

Białystok, 30 stycznia 2024 r.

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w BIAŁYMSTOKU**
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3

RE-II.431.14.2023.KZ



Pan
Zbigniew Teofil Jach
Starosta Powiatu Zambrowskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej oraz § 11 umowy nr 55P/FDS/2020 o dofinansowanie Zadania „Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1982B w lokalizacji km 0+000 – 4+345,7 w m. Rutki – Kossaki, Kalinówka – Basie, Kalinówka-Bystry, Kalinówka-Wielobory, Kossaki-Falki” realizowanego w ramach Funduszu Dróg Samorządowych, pracownicy Wydziału Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku:

- 1) Kamila Zalewska, inspektor wojewódzki – przewodniczący zespołu kontrolującego,
- 2) Joanna Kuzub, inspektor wojewódzki,

zgodnie z upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli nr 1/2023, znak: RE-II.431.14.2023.KZ z dnia 29 września 2023 roku, wydanym z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Urszulę Martę Czarnecką – Zastępcę Dyrektora Wydziału Programów Rządowych i Funduszy Europejskich, w terminie od 11 października 2023 roku do 17 stycznia 2024 roku przeprowadzili kontrolę w Powiecie Zambrowskim z siedzibą przy ul. Fabrycznej 3, 18-300 Zambrów oraz na miejscu realizacji inwestycji. Czas trwania czynności kontrolnych w jednostce kontrolowanej (kontrola na miejscu realizacji Zadania) to 1 dzień roboczy.

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

Zespół kontrolujący zbadał prawidłowość wykorzystania środków Funduszu Dróg Samorządowych na Zadanie zrealizowane zgodnie z umową nr 55P/FDS/2020 zawartą w dniu 18 grudnia 2020 roku pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Powiatem Zambrowskim oraz sprawdził osiągnięte efekty rzeczowe w okresie realizacji Zadania.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2020 roku do dnia rozpoczęcia kontroli oraz działania podejmowane przed i po tym okresie, które miały wpływ na kontrolowane Zadanie,

w szczególności od 28 sierpnia 2019 roku (data złożenia wniosku o dofinansowanie) do 9 listopada 2023 roku (termin kontroli na miejscu realizacji Zadania).

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

Starostą Zambrowskim jest Pan Zbigniew Teofil Jach

Wicestarostą Zambrowskim jest Pan Sebastian Orłowski

Skarbnikiem Powiatu Zambrowskiego jest Pani Sylwia Gosiewska.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

W dniu 28 sierpnia 2019 roku Powiat Zambrowski złożył wniosek o dofinansowanie zadania „Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1982B w lokalizacji km 0+000 – 4+345,7 w m. Rutki – Kossaki, Kalinówka – Basie, Kalinówka-Bystry, Kalinówka-Wielobory, Kossaki-Falki” w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. Umowa nr 55P/FDS/2020 o dofinansowanie Zadania została podpisana 18 grudnia 2020 roku. Zgodnie z zapisami wniosku i umowy o dofinansowanie, na rozbudowę odcinka drogi powiatowej o długości 4 346 m zostało przyznane wsparcie finansowe w wysokości 2 559 715,57 zł. Okres realizacji rzeczowej Zadania ustalono od 19 października 2020 roku do 31 sierpnia 2021 roku. Środki własne Jednostki ustalono na kwotę 2 899 263,59 zł, w tym środki własne kwalifikowalne w wysokości 2 559 715,57 zł. Całkowita wartość zadania została określona w wysokości 5 458 979,16 zł, w tym koszty kwalifikowalne 5 119 431,14 zł. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie zgodności realizacji Zadania z zapisami umowy oraz wnioskiem o udzielenie dofinansowania.

Powiat Zambrowski, jako jednostka sektora finansów publicznych, zobowiązana była do realizacji Zadania zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Oświadczeniem z dnia 9 grudnia 2020 roku Starosta Powiatu Zambrowskiego potwierdził, iż w całym procesie wdrażania przedmiotowego Zadania będą zachowywane przepisy ww. ustawy.

W celu wyłonienia wykonawcy robót budowlanych, Powiat Zambrowski przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego. W dniu 1 września 2020 roku, na podstawie kosztorysu inwestorskiego, dokonano ustalenia wartości szacunkowej zamówienia w zakresie Zadania na kwotę netto 7 738 566,48 zł, co stanowiło równowartość 1 812 607,80 euro.

Komisja przetargowa została powołana ze składu członków stałej komisji przetargowej do przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych, na podstawie Zarządzenia nr 2/2017 Starosty Zambrowskiego z dnia 1 lutego 2017 r. W związku z brakiem możliwości wykonywania swoich obowiązków przez wcześniej powołaną komisję, Starosta Zarządzeniem nr 33/2019 z dnia 18 listopada 2019 r. w sprawie zmiany składu stałej Komisji Przetargowej, zmienił jej skład. Wszystkie osoby związane

z postępowaniem przetargowym złożyły 17.09.2020 r. oświadczenie określone w art. 17 ust. 2 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dn. 2 września 2020 r. pod nr 580118-N-2020, na stronie internetowej zamawiającego oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w dniu 2 września 2020 r.

W terminie składania ofert, tj. do 17 września 2020 roku godz. 9:50, złożono pięć ofert. Nie wykluczono żadnego oferenta oraz nie odrzucono żadnej oferty. Oferta z ceną 5 438 881,99 zł, spełniała kryteria oceny ofert: cena – 60 pkt, okres gwarancji – 40 pkt. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane uczestnikom postępowania 13 października 2020 roku pocztą elektroniczną oraz tradycyjną, informacja ta została również zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego.

W dniu 19 października 2020 roku pomiędzy zamawiającym a wykonawcą robót budowlanych została zawarta umowa, określająca wynagrodzenie wykonawcy na kwotę 5 438 881,99 zł oraz termin zakończenia robót do 31 sierpnia 2021 roku. Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy. Ogłoszenie o wynikach postępowania opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21 października 2020 roku pod nr 510206877-N-2020 oraz uzupełnione ogłoszeniem o zmianie ogłoszenia nr 540211536-N-2020 w dniu 27.10.2020 r. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia został zatwierdzony przez kierownika zamawiającego 27 października 2020 roku.

Wybór inspektora nadzoru inwestorskiego oraz zakup tablicy informacyjnej dokonano zgodnie z Zarządzeniem nr OR.120.13.2014 Starosty Zambrowskiego z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie określenia zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro. W wyniku zaproszenia do złożenia oferty dotyczącej zamówienia usługi polegającej na pełnieniu nadzoru inwestorskiego branży drogowej 28 września 2020 roku otrzymano 5 ofert, z których wybrano najkorzystniejszą cenowo. W dniu 5 października 2020 roku została zawarta umowa nr IR.273.16.2020 na pełnienie nadzoru inwestorskiego, w której wynagrodzenie określono na 0,289 % wartości robót budowlanych. W wyniku rozeznania cenowego ustalono koszt wykonania dwóch tablic informujących o dofinansowaniu Zadania w ramach Funduszu na kwotę 4 378,80 zł.

Wykonanie zadań w powyższym zakresie zostało ocenione pozytywnie.

Zadanie „Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1982B w lokalizacji km 0+000 – 4+345,7 w m. Rutki – Kossaki, Kalinówka – Basie, Kalinówka-Bystry, Kalinówka-Wielobory, Kossaki-Falki” było realizowane na podstawie prawomocnej decyzji nr 4/2020 sygn. AB.6740.2.6.2020 z dnia 14 października 2020 roku o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, wydanej przez Starostę Zambrowskiego. Decyzji nadano rygor natychmiastowej wykonalności. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego

w Zambrowie został zawiadomiony o terminie rozpoczęcia robót budowlanych 19 października 2020 roku.

Plac budowy w ramach Zadania został przekazany wykonawcy protokołem z dnia 19 października 2020 roku. Uczestnicy procesu budowlanego złożyli oświadczenia o podjęciu obowiązków, posiadali odpowiednie uprawnienia oraz zaświadczenia z okręgowych izb inżynierów. Dziennik budowy nr 290/2020 wydany przez Starostę Zambrowskiego prowadzono od 15 października 2020 roku do 31 sierpnia 2021 roku.

Zakończenie robót i gotowość do odbioru w ramach inwestycji wykonawca zgłosił wpisem do dziennika budowy w dniu 31 sierpnia 2021 roku. Jednostka wywiązała się z realizacji rzeczowej Zadania w terminie określonym umownie od 19 października 2020 roku do 31 sierpnia 2021 roku. Protokół odbioru końcowego robót budowlanych bez uwag podpisano dnia 9 września 2021 roku.

W umowie o dofinansowanie zadania określono termin oddania zadania do użytkowania do 31 października 2021 r. Termin rzeczywistego oddania do użytkowania zadania nastąpił 15 października 2021 r. co Powiat Zambrowski potwierdził uzyskaną Decyzją Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Zambrowie PINB.7353.13.2021 z 15 października 2021 r. udzielającą pozwolenia na użytkowanie oraz oświadczeniem z dn. 21 grudnia 2021 r. Powiat wywiązał się z nałożonego obowiązku.

Realizację Zadania w powyższym zakresie oceniono pozytywnie.

Według zapisów umowy o dofinansowanie, Powiatowi Zambrowskiemu zostało przyznane wsparcie finansowe w wysokości 2 559 715,57 zł, a środki własne Jednostki określono na kwotę 2 899 263,59 zł, w tym kwalifikowalne 2 559 715,57 zł.

Wniosek o wypłatę Powiatu Zambrowskiego wpłynął do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego 18 grudnia 2020 roku, tj. w terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie określonym do 23 grudnia 2020 roku. Dokumenty potwierdzające realizację Zadania, mające wpływ na termin i wysokość kosztów, tj. kopia umów z wykonawcą robót budowlanych oraz inspektora nadzoru, przedłożono przed zawarciem umowy o dofinansowanie. Wypłaty środków z Funduszu dokonano na wyodrębniony przez Powiat Zambrowski rachunek bankowy w dniu 23 grudnia 2020 roku. Informacja o postępie prac wpłynęła do urzędu 8 kwietnia 2021 roku, tj. w terminie umownym określonym do 10 kwietnia roku następnego po roku, w którym jednostka otrzymała dofinansowanie.

Zgodnie z § 8 ust. 1 umowy nr 55P/FDS/2020, rozliczenie Zadania w zakresie rzeczowym i finansowym należało złożyć w terminie określonym do 60 dni od dnia, w którym była uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji. Zakończenie finansowe Zadania, zgodnie z umową, planowano do 31 października 2021 roku. Ostatnią płatność zrealizowano 29 października 2021 roku, tj. w terminie umownym zakończenia finansowego Zadania.

Rozliczenie Zadania jednostka kontrolowana przekazała 21 grudnia 2021 roku, tj. w terminie wynikającym z zapisów umowy. Do rozliczenia zostały załączone kopie następujących dokumentów księgowych:

- 1) faktura nr 2192100076 z dnia 30 września 2021 roku na kwotę 626 363,27 zł za roboty wykonane zgodnie z protokołem odbioru robót (opłacono przelewem bankowym w dniu 29 października 2021 roku);
- 2) faktura nr 2192100046 z dnia 2 sierpnia 2021 roku na kwotę 971 326,94 zł za roboty wykonane zgodnie z protokołem odbioru robót (opłacono przelewem bankowym w dniu 23 sierpnia 2021 roku);
- 3) faktura nr 2192100041 z dnia 1 lipca 2021 roku na kwotę 341 628,49 zł za roboty wykonane zgodnie z protokołem odbioru robót (opłacono przelewem bankowym w dniu 30 lipca 2021 roku);
- 4) faktura nr 2192100025 z dnia 1 czerwca 2021 roku na kwotę 1 566 772,40 zł za roboty wykonane zgodnie z protokołem odbioru robót (opłacono przelewem bankowym w dniu 8 czerwca 2021 roku).
- 5) faktura nr 2192100017 z dnia 4 maja 2021 roku na kwotę 1 412 528,65 zł za roboty wykonane zgodnie z protokołem odbioru robót (opłacono przelewem bankowym w dniu 14 maja 2021 roku).
- 6) faktura nr 2192100008 z dnia 31 marca 2021 roku na kwotę 520 262,24 zł za roboty wykonane zgodnie z protokołem odbioru robót (opłacono przelewem bankowym w dniu 27 kwietnia 2021 roku).
- 7) faktura nr FV 86/09/2021/B z dnia 9 września 2021 roku na kwotę 15 718,37 zł za pełnienie nadzoru inwestorskiego (opłacono przelewem bankowym w dniu 29 września 2021 roku).
- 8) faktura nr FV_ 8/12/2020 z dnia 22 grudnia 2020 roku na kwotę 4 378,80 zł za tablice informacyjne z konstrukcją (opłacono przelewem bankowym w dniu 29 grudnia 2020 roku).

Przekazane wraz z rozliczeniem kopie dokumentów księgowych zostały opłacone w terminie zakończenia finansowego zadania. Do rozliczenia załączono wyciągi z rachunku bankowego Powiatu Zambrowskiego, wyodrębnianego dla środków dofinansowania.

Rozliczenie dofinansowania ze środków Funduszu Dróg Samorządowych na kwotę 2 559 715,57 zł zostało zatwierdzone pismem z 22 grudnia 2021 r.

Jednostka kontrolowana przedstawiła dokumenty z ewidencji księgowej dla środków dofinansowania i wydatkowania tych środków. Po zakończeniu realizacji Zadania, inwestycja została przyjęta do ewidencji środków trwałych Powiatu Zambrowskiego zgodnie z Zarządzeniem Nr 26/23 Starosty Zambrowskiego z dnia 24 maja 2023 r. w postaci Polecenia Księgowania o nr 348/50-52 z dnia 31.12.2021 roku.

Dla inwestycji prowadzone są książka drogi i dzienniki objazdów.

Realizację Zadania w powyższym zakresie oceniono pozytywnie.

Zespół kontrolujący, w dniu 9 listopada 2023 roku, w obecności przedstawiciela Jednostki, dokonał oględzin na miejscu realizowanej w ramach Zadania inwestycji. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, stanowiącym załącznik do umowy 55P/FDS/2020, przebudowano odcinek drogi gminnej o długości 4 346 m. Wykonano jezdnię o nawierzchni asfaltowej, zjazdy i pobocza, oświetlenie, wybudowano przystanek komunikacyjny z peronem i przebudowano 8 skrzyżowań. Prawidłowość wykonanych robót potwierdza protokół odbioru końcowego robót. Podczas oględzin stwierdzono, że stan inwestycji jest dobry i potwierdzono wykonanie Zadania zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie. Powiat wywiązał się z obowiązku informowania społeczeństwa o dofinansowaniu Zadania z Funduszu Dróg Samorządowych poprzez zamontowanie dwóch tablic informacyjnych na początku i końcu zrealizowanej inwestycji.

Realizację powyższych zadań oceniono pozytywnie.

Dokonano wpisu do książki kontroli w Powiecie Zambrowskim pod poz. nr 8/2023.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

Urszula Marta Czarnecka

Z-ca Dyrektora Wydziału
Programów Rządowych i Funduszy
Europejskich