



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 24 września 2024 r.

IF-RDL.431.8.2024.UC

Pan
Jakub Bronowicki
Wójt Gminy
Wisznia Mała

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 28 czerwca 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:

Urszula Czerkawska – starszy inspektor wojewódzki - przewodniczący zespołu,

Marta Izbińska – starszy inspektor wojewódzki - członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Gminy Wisznia Mała przy ul. Wrocławskiej 9, 55-114 Wisznia Mała w zakresie prawidłowości realizacji projektu pn.: **„Przebudowa drogi gminnej nr 104926D w zakresie budowy chodnika ul. Stawowej w Rogożu, gm. Wisznia Mała”** 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. **„Przebudowa drogi gminnej nr 104926D w zakresie budowy chodnika ul. Stawowej w Rogożu, gm. Wisznia Mała”** w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na podstawie umowy o dofinansowanie nr 58/C/2023/G-63 z dnia 9 listopada 2023 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą:

Jakub Bronowicki – Wójt Gminy Wisznia Mała

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia:

- Joanna Kubacka - kierownik Referatu Remontowo Inwestycyjnego w Urzędzie Gminy Wisznia Mała

- Agnieszka Dzierżek – główny specjalista Referatu Remontowo Inwestycyjnego w Urzędzie Gminy Wisznia Mała

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

Prawidłowość realizacji przez Gminę Wisznia Mała zadania pn.: „**Przebudowa drogi gminnej nr 104926D w zakresie budowy chodnika ul. Stawowej w Rogożu, gm. Wisznia Mała**” 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 kwietnia 2023 r. w procedurze naboru wniosków o dofinansowanie zadań mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, polegających w szczególności na budowie, przebudowanie i 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 w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Gmina Wisznia Mała złożyła do Wojewody Dolnośląskiego wniosek o dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 104926D w zakresie budowy chodnika ul. Stawowej w Rogożu, gm. Wisznia Mała”. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym ujętym w punkcie 9 wniosku o dofinansowanie, wartość zadania została oszacowana na kwotę 353 087,66 zł. Inwestycja zakładała przebudowę drogi gminnej poprzez budowę jednostronnego chodnika wraz zagospodarowaniem wód opadowych.

Wniosek o dofinansowanie zadania spełnił wymogi formalne oraz kryteria oceny merytorycznej określone w ogłoszeniu o naborze i został ujęty na Liście zadań rekomendowanych do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg inwestycji mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, polegających w szczególności na budowie, przebudowanie i 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.

Gmina Wisznia Mała dostarczyła niezbędną dokumentację umożliwiającą podpisanie z Wojewodą Dolnośląskim umowy o dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 104926D w zakresie budowy chodnika ul. Stawowej w Rogożu, gm. Wisznia Mała”. Przedłożyła oświadczenie o zabezpieczeniu środków na pokrycie wkładu własnego zadania oraz w procedurze naboru wniosku dołączyła zgłoszenie budowy lub wykonywania innych robót budowlanych wraz z zaświadczeniem o niewniesieniu sprzeciwu wobec zamiaru wykonywania robót budowlanych. Zakres robót określony w zgłoszeniu jest tożsamy z zakresem przedstawionym przez Gminę Wisznia Mała we wniosku o dofinansowanie.

Dnia 9 listopada 2023 r. Gmina Wisznia Mała zawarła z Wojewodą Dolnośląskim umowę Nr 58/C/2023/G-63 o dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 104926D w zakresie budowy chodnika ul. Stawowej w Rogożu, gm. Wisznia Mała” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zgodnie z podpisaną umową łączna zaplanowana wartość zadania wynosiła 353 088,00 zł, z podziałem na dofinansowanie ze środków Funduszu w wysokości 282 470,40 zł (80%) oraz środki własne Beneficjenta w wysokości 70 617,60 zł (20%).

W dniu 13 grudnia 2023 r. wpłynął do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu złożony przez Gminę Wisznia Mała załącznik nr 5 do Umowy *Powiadomienie o umowach zawartych z wykonawcami zadania*. Z przedłożonego dokumentu wynikało, że kwota kosztów kwalifikowanych jest mniejsza niż zaplanowana we wniosku o dofinansowanie zadania. Zgodnie § 3 pkt 5 umowy o dofinansowanie kwota dofinansowania została pomniejszona zgodnie z przyznanym procentem tj. (80%) i wyniosła 263 212,80 zł, natomiast wkład własny Beneficjenta wyniósł 65 803,21 zł. Na powyższe kwoty dnia 29 grudnia 2023r. został zawarty z Gminą Wisznia Mała Aneks do umowy o dofinansowanie zadania nr 1/58/C/2023/G-63.

Dnia 21 grudnia 2023 r. Gmina Wisznia Mała przekazała plac budowy wykonawcy robót, który rozpoczął roboty budowlane zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie.

(Dowód: *Protokół przekazania placu budowy*, Akta kontroli, str. 112-113)

Protokoły odbioru robót budowlanych.

Dnia 30 kwietnia 2024 r. wykonawca robót budowlanych złożył zawiadomienie o zakończeniu prac budowlanych i gotowości do obioru robót dla zrealizowanego zadania. Zgodnie z zapisami § 11 Umowy nr XXVI.RI.23 z dnia 13 grudnia 2023 r. zawartej z Wykonawcą, dokonano odbiorów robót na podstawie Protokołu odbioru końcowego spisanego w dniu 8 maja 2024 r. przy udziale wykonawcy robót, inwestora oraz inspektora nadzoru. 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.

Kontrolujący stwierdzili tożsamość protokołu odbioru końcowego z kopią przedłożoną Wojewodzie.

(Dowód: *Pismo wykonawcy o zakończeniu prac*, *Protokół końcowego odbioru robót*, Akta kontroli, str. 125-127)

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. 16 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 8 maja 2024 r.

Przekazanie uchwały w sprawie zaliczenia 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 przebudowę drogi gminnej nr 104926D. Zakres inwestycji nie spowodował zmiany kategorii drogi.

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 119 grudnia 2023 r. zostało przekazane dofinansowanie w wysokości 263 212,80 zł. Kontrolujący potwierdzili, że wydatki poniesione w ramach zadania ze środków Funduszu były dokonywane z dedykowanego rachunku bankowego.

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. (Dowód: *Dokumentacja księgowa*, Akta kontroli: str. 117-123)

Zwrot odsetek.

W trakcie realizacji zadania naliczono odsetki w wysokości 10,28 zł na rachunku dochodów od środków Funduszu. Środki zostały przekazane zwrócone do BGK w terminach: 04.01.2024 – 0,25 zł, 19.03.2024 – 4,97 zł, oraz 8.05.2024 – 5,06 zł.

Wniosek o płatność.

Zgodnie z zapisami § 7 umowy o dofinansowanie, w dniu 18 grudnia 2023 r. Gmina Wisznia Mała złożyła spełniający wymogi formalne wniosek o wypłatę zaliczki na kwotę dofinansowania w wysokości 263 212,80 zł z terminem wypłaty na miesiąc grudzień 2023 r. Zgodnie z klasyfikacją budżetową w § 6350 w dniu 19 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 i 14 umowy o dofinansowanie, Gmina Wisznia Mała przedłożyła do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu dokumentację potwierdzającą zakończenie zadania w zakresie rzeczowym i finansowym. Zgodnie z rozliczeniem końcowym z dnia 20 czerwca 2024 r. całkowita wartość kosztów kwalifikowanych zadania wyniosła 329 016,01 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
Roboty budowlane Gregorien Sp. z o.o.	378 268,96 zł	FAKTURA VAT 7/05/2024 z dnia 16.05.2024 r.	15.06.2024	378 268,96zł	329 016,01 zł	28.05.2024
Razem	378 268,96 zł			378 268,96	329 016,01	

(Dowód: *Dokumentacja finansowa zadania*, Akta kontroli str. 114-116)

W trakcie czynności kontrolnych zapoznano się z dokumentacją finansową realizowanej inwestycji. Potwierdzono zgodność oryginału faktury z ich kopią przedłożoną wraz z dokumentacją rozliczeniową zadania oraz zgodność dokumentów stanowiących podstawę wystawienia faktury z danymi na tej fakturze. Ustalono, iż oryginał dowodu potwierdzający zapłatę jest zgodny z kopią załączoną do rozliczenia dofinansowania. Przelew dotyczący 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.

Zamówienia publiczne:

Roboty budowlane

Prawidłowo wybrano tryb postępowania dla realizacji powyższego zadania, tj. udzielono zamówienia na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie podstawowym o wartości zamówienia nie przekraczającej progów unijnych o jakich stanowi art. 3 ustawy *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2023 r., poz. 1605).

W Specyfikacji Warunków Zamówienia zamieszczono wszystkie niezbędne elementy zgodnie z art. 281 ustawy PZP; opis potrzeb i wymagań dotyczący udziału w postępowaniu

był zgodny z wymogami określonymi przepisami art. 282 ustawy PZP; jako kryteria oceny przyjęto najniższą cenę - 60 % oraz okres gwarancji - 40%.

Ogłoszenie o wszczęciu postępowania w trybie podstawowym zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 16 listopada 2023 r. pod nr 2023/BZP 00498590/01. Termin składania ofert upływał w dniu 01 grudnia 2023 r. o godz. 10.00. W związku z pytaniami do SWZ termin otwarcia ofert został przesunięty na dzień 6 grudnia 2023 godz. 10.00. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22 listopada 2023 r.

Do upływu terminu otwarcia ofert, 6 wykonawców złożyło swoje oferty. Jako najkorzystniejszą, zgodnie z kryteriami wskazanymi w SWZ, Zamawiający wybrał ofertę firmy Gregorien Sp. z o.o., ul. Obrońców Pokoju 39/41, 55-100 Trzebnica z ceną ofertową brutto: 329 016,01 zł.

W dniu 6 grudnia 2023 r. Zamawiający zawiadomił wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia o wyborze najkorzystniejszej oferty za pośrednictwem platformy zakupowej.pl

Umowa z wykonawcą nr XXVI.RI.23 z została zawarta w dniu 13 grudnia 2023 r., z zachowaniem terminu określonego przepisem art. 308 ust. 2 ustawy PZP. Przedmiot zamówienia wymieniony w umowie i w SWZ jest tożsamy, a umowa zgodna ze wzorem umowy w SWZ i ofertą; ustalono wynagrodzenie ryczałtowe brutto; termin realizacji zamówienia odpowiada terminowi zamieszczonemu w ogłoszeniu, tj. 5 miesięcy od dnia zawarcia umowy do dnia 13 grudnia 2023 r.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22 grudnia 2023 r. pod nr 2023/BZP 00570898/01, zgodnie z wymogami art. 71 ustawy PZP, sporządzono protokół z postępowania w trybie podstawowym.

(Dowód: *Dokumentacja przetargowa*, Akta kontroli: str. 26-93)

3. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.

W dniu 28 czerwca 2024 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz dokumentacji przedstawionej przez jednostkę. Stwierdzono zrealizowanie następujących elementów: chodnik z kostki betonowej, zjazdy z kostki betonowej, pobocze z kruszywa, odwodnienie – drenaż i studnie.

Zespół Kontrolujący, na miejscu realizacji zadania 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.

(Dowód: *Zdjęcie tablicy i wyremontowanej drogi, Protokół oględzin*, Akta kontroli: str. 129-133)

4. Obowiązki beneficjenta

Zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 104926D w zakresie budowy chodnika ul. Stawowej w Rogożu, gm. Wisznia Mała” zostało zrealizowane przez Gminę Wisznia Mała zgodnie z zakresem rzeczowym stanowiącym przedmiot umowy nr 58/C/2023/G-63 zawartej w dniu 9 listopada 2023 r. z Wojewodą Dolnośląskim. Dochowano terminu rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadania. Rozliczenie inwestycji zostało złożone w terminie tj. 20 czerwca 2024 r. Złożone dokumenty były kompletne i prawidłowo wypełnione. Nazwa

projektu była spójna we wszystkich otrzymanych załącznikach. Dnia 24 czerwca 2024 r. rozliczenie dofinansowania zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 104926D w zakresie budowy chodnika ul. Stawowej w Rogożu, gm. Wisznia Mała” zostało zatwierdzone w zakresie rzeczowym i finansowym.

Zgromadzona i przechowywana w Urzędzie Gmina Wisznia Mała dokumentacja projektowa umożliwiła pełną kontrolę realizacji zadania w zakresie prawidłowości wykorzystania środków przeznaczonych na dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Z SP. WOLĘTYDY LUBUSKIEGO

Jolanta Ewa Anzowska
Kierownik jednostki kontrolującej

Colk

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Oddział Rozwoju Dróg Lokalnych

Natalia Marcinkiewicz

