



WOJEWODA  
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 18 kwietnia 2023 r.

K-1.431.1.24.2022.6.KK

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

|   |  |
|---|--|
| <b>Przedmiot kontroli</b>   | Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „ <i>I etap przebudowy ul. Mickiewicza w Mirosławcu współfinansowany w ramach PRGiPID z dotacji budżetu państwa</i> ”  |
| <b>Nazwa i adres organu kontrolującego</b>  | Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin  |
| <b>Nazwa i adres organu kontrolowanego</b>  | Gmina Mirosławiec, ul. Wolności 37, 78-650 Mirosławiec   |
| <b>Osoba pełniąca funkcję organu w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli</b> | Pan Piotr Pawlik – Burmistrz Mirosławca  |
| <b>Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli</b>   | Pani Bogumiła Kargul – Główny specjalista ds. inwestycji w Urzędzie Miejskim w Mirosławcu,<br>Pani Justyna Darlak – Inspektor ds. zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Mirosławcu  |
| <b>Okres objęty kontrolą</b>  | Od dnia 14 września 2018 r. do dnia 15 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  |
| <b>Kontrolujący</b>   | Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli   |
| <b>Nr upoważnienia</b>  | 88/22 z dnia 7 listopada 2022 r.   |
| <b>Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli</b>  | 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 14/DGiP/FDS/2019 z dnia 9 lipca 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „ <i>I etap przebudowy ul. Mickiewicza w Mirosławcu współfinansowany w ramach PRGiPID z dotacji budżetu państwa</i> ” |
| <b>Termin kontroli</b>  | 15 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 14/DGIP/2018 pn.: „I etap przebudowy ul. Mickiewicza w Mirosławcu współfinansowany w ramach PRGiPID z dotacji budżetu państwa”**

**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 14/DGiP/FDS/2019 z dnia 9 lipca 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „I etap przebudowy ul. Mickiewicza w Mirosławcu współfinansowany w ramach PRGiPID z dotacji budżetu państwa”, aneksem nr 1 z dnia 10 marca 2020 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksu (z zastrzeżeniami opisanymi w punkcie 3. - Weryfikacja rozliczenia zadania), **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych oraz **zgodnie** z Prawem budowlanym.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osoby upoważnionej do reprezentowania Gminy Mirosławiec w dniu 15 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 13 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 25-31).

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:

1. Tablica pamiątkowa zanieczyszczona naklejką (zdjęcie nr 2).

Stwierdzona usterka nie ma wpływu na ocenę działalności Gminy Mirosławiec.

#### 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 9 lipca 2019 r. Umowy nr 14/DGiP/FDS/2019 Gmina Mirosławiec uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania pn.: „*I etap przebudowy ul. Mickiewicza w Mirosławcu współfinansowany w ramach PRGiPID z dotacji budżetu państwa*” w wysokości 213 418,26 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 213 418,25 zł.

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

Na podstawie zawartego w dniu 10 marca 2020 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 14/DGiP/FDS/2019 Gmina Mirosławiec uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania pn.: „*I etap przebudowy ul. Mickiewicza w Mirosławcu współfinansowany w ramach PRGiPID z dotacji budżetu państwa*” w wysokości 184 854,14 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 184 854,15 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Według *sprawozdania z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych* Gmina Mirosławiec otrzymała dofinansowanie w wysokości 184 854,14 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) 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 31.07.2019 r. została dostarczona do ZUW w dniu 09.08.2019 r. (2 dni 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 14/DGiP/FDS/2019 z dnia 9 lipca 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „I etap przebudowy ul. Mickiewicza w Mirosławcu współfinansowany w ramach PRGiPID z dotacji budżetu państwa” 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. 59-67)

#### 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. 68-75)

#### **Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień:**

Opisano w punkcie 3.

|  |   |
|--|---|
| <b>Ocena obszaru kontroli</b>                                      | Pomimo stwierdzonego uchybienia, Kontrolujący ocenia działalność Gminy Mirosławiec <b>pozytywnie</b> .  |
| <b>Wnioski dotyczące uzyskanych efektów zrealizowanego zadania</b> | Zrealizowana inwestycja obejmowała przebudowę ulicy Mickiewicza o długości ok. 167 m wraz z budową chodnika, zjazdami i odwodnieniem oraz fragmentem ulicy Spacerowej (skrzyżowanie ulic Mickiewicza i Spacerowej).<br>W ramach przebudowy ulicy Mickiewicza wykonano nawierzchnię utwardzoną szerokości 6,20 m z kostki betonowej, chodnik z obu stron jezdni, oddzielony od jezdni i sąsiadujących posesji pasami zieleni.<br>Parametry techniczne wykonanej inwestycji: długość odcinka 167 m; szerokość chodnika 1,50 m. Przekrój uliczny - na całej długości obustronny krawężnik uliczny. |
| <b>Wpis do książki kontroli</b>                                    | Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Urzędzie Miejskim w Mirosławcu pod numerem 4 w dniu 15 listopada 2022 r.   |
| <b>Zalecenia</b>   | W związku z uchybieniem opisanym w punkcie 3, w przypadku realizacji zadań tego typu w przyszłości, zalecam   |

|   |   |
|---|---|
|   | <p>przestrzeganie terminów sprawozdawczości, określonych w umowie o dofinansowanie.</p> <p>Ponadto proszę o potwierdzenie usunięcia usterki stwierdzonej podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (tablica pamiątkowa zanieczyszczona naklejką), o której mowa w punkcie 2. wystąpienia, 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>                      |
| <p><b>Pouczenia</b></p>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- 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.</li> </ul> |
| <p><b>PODPIS KIEROWNIKA<br/>JEDNOSTKI<br/>KONTROLUJĄCEJ</b></p> | <p style="text-align: center;">z upoważnienia<br/>WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO</p> <p style="text-align: center;"><i>Mateusz Wagemann</i><br/>II WICEWOJEWODA ZACHODNIOPOMORSKI</p>  |
|   |   |