



WOJEWODA  
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 29.11.2022

K-1.431.1.11.2022.6.KK

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<b>Przedmiot kontroli</b>	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej i linii kablowej oświetlenia drogowego na działkach nr 331/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice”
<b>Nazwa i adres organu kontrolującego</b>	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
<b>Nazwa i adres organu kontrolowanego</b>	Gmina Biesiekierz, Biesiekierz 103, 76-039 Biesiekierz
<b>Osoba pełniąca funkcję organu w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli</b>	Pan Andrzej Leśniewicz – Wójt Gminy Biesiekierz
<b>Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli</b>	Pan Tomasz Hołowaty – Zastępca Wójta Gminy Biesiekierz
<b>Okres objęty kontrolą</b>	Od dnia 17 września 2018 r. do dnia 15 czerwca 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
<b>Kontrolujący</b>	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli (kierownik zespołu kontrolnego), Magdalena Frymus – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli
<b>Nr upoważnienia</b>	42/22 z dnia 26 maja 2022 r.
<b>Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli</b>	Na podstawie art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) oraz § 8 umowy nr 59/DGiP/FDS/2019 z dnia 19 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej i linii kablowej oświetlenia drogowego na działkach nr 331/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice”
<b>Termin kontroli</b>	15 czerwca 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 2021 r. poz. 305),
3. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2019 ze zm.),
4. Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz.U. z 2020 r. poz. 1333 ze zm.) i obowiązujące przepisy związane z realizacją drogowych inwestycji budowlanych (patrz załącznik do zawiadomienia o kontroli),
5. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 38),
6. Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Dróg Samorządowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2161 ze zm.),
7. Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 289 ze zm.),
8. Ustawa z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1376 ze zm.) z przepisami wykonawczymi,
9. 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).

**Określenie obszaru kontroli**

**Zadanie nr 59/DGIP/2018 pn.: „Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej i linii kablowej oświetlenia drogowego na działkach nr 331/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice”**

**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 59/DGiP/FDS/2019 z dnia 19 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej i linii kablowej oświetlenia drogowego na działkach nr 331/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice”, aneksem nr 1 z dnia 17 listopada 2020 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksu (z zastrzeżeniami opisanymi w punkcie 3. - Weryfikacja rozliczenia zadania) oraz **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych i zasadami wydatkowania środków publicznych.

Zadanie nr 59/DGIP/2018 pn.: „Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej i linii kablowej oświetlenia drogowego na działkach nr 331/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice” zrealizowano **niezgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane:

Kontrolowany nie posiada opracowanego przez Wykonawcę Programu Zapewnienia Jakości.

*W Szczegółowej Specyfikacji Technicznej, w Dziale D-M-00.00.00. Wymagania ogólne, punkt 6.1. Program zapewnienia jakości zawarty został zapis: „Wykonawca jest zobowiązany opracować i przedstawić do akceptacji Inżyniera/Kierownika projektu program zapewnienia jakości. W programie zapewnienia jakości Wykonawca powinien określić, zamierzony sposób wykonywania robot, możliwości techniczne, kadrowe i plan organizacji robot gwarantujący wykonanie robot zgodnie z dokumentacją projektową, SST oraz ustaleniami”.*

Z powyższego wynika, że Wykonawca robót przed przystąpieniem do wykonywania robót powinien opracować i przedstawić do akceptacji inspektora nadzoru program zapewnienia jakości.

Oznacza to, że kierownik budowy naruszył art. 22 ust. 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: *„Do podstawowych obowiązków kierownika budowy należy zapewnienie geodezyjnego wytyczenia obiektu oraz zorganizowanie budowy i kierowanie budową obiektu budowlanego w sposób zgodny z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami, w tym techniczno-budowlanymi, oraz przepisami bezpieczeństwa i higieny pracy”.*

Inspektor nadzoru inwestorskiego dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez opracowanego i zaakceptowanego programu zapewnienia jakości, 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”.*

Kontrolowany nie posiada sporządzonej przez wykonawcę opinii technologicznej.

*W Szczegółowej Specyfikacji Technicznej, w Dziale D-M-00.00.00. Wymagania ogólne, punkt 8.4.2. Dokumenty do odbioru ostatecznego zawarty został zapis: „Do odbioru ostatecznego Wykonawca jest zobowiązany przygotować następujące dokumenty:*

...

*7. opinię technologiczną sporządzoną na podstawie wszystkich wyników badań i pomiarów załączonych do dokumentów odbioru, wykonanych zgodnie z SST i PZJ,*

...

*W przypadku, gdy wg komisji, roboty pod względem przygotowania dokumentacyjnego nie będą gotowe do odbioru ostatecznego, komisja w porozumieniu z Wykonawcą wyznaczy ponowny termin odbioru ostatecznego robot.”.*

Z powyższego wynika, że wykonawca przed odbiorem ostatecznym robót powinien przedłożyć zamawiającemu opinię technologiczną.

Oznacza to, że Zamawiający był zobowiązany do wyegzekwowania od wykonawcy sporządzenia opinii technologicznej, czego nie dokonał i pomimo tego w dniu 08.09.2020 r. podpisano *Protokół odbioru końcowego.*

Powyższe naruszenia ustawy Prawo budowlane stanowią **nieprawidłowości.**

## 2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osoby upoważnionej do reprezentowania Gminy Biesiekierz w dniu 15 czerwca 2022 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 24 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 26-37).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 28 czerwca 2022 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie w zakresie jakości ich wykonania, z następującymi uwagami:

1. Gałęzie krzewów wchodzące w skrajnię drogi (zdjęcie nr 12),
2. Przekrzywiony słupek znaku drogowego (zdjęcie nr 19, 20).

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Gminy Biesiekierz.

### 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 19 września 2019 r. Umowy nr 59/DGiP/FDS/2019 Gmina Biesiekierz uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej i linii kablowej oświetlenia drogowego na działkach nr 331/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice” w wysokości 549 458,54 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 549 458,54 zł.

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

Na podstawie zawartego w dniu 17 listopada 2020 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 59/DGiP/FDS/2019 Gmina Biesiekierz zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 604 896,46 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Według *sprawozdania z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych* Gmina Biesiekierz otrzymała dofinansowanie w wysokości 549 458,54 zł.

### Sprawozdawczość

Beneficjent **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 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 30.04.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 08.05.2020 r. (1 dzień po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.06.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 08.07.2020 r. (1 dzień po terminie).

Powyższe naruszenie § 2 ust. 2 pkt 7 Umowy nr 59/DGiP/FDS/2019 z dnia 19 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową zjazdów, sieci kanalizacji deszczowej i linii kablowej oświetlenia drogowego na działkach nr 331/31, 228/10, 228/18, 228/6, 235/12 w m. Stare Bielice” 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. 66)

### 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, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych, co jest zgodne z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 68-80)

### Rozliczenie finansowe

Ustalono, że Gmina Biesiekierz ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 1 188 306,05 zł, z tego w ramach zadania wydatkowano środki pozyskane z Funduszu w kwocie 549 458,54 zł oraz środki własne w kwocie 638 847,51 zł, które stanowią 53,76% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

Dodatkowo, w wyniku naliczenia przez Gminę kary umownej wykonawcy w wysokości 800,00 zł z tytułu nieterminowego wykonania umowy w zakresie przedstawienia wykazu osób, które będą realizować zadanie, Gmina odprowadziła na subkonto Funduszu kwotę 369,92 zł. W ten sposób Gmina wypełniła zapis § 3 ust. 7 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 67, 81-83)

<b>Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości:</b> Opisano w punkcie 1 oraz 3.	
<b>Ocena obszaru kontroli</b>	Kontrolujący ocenia działalność Gminy Biesiekierz <b>pozytywnie z nieprawidłowościami.</b>
<b>Wnioski dotyczące uzyskanych efektów zrealizowanego zadania</b>	Przedmiotem zadania była przebudowa konstrukcji jezdni z odwodnieniem za pomocą kanalizacji deszczowej, budowa chodników, zjazdów i oświetlenia drogowego. Zamierzenie budowlane podzielono na 3 odcinki, a łączna długość przebudowywanej nawierzchni wynosi 0,469 km. Na odcinku nr 1 z prawej strony wykonano chodnik o szerokości od 2,5 do 3,0 m, zaś z lewej strony chodnik o szerokości od 2,0 do 2,5 m. Od zewnątrz chodniki graniczą z istniejącymi cokołami ogrodzeń lub są ograniczone betonowym obrzeżem. Nawierzchnię chodników i opasek wykonano z betonowej kostki brukowej koloru szarego. Łączna długość chodników wynosi 0,083 km. Wykonano 9 zjazdów.
<b>Wpis do książki kontroli</b>	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Urzędzie Gminy w Biesiekierzu w dniu 15 czerwca 2022 r.
<b>Zalecenia</b>	<p>W związku z brakiem Programu Zapewnienia Jakości oraz opinii technologicznej (nieprawidłowości opisane w punkcie 1), w przypadku realizacji zadań tego typu w przyszłości, zalecam egzekwowanie od Wykonawcy obowiązku sporządzenia dokumentów określonych przez Zamawiającego w <i>Szczegółowej Specyfikacji Technicznej</i>.</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 usterek stwierdzonych podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (gałęzie krzewów wchodzące w skrajnię drogi, przekrzywiony słupek znaku drogowego), o których mowa w punkcie 2. wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciami, przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email: <a href="mailto:kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl">kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl</a> lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Kontroli ZUW w Szczecinie.</p>
<b>Pouczenia</b>	– 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.

	<p>– 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>
<b>PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ</b>	<p style="text-align: center;">z upoważnienia WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO</p> <p style="text-align: center;"><i>Mateusz Wagemann</i> II WICEWOJEWODA ZACHODNIOPOMORSKI</p>