



IF-RDL.431.1.2024.PB

Pan  
**Łukasz Białkowski**  
Wójt Gminy Ciepłowody

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 26 marca 2024 r. na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. poz. 1983);
- 2) ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224),

zespół kontrolny z Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, w składzie:

Patrycja Babarowska – inspektor wojewódzki - przewodniczący zespołu,

Urszula Czerkawska – starszy inspektor wojewódzki - członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Gminy w Ciepłowodach przy ul. Kolejowej 3, 57-211 Ciepłowody w zakresie prawidłowości realizacji projektu pn.: „**Budowa dwóch przejść dla pieszych - droga gminna nr 118125D ul. Szkolna**” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzony przez Wojewodę Dolnośląskiego w dniu 19 grudnia 2023 r. plan kontroli zewnętrznych na I półrocze 2024 r.

Przedmiotem kontroli była realizacja projektu pn. „**Budowa dwóch przejść dla pieszych - droga gminna nr 118125D ul. Szkolna**” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na podstawie umowy o dofinansowanie nr 44/C/2023/G-69 z dnia 26 października 2023 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą:

**Łukasz Białkowski** – Wójt Gminy Ciepłowody

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia:

- Sebastian Hebda – starszy inspektor ds. pozyskiwania środków zewnętrznych w Urzędzie Gminy Ciepłowody;

- Łukasz Sulima – kierownik Referatu Budownictwa i Gospodarki Przestrzennej w Urzędzie Gminy Ciepłowody;

## **Ocena kontrolowanego zagadnienia:**

Prawidłowość realizacji przez Gminę Ciepłowody zadania pn.: „**Budowa dwóch przejść dla pieszych - droga gminna nr 118125D ul. Szkolna**” oceniam pozytywnie.

W ramach kontroli realizacji zadania ocenie zostały poddane następujące zagadnienia:

1. Proces realizacji zadania, poprzez weryfikację czy dokumenty dotyczące realizacji inwestycji oraz faktycznie wykonany zakres rzeczowy zadania są zgodne z postanowieniami umowy o dofinansowanie zadania oraz ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.
2. Rozliczenie finansowe zadania - poprzez weryfikację czy zakres finansowy zadania został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami.
3. Miejsce realizacji inwestycji - poprzez weryfikację czy faktyczny zakres rzeczowy zadania został wykonany zgodnie z przedmiotem umowy o dofinansowanie oraz czy zostały dopełnione warunki promocyjne zawarte w umowie o dofinansowanie.
4. Obowiązki Beneficjenta – poprzez weryfikację czy jednostka wypełniła obowiązki wynikające z umowy o dofinansowanie.

Dokonano następujących ustaleń:

### **1. Realizacja inwestycji.**

W dniu 3 marca 2023 r. Gmina Ciepłowody złożyła do Wojewody Dolnośląskiego wniosek o dofinansowanie zadania pn.: „Budowa dwóch przejść dla pieszych - droga gminna nr 118125D ul. Szkolna” mającego na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym ujętym w punkcie 10 wniosku o dofinansowanie, wartość Zadania została oszacowana na kwotę 100 000,00 zł. Inwestycja zakładała budowę dwóch przejść dla pieszych - wyniesionego oraz zwykłego, w obu przypadkach zastosowanie oświetlenia oraz wykonanie oznakowania poziomego i pionowego. W celu zintegrowania przejścia dla pieszych z istniejącymi ciągami pieszymi ujęto we wniosku wykonanie 12 mb drogi dla pieszych. Zadanie zlokalizowane było w strategicznym dla Gminy Ciepłowody miejscu, umożliwiając bezpieczne poruszanie się uczestników ruchu do: Gminnego Ośrodka Zdrowia, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego, Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji czy Gminnej Biblioteki Publicznej. Całkowita wartość zadania obejmowała również koszty sprawowania nadzoru inwestorskiego nad Zadaniem oraz wykonanie i montaż tablicy informacyjnej.

Wniosek o dofinansowanie zadania spełnił wymogi formalne oraz kryteria oceny merytorycznej określone w ogłoszeniu o naborze i został ujęty na Liście zadań rekomendowanych mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, polegających w szczególności na budowie, przebudowie lub remoncie dróg dla pieszych, dróg dla pieszych i rowerów, dróg dla rowerów, przejść dla pieszych, przejazdów dla rowerów, peronów przystankowych wraz z dojazdami do tych peronów do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2023 r.

Gmina Ciepłowody dostarczyła niezbędną dokumentację przed podpisaniem z Wojewodą Dolnośląskim umowy o dofinansowanie zadania pn.: „Budowa dwóch przejść dla pieszych

- droga gminna nr 118125D ul. Szkolna”. Przedłożyła oświadczenie o zabezpieczeniu środków na pokrycie wkładu własnego zadania oraz zgłoszenie budowy lub wykonywania innych robót budowlanych wraz z zaświadczeniem o niewniesieniu sprzeciwu wobec zamiaru wykonywania robót budowlanych z dnia 4 października 2023 r. Zakres robót określony w zgłoszeniu jest tożsamy z zakresem przedstawionym przez Gminę Ciepłowody we wniosku o dofinansowanie.

Dnia 26 października 2023 r. Gmina Ciepłowody zawarła z Wojewodą Dolnośląskim umowę Nr 44/C/2023/G-69 o dofinansowanie zadania pn.: „Budowa dwóch przejść dla pieszych - droga gminna nr 118125D ul. Szkolna” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zgodnie z umową o dofinansowanie łączna zaplanowana wartość zadania wynosiła 100 000,00 zł, z podziałem na dofinansowanie ze środków Funduszu w wysokości 80 000,00 zł oraz środki własne Beneficjenta w wysokości 20 000,00 zł.

W dniu 6 grudnia 2023 r. wpłynął do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu załącznik nr 5 do Umowy *Powiadomienie o umowach zawartych z wykonawcami zadania*, złożony przez Gminę Ciepłowody. Z przedłożonego dokumentu wynikało, że kwota kosztów kwalifikowanych przekroczyła zaplanowaną we wniosku o dofinansowanie łączną wartość zadania. Zgodnie § 3 pkt 7 umowy o dofinansowanie kwota dofinansowania pozostała na niezmienionym poziomie, tj 80 000,00 zł, natomiast wzrósł wkład własny Beneficjenta.

Dnia 20 listopada 2023 r. Gmina Ciepłowody przekazała teren budowy wykonawcy robót zadania, który 21 listopada 2023 r. rozpoczął roboty budowlane zgodnie z dołączonym kosztorysem ofertowym i tożsamym z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie.

Akta kontroli: str. 18-45 oraz potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie dokumentów zgromadzonych podczas realizacji Zadania w Aktach sprawy.

### **Protokoły odbioru robót budowlanych.**

Dnia 27 grudnia 2023 r. wykonawca robót budowlanych złożył zawiadomienie o zakończeniu prac budowlanych i gotowości do obioru robót dla zadania pn.: „Budowa dwóch przejść dla pieszych - droga gminna nr 118125D ul. Szkolna”. Zgodnie z § 8 ust. 1 Umowy nr BGP.272.12.2023 z dn. 20 listopada 2023 r. zawartej z Wykonawcą, dokonano odbiorów robót na podstawie Protokołu odbioru końcowego spisane w dniu 28 grudnia 2023 r. w Ciepłowodach przy udziale przedstawicieli zamawiającego, przedstawicieli wykonawcy oraz samego wykonawcy. Zachowano termin zakończenia realizacji inwestycji określony w umowie z wykonawcą jak również w umowie o dofinansowanie. Inwestycję uznano za wykonaną w sposób właściwy nie posiadający żadnych wad, zgodnie z zakresem objętym umową oraz zakładanymi wskaźnikami. Wartość odebranych robót budowlanych była zgodna z umową z wykonawcą i wyniosła 101 800,00 zł brutto.

Kontrolujący stwierdzili tożsamość protokołu odbioru końcowego z kopią przedłożoną Wojewodzie wraz z dokumentacją rozliczeniową zadania.

Akta kontroli: str. 46-48

### **Termin oddania zadania do użytkowania.**

W świetle art. 31 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg jednostka jest zobowiązana w terminie 90 dni od dnia określonego w umowie oddać zadanie do użytkowania i uzyskać decyzję o pozwoleniu na użytkowanie, w przypadku, gdy obowiązek ten wynika z obowiązujących przepisów prawa (§ 5 ust. 15 umowy o dofinansowanie). Nie nastąpiły przesłanki stanowiące o konieczności uzyskania decyzji o pozwoleniu na użytkowanie ani zawiadomienia o zakończeniu wykonywania robót budowlanych (art. 54 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane, stan na dzień realizacji zadania: Dz. U. z 2021 r., poz. 2351 ze zm.) Oddanie zadania do użytkowania nastąpiło w dniu dokonania odbioru końcowego robót, tj. w dniu 28 grudnia 2023 r.

### **Przekazanie uchwały w sprawie zaliczenie do kategorii dróg publicznych.**

Zgodnie z art. 30 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg w przypadku, gdy przedmiotem zadania, na które przekazano dofinansowanie, jest droga, która ma zostać zaliczona do kategorii dróg publicznych, właściwy organ jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany podjąć uchwałę w sprawie zaliczenia tej drogi do odpowiedniej kategorii w trybie określonym przepisami ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych, w terminie 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia rozliczenia dofinansowania zadania, zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy o RFRD oraz niezwłocznie przekazać ww. uchwałę Wojewodzie. Przedmiotowa inwestycja obejmowała gminną drogę nr 118125 zaliczoną wcześniej do kategorii dróg publicznych, w związku z czym powyższy obowiązek nie dotyczył Beneficjenta.

## **2. Rozliczenie finansowe zadania.**

### **Prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego (§ 3 ust. 2 Umowy).**

Do obsługi środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg został utworzony wyodrębniony rachunek bankowy, na który w dniu 8 grudnia 2023 r. zostało przekazane dofinansowanie w wysokości 80 000,00 zł. Kontrolujący potwierdzili, że wydatki poniesione w ramach zadania ze środków Funduszu były dokonywane z dedykowanego rachunku bankowego.

Akta kontroli: str. 49-50

### **Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z Funduszu (§ 5 ust.14 Umowy).**

Weryfikacja dokumentów finansowych i analiza wydruków z systemu finansowo – księgowego potwierdziła prowadzenie w jednostce wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków na zadanie.

Akta kontroli: str. 51

### **Zwrot odsetek.**

Prowadzone konto dedykowane do obsługi środków Funduszu było kontem nieoprocentowanym, w trakcie realizacji zadania nie naliczano odsetek od środków zgromadzonych na rachunku Beneficjenta.

## Wniosek o płatność.

Zgodnie z zapisami § 7 umowy o dofinansowanie, w dniu 27 listopada 2023 r. Gmina Ciepłowody złożyła spełniający wymogi formalne wniosek o wypłatę zaliczki na kwotę dofinansowania w wysokości 80 000,00 zł z terminem wypłaty na miesiąc grudzień 2023 r. Zgodnie z klasyfikacją budżetową w § 6350 w dniu 8 grudnia 2023 r. zostało przekazane na wskazany rachunek bankowy dofinansowanie w ww. kwocie.

## Zestawienie poniesionych kosztów na realizację inwestycji.

Zgodnie z zapisem § 7 ust. 13 umowy o dofinansowanie, Gmina Ciepłowody przedłożyła do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu dokumentację potwierdzającą zakończenie zadania w zakresie rzeczowym i finansowym. Zgodnie z rozliczeniem końcowym z dnia 2 stycznia 2024 r. (data wpływu do tut. urzędu: 9 stycznia 2024 r.) całkowita wartość kosztów kwalifikowanych zadania wyniosła 103 730,50 zł. Zestawienie wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zadania przedstawia poniższa tabela:

Umowa	Wartość umowy	Nr faktury/ data faktury	Termin płatności	Kwota faktury	Koszty kwalifikowane	Dokonane płatności/ ewentualne opóźnienie
<b>Roboty budowlane</b> BUDOWA I UTRZYMANIE DRÓG, PROJEKTOWANIE, NADZORY Marcin Haczkowski	101 800,00 zł	FAKTURA NR 12/2023 z dnia 28.12.2023 r.	28.01.2023	101 800,00 zł	101 800,00 zł	29.12.2023
<b>Nadzór inwestorski</b> BUDOWA I UTRZYMANIE DRÓG, PROJEKTOWANIE, NADZORY Maciej Haczkowski	1 500,00 zł	FAKTURA NR 14/2023 z dnia 28.12.2023 r.	28.01.2023	1 500,00 zł	1 500,00 zł	29.12.2023
<b>Tablice informacyjne</b> Perfect s.c	430,50 zł	FAKTURA NR 827/23 z dnia 14.12.2023 r.	28.12.2023	430,50 zł	430,50 zł	28.12.2023
<b>Razem</b>	<b>103 730,50 zł</b>			<b>103 730,50 zł</b>	<b>103 730,50 zł</b>	

W trakcie czynności kontrolnych zapoznano się z dokumentacją finansową realizowanej inwestycji. Potwierdzono zgodność oryginałów faktur z ich kopiami przedłożonymi wraz z dokumentacją rozliczeniową zadania oraz zgodność dokumentów stanowiących podstawę wystawienia faktur z danymi na tych fakturach. Ustalono, iż oryginały dowodów potwierdzających zapłatę są zgodne z kopiami załączonymi do rozliczenia dofinansowania. Wszystkie przelewy dotyczące projektu zrealizowano w terminie określonym w umowie z wykonawcą oraz z ustawą o finansach publicznych. Opisy zamieszczone na fakturze zawierały informacje wymagane w § 7 ust. 12 umowy o dofinansowanie. Dane dotyczące rodzaju, ilości i wartości wykonanych robót oraz przyjęte do ustalenia kwoty faktury są zgodne z fakturą, umową oraz protokołem odbioru końcowego robót. Dokumentacja finansowa realizowanego zadania potwierdziła prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym.

Akta kontroli: str. 52-65



## **Zamówienia publiczne:**

- **Roboty budowlane**

Wartość zadania nie przekraczała progu ustalonego w ustawie z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1605). W związku z czym Gmina Ciepłowody przeprowadziła procedurę zamówienia publicznego na podstawie regulacji wewnętrznych, tj. Zarządzenia Nr 12/21 Wójta Gminy Ciepłowody z dnia 11.02.2021 r. w sprawie Regulaminu zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 130 000,00 zł.

Prawidłowo wybrano tryb postępowania dla realizacji powyższego zadania, tj. zapytanie ofertowe w oparciu § 2 ust. 1 pkt. 3 powyższego Regulaminu. Zamawiający w dniu 19 października 2023 r. zaakceptował załącznik nr 1 do Regulaminu, tj. Wniosek – zamówienie o wartości szacunkowej powyżej 50 000 PLN netto do 130 000 PLN netto. Dnia 27 października 2023 r. Zamawiający skierował do trzech wybranych Wykonawców zaproszenie do składania ofert za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej.

Wybrani wykonawcy do dnia 6 listopada 2023 r. złożyli swoje oferty. Dnia 15 listopada 2023 r. spisano protokół z przeprowadzonego zapytania ofertowego, w którym to dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodnie z kryterium wskazanym w zapytaniu ofertowym, którym były cena ofertowa. Wykonawcą, który spełnił wymagane warunki została firma „BUDOWA I UTRZYMANIE DRÓG, PROJEKTOWANIE, NADZORY Marcin Haczkowski” z siedzibą w Olbrachcicach Wielkich z ceną ofertową brutto: 101 800,00 zł.

W dniu 16 listopada 2023 r. Zamawiający zawiadomił wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia o wyborze najkorzystniejszej oferty za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej.

Umowa z wykonawcą nr BGP.272.12.2023 została zawarta w dniu 20 listopada 2023 r. Przedmiot zamówienia wymieniony w umowie i założonym zapytaniu ofertowym jest tożsamy, a umowa zgodna ze wzorem umowy stanowiącym załącznik nr 2 do zapytania ofertowego. Ustalono wynagrodzenie łączne w kwocie 101 800,00 zł brutto w tym podatek VAT 23% w wysokości 19 035,77 zł. Termin realizacji zamówienia, tj. do 31 grudnia 2023 r. odpowiada terminowi zamieszczonemu w zapytaniu ofertowym.

Akta kontroli: str. 66-126

- **Nadzór inwestorski**

Przedmiotem zamówienia publicznego było także pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją przedmiotowego Zadania.

Wyboru wykonawcy Zadania dokonano na podstawie § 2 ust. 1 pkt. 1 Zarządzenia Nr 12/21 Wójta Gminy Ciepłowody z dnia 11.02.2021 r. w sprawie Regulaminu zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 130 000,00 zł., tj. dokonanie zakupu bezpośredniego.

W dniu 20 listopada 2023 r. zawarto umowę nr BGP.272.13.2023 z inspektorem nadzoru: „BUDOWA I UTRZYMANIE DRÓG, PROJEKTOWANIE, NADZORY Maciej Haczkowski”, który posiadał niezbędne uprawnienia budowlane do pełnienia funkcji inspektora nadzoru. Ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 1 500,00 zł brutto. Termin oddania realizacji przedmiotu ustalono do dnia 31 grudnia 2023 r.

Akta kontroli: str. 127-133

- **Tablice informacyjne**

Realizacja inwestycji obejmowała również koszty wykonania i montażu tablic informacyjnych. Obowiązek ten wynikał z wytycznych art. 38 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg oraz z zapisów § 9 ust. 2 umowy o dofinansowanie.

W oparciu o podstawie § 2 ust. 1 pkt. 1 Zarządzenia Nr 12/21 Wójta Gminy Ciepłowody z dnia 11.02.2021 r. w sprawie Regulaminu zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 130 000,00 zł., dokonano zlecenia nr BGP.272.37.2023 na wykonanie i montaż tablicy informacyjnej zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Infrastruktury, w firmie „Perfect s.c.” z siedzibą w Ząbkowicach Śląskich, ul. Kłodzka 14 b, 57-200. Koszt wykonania i montażu tablicy określono na kwotę 430,50 zł brutto.

Akta kontroli: str. 134

### **3. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.**

W dniu 26 marca 2024 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz dokumentacji przedstawionej przez jednostkę. Stwierdzono zrealizowanie następujących elementów: dwóch przejść dla pieszych, montaż dwóch lamp solarnych, wykonanie chodnika z kostki betonowej, zamontowanie barier ochronnych, wykonanie oznakowania pionowego i poziomego.

Na miejscu realizacji zadania, Zespół Kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę warunków promocyjnych zawartych w umowie o dofinansowanie tj. umieszczono tablice informacyjne zgodne z zapisami art. 38 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg. Ponadto, na miejscu realizacji inwestycji sporządzono Protokół z oględzin oraz dokumentację fotograficzną, które stanowią akta kontroli.

**Uwaga:** Zespół kontrolujący miejsce realizacji inwestycji zauważył rozbieżność w wykazanej na tablicy informacyjnej całkowitej wartości zadania a kosztami kwalifikowanymi poniesionymi na realizację inwestycji. Całkowita wartość kosztów kwalifikowanych zadania zgodnie z dokumentacją przedłożoną przez Gminę Ciepłowody wynosiła 103 730,50 zł, natomiast umieszczona na tablicy informacyjnej kwota całkowitej wartości zadania jest o 1 500 zł niższa, jednakże kwota przekazanego dofinansowania jest prawidłowo wskazana.

Akta kontroli: str. 136-141

### **4. Obowiązki beneficjenta**

Zadanie pn. „Budowa dwóch przejść dla pieszych - droga gminna nr 118125D ul. Szkolna” zostało zrealizowane przez Gminę Ciepłowody zgodnie z zakresem rzeczowym stanowiącym przedmiot umowy nr 44/C/2023/G-69 zawartej w dniu 26 października 2023 r. z Wojewodą Dolnośląskim. Dochowano terminu rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadania. Rozliczenie inwestycji zostało złożone w terminie tj. 2 stycznia 2024 r. (data wpływu do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - 9 stycznia 2024 r.), ostatni złącznik wpłynął 19 stycznia 2024 r. Złożone dokumenty były kompletne i prawidłowo wypełnione. Nazwa projektu była spójna we wszystkich otrzymanych załącznikach. Ostatecznie 7 lutego 2024 r. rozliczenie

