

**WOJEWODA PODKARPACKI**

ul. Grunwaldzka 15

35-959 Rzeszów

skr. poczt. 297

I-II.1610.3.6.2023 Rzeszów 2024-02-15

**Pan**

**Stanisław Kłopot**

**Starosta Jarosławski**

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 poz. 224) oraz § 64 ust. 1 zarządzenia Nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli przekazuję wystąpienie po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 14.12.2023 – 15.12.2023 r. w Starostwie Powiatowym w Jarosławiu, ul. Jana Pawła II 17; 37-500 Jarosław.

Kontrolę przeprowadził: Pan Jerzy Pitera – Główny Specjalista w Oddziale Komunikacji, Transportu i Gospodarki w Wydziale Infrastruktury Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie. Kontroler działał w trakcie kontroli na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli z dnia 08.12.2023 r., znak I-II.1610.3.6.2023 udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego.

1. Kontrolą, zgodnie z „Planem zewnętrznej działalności kontrolnej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego na 2023 rok” objęto prawidłowość wykorzystania udzielonego dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1778R Pruchnik – Kramarzówka – Helusz w km 0+000 -8+365”.
2. Kontroli poddane zostały następujące zagadnienia:
3. zgodność zrealizowanego zadania z podpisaną przez Beneficjenta umową   
   Nr RFRD – P15/A/2021 z dnia 27.05.2021 r. oraz uwarunkowaniami prawnymi określonymi dla zadań dofinansowanych w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, a ponadto realizacja postanowień umownych pomiędzy Wojewodą a beneficjentem m.in. obowiązków informacyjnych, sprawozdawczych oraz ewidencyjnych.
4. tryb wyboru wykonawcy realizującego zadanie,
5. umowę podpisaną z wykonawcą realizującym zadanie,
6. sposób sprawowania nadzoru inwestorskiego,
7. sposób przeprowadzenia odbioru końcowego zrealizowanego zadania oraz dopuszczenie drogi biorącej udział w programie do użytkowania,
8. wykonanie zakresu rzeczowego robót zgodnie ze zgłoszonym wnioskiem,
9. rozliczenie finansowe Beneficjenta z Wykonawcami,
10. terminowość przekazywania odsetek od środków pieniężnych przekazanych samorządowi w ramach dofinansowania,
11. zwrot w ustawowym terminie dofinansowania pobranego w nadmiernej wysokości bądź też nadwyżki dofinansowania wynikającej z nałożenia na wykonawcę kar umownych oraz wpływów z innych tytułów,
12. w przypadku gdy przedmiotem zadania, na które przekazano dofinansowanie, jest droga, która ma zostać zaliczona do kategorii dróg publicznych zaliczenie takiego zadania w wymaganym terminie do odpowiedniej kategorii dróg.

Wykonywanie poddanego kontroli zadania oceniam pozytywnie z uchybieniami.

Kierownikiem kontrolowanej jednostki w okresie objętym kontrolą był Pan Stanisław Kłopot

Starosta Powiatu Jarosławskiego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

**Ad. a)**

W latach 2021-2023 Powiat Jarosławski otrzymał dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dla zadania pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej nr 1778R Pruchnik – Kramarzówka – Helusz w km 0+000 -8+365”.

Dofinansowanie przekazane przez Wojewodę Podkarpackiego było zgodne z § 1 umowy Nr RFRD – P15/A/2021 z dnia 27.05.2021 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Powiatem Jarosławskim, zmienionej aneksem nr 1 – RFRD – P15/A/2021 z dnia 17.11.2021 r, aneksem nr 2 – RFRD – P15/A/2021 z dnia 20.01.2023 r., aneksem nr 3 – RFRD – P15/A/2021 z dnia 29.09.2023 r.

Łączna wartość zrealizowanego zadania wyniosła 17 831 815,02 zł, w tym koszty kwalifikowalne zadania 17 741 815,02 zł. Koszty kwalifikowalne realizacji zadania obejmowały wyłącznie wynagrodzenie wykonawcy robót, gdyż nadzór inwestorski został powierzony spółce pod nazwą Przedsiębiorstwo Usług Geodezyjno - Projektowych GEOMIAR Sp. z o.o. przy czym koszty nadzoru zostały pokryte przez samorząd ze środków własnych. Koszty kwalifikowalne zadania zostały dofinansowane z RFRD kwotą w wysokości 9 582 179,00 zł. Natomiast wkład własny jst. został pokryty w kwocie 8 159 636,02 zł ze środków własnych powiatu.

* Kwota dofinansowania nie przekroczyła 65% całości kosztów kwalifikowalnych zrealizowanego zadania i była zgodna z zapisami ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg, §1 umowy w sprawie udzielenia dofinansowania zmienionej aneksami do ww. umowy,
* termin zakończenia realizacji zadania oraz nieprzekraczalny termin finansowania zadania środkami RFRD były zgodne z zapisami zawartymi w umowie z beneficjentem zmienionej ww. aneksami do umowy.

Zadanie zostało zgłoszone do odbioru 29.09.2023 r. Komisja powołana celem odbioru dokonała w dniu 27.10.2023 r. odbioru końcowego zrealizowanego zadania.

* zrealizowane zostały wszystkie elementy robót zawarte w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
* zawarto dwa aneksy z wykonawcą robót, wszystkie zostały przekazany do PUW, przekroczono jednakże 7 dniowy umowny termin przekazania obu aneksów.
* Wykonawcę zadania wybrano w trybie zamówień publicznych,
* sposób realizacji inwestycji nadzorował Pan F. S., posiadający odpowiednie uprawnienia budowlane, działający w imieniu Przedsiębiorstwa Usług Geodezyjno - Projektowych GEOMIAR Sp. z o.o.
* Wszystkie otrzymane w ramach dofinansowania środki pieniężne zostały wydatkowane do dnia 09.11.2023 r.,
* prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków dofinansowania i dokonywano z niej wydatków,
* terminowo tj. 11.12.2023 r. przekazano do PUW rozliczenie z wykorzystania dofinansowania,
* w trakcie inwestycji nie występowały koszty niekwalifikowalne.
* Samorząd zgodnie z zapisami umowy przyznającej dofinansowanie był zobowiązany do wystąpienia z wnioskami o wypłatę dofinansowania w: sierpniu 2021 r., lipcu 2022 r., czerwcu 2023 r. Samorząd wystąpił z wnioskiem o wypłatę dofinansowania w dniach 16.11.2021 r., 12.07.2022 r. oraz 03.10.2023 r. Daty wystąpienia o wypłatę dofinansowania w roku 2021 oraz 2023 różnią się od określonych w umowie przyznającej dofinansowanie, jednakże samorząd na podstawie §1 ust. 7 Umowy mógł wystąpić o zmianę daty terminów wypłaty środków. Samorząd wystąpił o wypłatę środków przypadających na powyższe lata w innych terminach niż przewidziane w Umowie zatem wystąpienia te należy potraktować jako wnioski o zmianę przedmiotowych terminów, natomiast fakt wypłaty środków świadczy o akceptacji przez Wojewodę Podkarpackiego nowych terminów wypłaty dofinansowania.
* do rozliczenia dołączona została dokumentacja zdjęciowa zrealizowanego zadania,
* została zrealizowane całość zadania tj. 8 258,81 mb.

W ramach realizacji przedmiotowego zadania przebudowano drogę powiatową nr 1778R Pruchnik – Kramarzówka – Helusz w km 0+000 -8+365 o łącznej długości 8 258,81 mb. Nawierzchnia jezdni została wykonana z mieszanki mineralno-bitumicznej. Zgodnie z dokumentacją projektową wykonano chodnik, zatoki autobusowe, odwodnienie a ponadto zostało wykonane oznakowanie pionowe i poziome.

Zadanie zostało w całości zrealizowane w latach 2021 - 2023. W trakcie odbioru robót zakończonego w dniu 27.10.2023 r. stwierdzono, że roboty zostały wykonane poprawnie.

**Ad. b)**

Zamawiający – Powiat Jarosławski działając w oparciu o przepisy Ustawy z dnia   
29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych udzielił zamówienia na roboty budowlane w zakresie kontrolowanej inwestycji w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 Prawa zamówień publicznych.

Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane w ramach realizacji ww. zadania zostało zamieszczone w dniu 07.05.2021 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych   
Nr ogłoszenia 2021/BZP 00048978/01.

Do Zamawiającego, na wykonanie przedmiotowego zadania złożono sześć ofert. W ramach postępowania nie została odrzucona żadna oferta.

W dniu 10.11.2021 r. Beneficjent zawarł umowę na realizację przedmiotowego zadania z wykonawcą działającym pod firmą: Budowa Dróg i Mostów Gospodarstwo Agroturystyczne SWOBODA Sp. z o.o. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych - Nr ogłoszenia 2021/BZP 00278760/01 z dnia 22.11.2021 r.

**Ad. c)**

Z wyłonionym w przetargu Wykonawcą tj. podmiotem: Budowa Dróg i Mostów Gospodarstwo Agroturystyczne SWOBODA Sp. z o.o. jst. zawarła w dniu 10.11.2021 r. umowę na realizację zamierzeń inwestycyjnych.

Za wykonanie przedmiotu robót objętych ww. umową strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości brutto 14 741 815,02 zł, natomiast termin zakończenia prac objętych umową ustalono na 30.09.2023 r. Na mocy aneksu nr 2 do ww. umowy data zakończenia prac została przesunięta na dzień 30.10.2023 r. Dynamicznie zmieniające się warunki na rynku materiałów i usług budowlanych doprowadziły do sporu w zakresie wysokości wynagrodzenia za wykonane prace. Ostatecznie zawarto w dniu 07.07.2023 r. ugodę w sprawie waloryzacji wynagrodzenia wynikającego z umowy. Ostateczna wysokość wynagrodzenia przysługująca wykonawcy została ustalona na kwotę 17 741 815,02 zł. Kwota o którą zwiększono wynagrodzenie wykonawcy robót tj. 3 000 000 zł została sfinansowana ze środków własnych samorządu.

**Ad. d)**

Inwestycja pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1778R Pruchnik – Kramarzówka – Helusz w km 0+000 -8+365” była realizowana w ramach zgłoszenia wykonania robót budowlanych: z dnia 28.07.2020 r. Nadzór inwestorski nad realizacją zadania pełnił Pan F. S., działający w imieniu Przedsiębiorstwa Usług Geodezyjno - Projektowych GEOMIAR Sp. z o.o.

Pan F. S. posiada uprawnienia budowlane nr WZDP/19/2001/upr. 188/73 wydane przez Wojewódzki Zarząd Dróg Publicznych w Krakowie dnia 09.08.1973 r. do kierowania robotami budowlanymi oraz UAN/II/7342/166/94 wydane przez Wojewodę Przemyskiego z dnia 29.12.1994 r. do projektowania w specjalności konstrukcyjno – inżynieryjnej w zakresie dróg i nawierzchni lotniskowych z wyłączeniem typowych mostów.

**Ad. e)**

Wykonywane prace podczas realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1778R Pruchnik – Kramarzówka – Helusz w km 0+000 -8+365” były dokumentowane w Dzienniku Budowy.

Odbiór końcowy robót został dokonany w dniu 27.10.2023 r. przez Komisję składającą się z przedstawicieli Zamawiającego, w obecności m.in. Inspektora Nadzoru i Kierownika Budowy.

W Protokole stwierdzono, że:

1. Ostateczna wartość przedmiotu umowy wynosi 14 741 815,02 zł (kwota wynikająca z umowy z wykonawcą, która została zwiększona o 3 mln. zł na mocy ugody z dnia 07.07.2023 r. – pełna kwota wypłacona wykonawcy za wykonany przedmiot zamówienia wyniosła 17 741 815,02 zł)
2. Roboty zostały wykonane w okresie od dnia 17.11.2021 r. do 30.10.2023 r.,
3. Roboty zostały wykonane zgodnie umową, projektem i kosztorysem.
4. Jakość wykonanych robót i użytych materiałów ocenia się jako dobrą.
5. Roboty zostały wykonane prawidłowo pod względem technicznym i technologicznym.

Po dokonaniu odbioru końcowego zrealizowana inwestycja została oddana do użytkowania. Charakter prowadzonych prac budowlanych nie wymagał zgłaszania faktu zakończenia prac budowlanych jak również uzyskania decyzji o pozwoleniu na użytkowanie.

**Ad. f)**

W oświadczeniu stanowiącym Załącznik Nr 3 do Umowy w sprawie udzielenia dofinansowania, Starosta Jarosławski potwierdza, wykonanie zadania zgodnie z:

* zakresem elementów i rodzajów robót określonym w harmonogramie rzeczowo-finansowym realizacji zadania,
* zrealizowano zadanie objęte wnioskiem o łącznej długości: 8 258,81 mb.

Oprócz sprawdzenia dokumentów, kontrolujący w obecności Pani D. Z. – starszego specjalisty w Powiatowym Zarządzie Dróg w Jarosławiu, dokonali w dniu 15.12.2023 r. oględzin dróg objętych dofinansowaniem w wyniku których ustalono co następuje:

* droga powiatowa nr 1778R, w km 0+000 – 8+365 została przebudowana stosownie do parametrów technicznych drogi (szerokość drogi, chodników i poboczy) zawartych w dokumentacji projektowej,
* nawierzchnia jezdni na kontrolowanej drodze posiada szerokość zmienną 5,5 - 7 m. Jezdnia wykonana jest z mieszanki mineralno-bitumicznej. Na całej jej długości nie stwierdzono uszkodzeń.
* Po obu stronach jezdni na odcinku 0+000 – 0+620 znajduje się obustronny istniejący chodnik wykonany z kostki brukowej o szerokości 2 m z lokalnymi przewężeniami do 1,65 m.
* Po lewej stronie jezdni na odcinkach od 0+620 – 3+305 znajduje się istniejący chodnik wykonany z kostki brukowej o szerokości 2 m z lokalnymi przewężeniami do 1,65 m.
* Po lewej stronie jezdni na odcinkach od 3+305 – 4+810, 5+270 – 5+600 znajduje się nowy chodnik wykonany z kostki brukowej o szerokości 2 m.
* Po prawej stronie jezdni na odcinkach od 5+600 – 5+860, 7+570 – 8+220 znajduje się nowy chodnik wykonany z kostki brukowej o szerokości 2 m, miejscowo przewężony.
* Na odcinkach drogi w miejscach gdzie nie występuje chodnik znajduje się pobocze gruntowe utwardzone tłuczniem o minimalnej szerokości 0,75 m,
* W ramach zadania przebudowano zjazdy oraz 12 skrzyżowań.
* W ramach zadania wykonano 2 przejścia dla pieszych.
* Woda opadowa odprowadzana jest z korony jezdni przy pomocy rowów, częściowo umocnionych płytami ażurowymi, natomiast na odcinkach wyposażonych w chodniki przy pomocy kanalizacji deszczowej z wpustami ulicznymi.

Przedmiotowa droga została oznaczona tablicami informującymi o tym, że odcinek przebudowanej drogi został dofinansowany w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Przeprowadzone oględziny wykazały zgodność wykonanych prac z opisem zadania zawartym w harmonogramie rzeczowym.

**Ad. g)**

Wykonawca zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 1778R Pruchnik – Kramarzówka – Helusz w km 0+000 -8+365, tytułem wykonanych robót wystawił 11 faktur VAT za wykonane roboty kwalifikowalne o łącznej wartości 14 741 815,02 zł oraz 1 fakturę na kwotę 3 000 000 zł wynikającą z ugody z wykonawcą zawartej w dniu 07.07.2023 r.

Opis faktur dokonany przez Zamawiającego informuje, że dotyczą one zadania   
pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1778R Pruchnik – Kramarzówka – Helusz w km 0+000 -8+365”, roboty zostały wykonane zgodnie z zawartą umową i przeprowadzonym przetargiem.

Zapłatę za wykonane roboty budowlane, na które zostały wystawione faktury potwierdzają polecenia przelewu.

Nadzór inwestorski nad realizacją zadania został powierzony spółce pod nazwą Przedsiębiorstwo Usług Geodezyjno - Projektowych GEOMIAR Sp. z o.o. Za wykonane usługi podmiot ten wystawił 3 faktury VAT o łącznej wartości 90.000,00 zł.

Powiat Jarosławski w rozliczeniu z wykorzystania dofinansowania otrzymanego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w ramach zrealizowanej umowy Nr RFRD – P15/A/2021 z dnia 27.05.2021 r. - potwierdził wykorzystanie w całości przyznanych środków publicznych.

**Ad. h)**

Środki dofinansowania zostały przekazane na rzecz samorządu na podstawie wniosków o płatność z dnia 16.11.2021 r., 12.07.2022 r. oraz 03.10.2023 r. Pieniądze te były przechowywane na oprocentowanym rachunku bankowym. Kontrola ujawniła, że Samorząd naruszył postanowienie wynikające z §6 ust. 5 umowy przyznającej dofinansowanie i odsetki od przedmiotowych środków zostały przekazane na rachunek RFRD dopiero w dniu 22.12.2023 r. w kwocie 30 555,46 zł.

**Ad. i)**

Dofinansowanie nie zostało nadebrane i zostało wypłacone w pełnej wysokości, natomiast kary umowne nie zostały naliczane wykonawcy.

**Ad. j)**

Droga objęta zadaniem jest drogą publiczną, w związku z czym nie było konieczności zaliczania jej do kategorii dróg publicznych.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz usprawnienia badanej działalności – na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej – przekazuję następujące zalecenia pokontrolne:

1. Należy zwrócić szczególną uwagę na zapisy umów o dofinansowanie i przestrzegać ich postanowień, w szczególności dotyczące terminowego przekazywania odsetek od środków otrzymanych w ramach RFRD oraz terminowego przekazywania aneksów zawartych z wykonawcą robót budowlanych.

# O sposobie wykonania powyższych zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia – mając na względzie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej – proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

**Z up. WOJEWODY PODKARPACKIEGO**

**Monika Barszcz-Chodkowska**

**Dyrektor Wydziału Infrastruktury**