

Wystąpienie pokontrolne

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Powiat Lęborski, ul. Czołgistów 5, 83-400 Lębork.

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dofinansowania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania zgodnie z umową nr 16/P/RFRD/2022 z dnia 14 września 2022 roku zawartej z Wojewodą Pomorskim.

Okres objęty kontrolą:

2022/2023 rok.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. poz. 1983),
- Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r., o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872.),
- Umową nr 16/P/RFRD/2022 z dnia 14 września 2022 roku., zawartej pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Powiatem Lęborskim.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

11 marca 2024 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pani Alicja Zajączkowska Starosta Powiatu Lęborskiego.

Skład zespołu kontrolującego:

Pani Agnieszka Chankiewicz – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury i Transportu – kierownik zespołu kontrolnego,

Pani Marta Perlińska - inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury i Transportu.

Informacje wstępne:

Umową nr 16/P/RFRD/2022 z dnia 14 września 2022 r. zmienioną Aneksami nr 1 z dnia 4 listopada 2022 r. oraz Aneksami nr 2 z dnia 6 lutego 2023 r. przyznano beneficjentowi dofinansowanie w kwocie 3 150 000,00 PLN, na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1309G - na odcinku od m. Łebień do m. Garczegorze - DP 1309G od km 13+350 do km 17+550”.

Ustalenia:

1. Zakres finansowy.

Pozytywnie ocenia się realizację inwestycji pod względem finansowym.

W ramach zadania beneficjent podpisał 1 umowę na roboty budowlane na kwotę **6 944 444,44 zł**.

Beneficjent przedstawił do dofinansowania: 3 dokumenty księgowe (faktury) na kwotę 6 944 444,44 zł, z czego 6 824 578,48 zł stanowiło koszty kwalifikowane. Faktury zostały opłacone w terminie.

Zgodnie z art. 29 ust. 1 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową oraz wyodrębniony rachunek bankowy otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Szczegółowa lista sprawdzająca zakresu finansowego stanowi akta kontroli [str. 27-29]

2. Wydatkowanie dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem.

Pozytywnie ocenia się realizację zadania pod względem wydatkowania dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem.

Przekazane dofinansowanie zrealizowano na zadanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, tj. przebudowę drogi powiatowej nr 1309G - na odcinku od m. Łebień do m. Garczegorze - DP 1309G od km 13+350 do km 17+550.

Zadanie obejmowało przebudowę drogi powiatowej nr 1309G na długości 4,2 km, klasy Z. Wykonano: roboty pomiarowe, roboty przygotowawcze, roboty rozbiórkowe, roboty ziemne, podbudowy, elementy ulic, stałą organizację ruchu oraz przebudowę istniejącej zatoki autobusowej.

Kontrolujący przeprowadzili oględziny w miejscu realizacji zadania w obecności pracownika podmiotu kontrolowanego. Z oględzin sporządzony został protokół z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna.

Szczegółowa lista sprawdzająca wydatkowania dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem stanowi akta kontroli [str. 27-29]

3. Realizacja zgodnie z ustawą prawo budowlane.

Pozytywnie ocenia się stosowanie przepisów prawa budowlanego.

Zadanie było realizowane na podstawie dwóch zgłoszeń robót budowlanych oraz jednego pozwolenia na budowę. W dniu 7 września 2023 r. zostało złożone zawiadomienie o zakończeniu budowy do Powiatowego Inspektora nadzoru Budowlanego w Lęborku (dalej PINB), 8 września 2023 r. PINB przyjął w/w zawiadomienie bez sprzeciwu.

Na moment złożenia wniosku o przyznanie dofinansowania przedmiotowa droga była drogą publiczną o numerze 1309G.

Inwestycja nie wymagała uzyskania pozwolenia na użytkowanie.

Szczegółowa lista sprawdzająca realizację zgodnie z ustawą prawo budowlane stanowi akta kontroli [str. 27-29]

4. Realizacja zgodnie z ustawą o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

Pozytywnie z uchybieniami ocenia się stosowania przepisów Ustawy z dnia 23 października 2018 r., o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r., poz. 1983),

Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z ustawą o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

4.1 Działania informacyjne

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych wzór tablicy informacyjnej dotyczącej zadania finansowanego lub dofinansowanego z państwowych funduszy celowych nie zawiera wyrazów „budżet państwa”.

Ponadto, §5 ust. 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych stanowi, że „Tablica informacyjna może zawierać informację o wartościach finansowania lub dofinansowania zadania i o całkowitej wartości zadania. W przypadku zamieszczenia na tablicy informacyjnej wartości finansowania lub dofinansowania zadania i całkowitej wartości zadania, za każdym razem, gdy wartości te ulegną zmianie, tablicę informacyjną należy niezwłocznie wymienić, tak aby wartości na niej przedstawione zachowywały aktualność”. Całkowitą wartość zadania dla Funduszu stanowią wyłącznie koszty kwalifikowane. [Dowód: akta kontroli str. 48].

Szczegółowa lista sprawdzająca realizacji zgodnie z ustawą o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg stanowi akta kontroli [str. 27-29]

Stwierdzone nieprawidłowości:

Nieprawidłowy wzór tablicy informacyjnej z uwagi na zapis „budżetu państwa” oraz nieprawidłowa całkowita wartość zadania zawierająca koszty niekwalifikowane.

Ocena kontrolowanej działalności:

Kontrolujący pozytywnie z uchybieniami ocenili działalność podmiotu w kontrolowanym zakresie.

Zalecenia/wnioski:

W związku z przekazaniem, przez jednostkę kontrolowaną dokumentacji fotograficznej potwierdzającej montaż poprawionych tablic informacyjnych, odstępuję się od zaleceń w przedmiotowej kwestii. [Dowód: akta kontroli str. 55-57].

Wicewojewoda Pomorski

/-/ Emil Rojek

