



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: IR.IV.431.4.2023

Kielce, dnia 14-07-2023

**Pan
Henryk Konieczny
Wójt Gminy Fałków**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Gminie Fałków, ul. Zamkowa 1, 26-260 Fałków, w dniach 29 – 31 maja 2023 r. przeprowadziły:

- Marta Horbanowicz – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- Beata Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 330/2023 i 331/2023 z dnia 18.05.2023 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Kontrola problemowa miała na celu sprawdzenie wywiązania się Beneficjenta z postanowień umowy Dotacji Nr 2/PI/2022 z 31 sierpnia 2022 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 18.11.2022 r. w zakresie:

- a) realizacji harmonogramu rzeczowo – finansowego, wydatkowania dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem, zaangażowania wkładu własnego, terminowości realizacji zadania;
- b) przestrzegania przez Beneficjenta aktów prawnych dotyczących zakresu kontroli:
 - Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),
 - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1710),

- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1057),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579).

Okres objęty kontrolą: 2022 rok

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie kontrolujący oceniają pozytywnie.

Powyższa ocena wynika z ustaleń kontroli w oparciu o przedłożone w jej trakcie dokumenty, kontrolę w miejscu realizacji inwestycji oraz sporządzoną dokumentację fotograficzną. Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych przedstawiono stosowne upoważnienia (kopie pozostawiono w jednostce kontrolowanej) oraz dokonano wpisu w książce kontroli pod numerem 2/2023.

Wniosek o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa ulicy Św. Jana Pawła II na osiedlu mieszkaniowym w Fałkowie” z rezerwy ogólnej budżetu państwa został złożony do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 26 lipca 2022 r. Zadanie polegające na przebudowie ulicy na osiedlu mieszkaniowym o długości 865mb poprzez zmianę nawierzchni z twardej tłuczniowej na nawierzchnię utwardzoną z masy bitumicznej o szerokości 5mb wraz z poboczami i placem do zawracania uzyskało pozytywną opinię Marszałka Województwa Świętokrzyskiego w dniu 29.07.2022 r. oraz Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w dniu 09.08.2022 r.

Program inwestycji dla przedmiotowego zadania w dniu 29 lipca 2022 r. zaakceptował Wojewoda Świętokrzyski. Wartość całkowita realizacji zadania wynosiła 760 100,24 zł, środki z dotacji – 608 000,00 zł, wkład własny gminy – 152 100,24 zł.

Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego nr FN.I.3111.456.2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie zwiększenia budżetu Wojewody Świętokrzyskiego na 2022 rok zwiększono plan wydatków budżetowych z przeznaczeniem dla Gminy Fałków w dziale 600 - *Transport i łączność*, rozdziale 60016 – *Drogi publiczne gminne*. Przyznano dotację w kwocie 608 000,00 zł. W dniu 31 sierpnia 2022 r. została zawarta pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Fałków umowa dotacji nr 2/PI/2022. Po przeprowadzaniu postępowania przetargowego Gmina Fałków podpisała umowę z wykonawcą i przedłożyła do ŚUW *Harmonogram rzeczowo-finansowy* zadania, zawierający kwoty poprzetargowe. Wartość kosztorysowa zadania uległa zmniejszeniu i zgodnie z § 12 Rozporządzenia Rady ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu

i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa, zmniejszono środki budżetowe o taki sam procent, o jaki była obniżona wartość kosztorysowa.

Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego nr FN.I.3111.916.2022 z dnia 21 listopada 2022 r. *w sprawie zmian w podziale dotacji celowe w budżecie Wojewody Świętokrzyskiego na 2022 rok* zmniejszono plan wydatków budżetowych z przeznaczeniem dla Gminy Fałków w dziale 600, rozdziale 60016 o kwotę 90 202,86 zł. Po zmianie planu wydatków na realizację inwestycji korektą Decyzji nr FN. I.3111.834.2022 przyznano kwotę 517 797,14 zł. W dniu 18.11.2022 r. podpisano z Beneficjentem Aneks nr 1 do umowy nr 2/PI/2022.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wykazano, że środki na realizację zadania zostały zabezpieczone Uchwałą nr XXXVIII/283/2022 Rady Gminy w Fałkowie z dnia 24.08.2022 r. *w sprawie zmian w Budżecie Gminy Fałków na 2022 rok.*

W ramach zadania pn. „Przebudowa ulicy Św. Jana Pawła II na osiedlu mieszkaniowym w Fałkowie”, Zamawiający – Gmina Fałków – przeprowadził postępowanie przetargowe w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych na wykonawcę robót budowlanych. Wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 605 772,55 zł. Przedmiot zamówienia został opisany w Specyfikacji Warunków Zamówienia, dokumentacji technicznej oraz przedmiarze robót. SWZ wraz z załącznikami zastała zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego pod adresem <https://minipostal.uzp.gov.pl>. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 01.09.2022 r. Termin składania ofert ustalono na dzień 19.09.2022 r. Komisja przetargowa została powołana w dniu 25.01.2021 r. na podstawie Zarządzenia Nr 5/2021 Wójta Gminy Fałków. Wszyscy członkowie komisji złożyli oświadczenia określone w art. 56 ust. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych. W postępowaniu przetargowym złożono trzy oferty. Jako najkorzystniejszego wykonawcę wybrano Zakład Robót Drogowych DUKAT Sp. z o. o., ul. Zakładowa 17, 26-052 Nowiny. Oferta spełniła wszystkie wymagania SIWZ, nie podlegała odrzuceniu i została wybrana jako najkorzystniejsza na podstawie kryterium oceny ofert określonych w specyfikacji warunków zamówienia, tj. uzyskała najwięcej punktów w oparciu o ustalone kryterium oceny – 60,00 pkt i gwarancji – 40,00 pkt, łącznie 100,00 pkt. W dniu 28.09.2022 r. została podpisana umowa nr ZP.271.11.2022 na „Przebudowę ulicy Św. Jana Pawła II na osiedlu mieszkaniowym w Fałkowie”. Okres realizacji umowy ramowej określono na 2 miesiące. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 05.10.2022 r. Przekazanie placu budowy nastąpiło na podstawie Protokołu przekazania terenu w dniu 28.09.2022 r.

W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość stosowania ustawy Pzp. Umowa o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa ulicy Św. Jana Pawła II na osiedlu mieszkaniowym w Fałkowie” pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Fałków została zawarta dnia 31 sierpnia 2022 r. Całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych wynosiła 760 100,24 zł, w tym wysokość dofinansowania z budżetu państwa – 608 000,00 zł oraz wysokość wkładu własnego – 152 100,24 zł. Aneks nr 1 do umowy dotacji podpisano w dniu 18 listopada 2022 r. Całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych wynosiła 647 331,80 zł, w tym wysokość dofinansowania z budżetu państwa – 517 797,14 zł oraz wysokość wkładu własnego – 129 534,66 zł.

Wniosek o wypłatę dotacji został złożony do ŚUW w Kielcach w dniu 21.11.2022 r.

Zestawienie faktur:

Numer dokumentu księgowego /faktury, rachunku	Data wystawienia dokumentu	Kwota dokumentu brutto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	Wnioskowana kwota dofinansowania z budżetu państwa
FV/000307	18.11.2022	643 290,00	643 290,00	517 797,14
Rachunek	18.11.2022	2 000,00	2 000,00	0,00
Faktura 347/22	10.10.2022	2 041,80	2 041,80	0,00
Suma ogółem:		647 331,80	647 331,80	517 797,14

W trakcie czynności kontrolnych porównano przedłożone do wglądu oryginały dokumentów księgowych z danymi ujętymi we wniosku o wypłatę dotacji celem potwierdzenia ich zgodności. Faktury sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem dekretacji księgowej. Weryfikacja dokumentów księgowych wykazała, że łączna wartość inwestycji wyniosła 647 331,80 zł, w tym wysokość dofinansowania z budżetu państwa – 517 797,14 zł oraz wysokość wkładu własnego – 129 534,66 zł. Wydatki inwestycyjne zostały rzeczywiście poniesione, co potwierdziły wyciągi bankowe. Przekazane środki z budżetu państwa zostały wykorzystane w 100%. Sprawdzenie prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i zadekretowanych dowodów finansowo-księgowych w zakresie realizacji umowy wykazało prawidłowe jej prowadzenie. W zestawieniu obrotów i sald, wygenerowanym z systemu „Respons” koszty kwalifikowalne zostały zaprezentowane na koncie syntetycznym: 080 Środki trwałe w budowie (inwestycje). Roboty budowlane w pełnym zakresie rzeczowym zakończono zgodnie z ustalonym terminem a zadanie zostało odebrane *Protokołem końcowym odbioru robót*, sporządzonym w dniu 18.11.2022 r. Beneficjent złożył, zgodnie z § 8 umowy o dofinansowanie, *Sprawozdanie z realizacji Zadania oraz Rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa zakończonej w 2022 roku* wg określonego wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do Rozporządzenia Rady Ministrów

z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.

Oględziny na miejscu ukończonej inwestycji przeprowadzone przez osoby kontrolujące potwierdzają, że zakres rzeczowy robót został zrealizowany zgodnie z zakresem rzeczowym wskazanym we wniosku oraz zgodnie z umową. Potwierdzeniem tego stanu jest Protokół oględzin z dnia 29 maja 2023 r. wraz z załączoną dokumentacją fotograficzną.

Dofinansowanie przyznane z budżetu państwa zostało wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem. Zespół kontrolny ustalił, że Beneficjent dysponował pełnym zabezpieczeniem finansowym na realizację przedmiotowej inwestycji. Planowane do osiągnięcia efekty rzeczowe inwestycji. Gmina Fałków zapewniła promocję projektu poprzez ustawienie tablicy informacyjnej o dofinansowaniu inwestycji ze środków budżetu państwa.

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

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Zbigniew Koniusz
Wojewoda Świętokrzyski
*/Dokument podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/*