33.2023 z dn. 08.12.2023 r. na wykonanie robót związanych z realizacją zamówienia pn. Przebudowa dróg dla pieszych – ul. Okopowa w Lidzbarku Wartość robót budowlanych wg. Umowy 395 387,29 zł brutto.	Wg umowy z wykonawcą robót budowlanych: – rozpoczęcie robót – dzień zawarcia umowy z wykonawcą – zakończenie – przedmiot umowy powinien być wykonany w ciągu 150 dni od dnia zawarcia umowy tj. do 06.05.2024 r.	Brak obowiązku prowadzenia dziennika budowy	Zgłoszenie przebudowy dróg dla pieszych – chodnika w Lidzbarku, ulica Okopowa dnia 24.03.2023 w Starostwie Powiatowym w Działdowie. W związku z powyższym Starosta Działdowski stwierdził brak podstaw do wniesienia sprzeciwu – B.6743.1.60.2023 z dn. 30.03.2024 r.

Teren budowy przekazano bez sporządzenia protokołu przekazania placu budowy – *patrz oświadczenie beneficjenta.*

II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Umowa nr BiGK.272.1.33.2023 z dnia 08.12.2023 r., zawarta została z Panią Justyną Kozłowską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Justyna Kozłowska Firma Handlowo – Usługowa „KAMEX” z siedzibą przy Jeleń 18, 13-230 Lidzbark, za cenę 395 387,29 zł brutto, na wykonanie robót związanych z realizacją zamówienia pn. Przebudowa dróg dla pieszych – ul. Okopowa w Lidzbarku na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605). Zamawiający w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację ww. zadania dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty złożonej przez wykonawcę: Justyna Kozłowska Firma Handlowo – Usługowa „KAMEX”. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty. Brak wykluczeń spośród wykonawców, nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród 2 ofert spełniających warunki, które

zostały określone w SIWZ. Kryteria oceny najkorzystniejszej oferty: ilość punktów uzyskanych w kryteriach: cena brutto – 60% oraz okres gwarancji jakości i rękojmi za wady – 40%.

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, m.in.:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 24.10.2023 r. pod nr 2023/BZP 00457979/01 .
- Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzony dnia 14.12.2023 r., oznaczenie sprawy BiGK.271.1.27.2023
- Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2023/BZP 00549393/01 z dn. 13.12.2023 r.

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie 28/2023/C/157/29 z dn. 15.11.2023 **nie wygasła z mocy prawa** w trybie art.28 ust.7 Ustawy z dnia 23 października 2018 o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. 1983 tj. ze zm.).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

Rozpoczęcie:

Podpisanie umowy z wykonawcą w dniu 08.12.2023 roku.

Zakończenie:

Protokół Odbioru końcowego robót i przyjęcia zadania do użytku dla zadania „Przebudowa dróg dla pieszych – ulica Okopowa w Lidzbarku”, spisany w dniu 21.02.2024 r.

Komisja odbierająca stwierdziła, że przedmiot odbioru został wykonany zgodnie :

- z umową zawartą dnia 08.12.2023 r.,
- jakość wykonanych robót jest dobra,
- roboty wykonano w terminie określonym w umowie,
- nie stwierdzono wad ani usterek,
- wobec powyższego uznano inwestycję za odebraną końcowo od dnia 21.02.2024 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania:

Projektowany zakres przebudowy:

- rozbiórka istniejącej nawierzchni;
- krawężniki i obrzeża;
- warstwy odsączające z podbudową;
- nawierzchnie chodników i zjazdów;
- wypełnienie masą asfaltową uszczelniającą;

- zmiana organizacji ruchu.

Projektowane parametry techniczne:

- szerokość zmienna nawierzchni od 1,50 do 2,00 m;
- nawierzchnia z betonowej kostki brukowej
- odwodnienie bez zmian.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania.

Potwierdzono wykonanie zakładanych długości przebudowywanych dróg dla pieszych 555 m.b. na podstawie dokumentacji i pomiaru w miejscu inwestycji.

Zweryfikowano wykonanie nowej nawierzchni z betonowej kostki brukowanej oraz wykonanie nowych wjazdów.

Wykonanie przedmiotowej drogi dla pieszych potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin w miejscu realizacji zadania pn.: *Przebudowa dróg dla pieszych – ulica Okopowa w Lidzbarku*, spisanego dnia 30.10.2024 r. w Lidzbarku, w obecności pracownika Urzędu Miasta i Gminy w Lidzbarku – *załącznik do akt kontroli*.

4. Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieć się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania).

Zakres wykonanych prac pokrywa się z planowanym we wniosku o dofinansowanie nr 28/2023/C/157, ocenionym przez Komisję powołaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

Protokół odbioru robót sporządzony dnia 21.02.2024 – F-ra VAT nr 04/02/2024 z dn. 21.02.2024 na kwotę brutto 395 387,29 zł

6. Aktualny stan inwestycji:

Dokumentacja geodezyjna

Wyniki prac geodezyjnych zostały skompletowane w postaci operatu technicznego, pozytywnie zweryfikowanego w dniu 30.10.2024. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza została sporządzona przez uprawnionego geodetę – prace objęte identyfikatorem: Gg.6640.1.1202.2024 zostały zgłoszone Staroście Działdowskiemu – *kopie dokumentacji w aktach kontroli*.

Dokument OT

Dnia 31.03.2024 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego (OT) BiGK/4/2024 na kwotę 406 370,63 zł. Wartość ta obejmuje całkowity rzeczywisty koszt zadania tj. 395 387,29 zł, powiększony o koszty nadzoru inwestorskiego (6 150,00 zł) oraz dokumentacji (4 833,34 zł)- szczegółowy opis różnicy znajduje się w załączonym do dokumentacji kontrolnej

oświadczeniu beneficjenta z dnia 30.10.2024.

Działania informacyjne w ramach programu:

Beneficjent zgodnie z § 6 ust. 1 pkt. 7-10 umowy o dofinansowanie nr 28/2023/C/157/29 z dnia 15.11.2023 r. zainstalował tablice informacyjne na przebudowywanej drodze. Tablice zawierają informacje określone w pkt 9 powyższego paragrafu umowy, co potwierdza dokumentacja fotograficzna będąca załącznikiem do protokołu z oględzin w miejscu kontroli.

Beneficjent wywiązał się również z obowiązku zamieszczenia informacji o realizacji zadania z udziałem środków funduszu na swojej stronie internetowej. 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.lidzbark.pl/srodki-dla-gminy-lidzbark-w-ramach-rzadowego-funduszu-rozwoju-drog-pozyskane-w-iv-kwartale-2023-r.html>).

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania według umowy z Wojewodą nr 28/2023/C/157/29 z dnia 15.11.2023 r. (aneks nr 1 z dn. 05.01.2024 r.)

Środki własne	79 077,46	zł
Dofinansowanie	316 309,83	zł
Razem	395 387,29	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dofinansowania w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	79 077,46	zł
Dofinansowanie	316 309,83	zł
Razem	395 387,29	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	79 077,46	zł
Dofinansowanie	316 309,83	zł
Razem	395 387,29	zł

Kwota dofinansowania według umowy o dofinansowanie – 316 309,83 zł, wypłacona **316 309,83 zł**, w wyniku ostatecznego rozliczenia wykonanego zakresu robót – 316 309,83 zł.

Poniżej zestawienie faktur dokumentujących wydatki poniesione w związku z realizacją zadania, z uwzględnieniem źródeł finansowania:

Lp	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota faktury	Koszty kwalifikowane RFRD	Koszty kwalifikowane własne	Koszty niekwalifikowane	Data zapłaty
1	04/02/2024	21.02.2024	395 387,29	316 309,83	79 077,46	0,00	28.02.2024
			395 387,29	316 309,83	79 077,46	0,00	

Przedstawiona przez Beneficjenta ww. faktura zawierała 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.

Ostatnią płatność wykonano dnia 28.02.2024 r. Rozliczenie dofinansowania ze środków RFRD do niniejszego zadania przedłożono dnia 14.03.2024 r., a więc zgodnie z terminem przewidzianym § 3 ust.3 umowy o dofinansowanie nr 28/2023/C/157/29 z dnia 15.11.2023 r, tj. w ciągu 60 dni, od dnia w którym dokonana została ostatnia płatność.

Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic). *Brak różnic.*

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.
2. Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich wystąpieniu właściwych organów, w tym organów nadzoru budowlanego. Przedłożone dokumenty oraz oględziny na miejscu wskazują na zapewnienie przez beneficjenta prawidłowego funkcjonowania nadzoru inwestorskiego, zwłaszcza w zakresie kontroli jakości wykonywanych robót, zarówno na etapie ich realizacji, jak i odbioru końcowego.

Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
- prawidłowości wykorzystania środków finansowych – zakres zadań wykonany w 100% (patrz pkt III. 4);
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania udzielonego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg), pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.

Do ustaleń kontroli 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), kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego **nie przysługują** środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO – MAZURSKI**

Radosław Król