|  |  |
| --- | --- |
| **Orzel** | **WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI** |

Kielce, dnia07-06-2024

Znak:IR.IV.431.1.2024

**Pan**

**Jarosław Jaworski**

**Burmistrz Miasta i Gminy Wiślica**

**Wystąpienie pokontrolne**

Kontrola problemowa zadania zrealizowanego przez Gminę Wiślica w ramach programu inwestycji pn.: „***Przebudowa kanalizacji deszczowej odwadniającej drogę w miejscowości Szczytniki****”* została przeprowadzona w dniach 23 - 25.04.2024 r**.** w Urzędzie Gminy w Wiślicy, ul. Okopowa 8,   
28-160 Wiślica przez zespół kontrolerów w składzie:

1. Ewa Kamińska – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju – kierownik zespołu kontrolerów
2. Monika Mikołajczyk – Starszy Inspektor Wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – członek zespołu kontrolerów,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 274/2024, 275/2024z dnia 08.04.2024 r., wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju.

Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych przedstawiono Burmistrzowi ww. upoważnienia oraz dokonano wpisu w książce kontroli pod numerem 3/2024.

W imieniu Burmistrza wyjaśnień udzielał:

– Pan Waldemar Błachut – kierownik Referatu Rozwoju Strategicznego w Urzędzie Gminy w Wiślicy.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Kontrola problemowa miała na celu sprawdzenie wywiązania się Beneficjenta z przyjętych obowiązków i obejmowała następujące elementy:

1. kontrolę wywiązania się Beneficjenta z realizacji postanowień umowy dotacji Nr 1/PI/2023 z dnia 12 czerwca 2023 r., na podstawie programu inwestycji zaakceptowanego przez Wojewodę Świętokrzyskiego w zakresie realizacji harmonogramu rzeczowo – finansowego, wydatkowania dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem, zaangażowania wkładu własnego, terminowości realizacji zadania,
2. ocenę prawidłowości realizacji zadania w zakresie finansowym i rzeczowym, zgodności   
   z zaakceptowanym programem inwestycji oraz ocenę prawidłowości prowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych zadania, kontrolę w zakresie rzeczowej realizacji zadania, wydatkowania środków z budżetu państwa zgodnie z przeznaczeniem i terminowości realizacji zadania oraz przestrzegania przepisów ustawy pzp.

Kontrolą objęto rok 2023.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Powyższa ocena wynika z ustaleń kontroli - w oparciu o przedłożone w trakcie kontroli dokumenty, kontrolę fizyczną realizacji inwestycji oraz sporządzoną dokumentację fotograficzną wykonaną w miejscu zrealizowanego zadania.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że Gmina Wiślicaw dniu 21.03.2023 r. złożyła do Wojewody Świętokrzyskiego wniosek o dofinansowanie z rezerwy ogólnej budżetu państwa, zadania pn.: „Przebudowa kanalizacji deszczowej odwadniającej drogę w miejscowości Szczytniki”. Integralną częścią wniosku był złożony na podstawie § 6 ust. 1 *Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa,* program inwestycji wraz z kalkulacją kosztów tj. szacunkową wartością zadania brutto. Program został zaakceptowany przez Wojewodę Świętokrzyskiego w dniu 22.03.2023 r. Zgodnie z wnioskiem i programem inwestycji szacunkowy koszt inwestycji wynosił 161 790,39 zł brutto.

Decyzją Nr FN.I.3111.166.2023 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 31 maja 2023 r.   
w sprawie zwiększenia budżetu Wojewody Świętokrzyskiego na 2023 przyznano Gminie Wiślica na przedmiotowe zadanie środki pochodzące z rezerwy ogólnej w dziale:

010 - Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01044 – Infrastruktura sanacyjna w wysokości 126 381,00 zł.

W dniu 12 czerwca 2023 r. z Beneficjentem podpisana została Umowa dotacji nr 1/PI/2023 określającą:

1. Całkowitą wartość zadania która wynosiła wynosi **161 790,39 zł**, w tym:

**-** kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi **157 977,39 zł**

**-** kwota wydatków niekwalifikowalnychwynosi **3 813,00 zł**

**-** kwota dofinasowania z rezerwy ogólnej budżetu państwa - **126 381,00** zł

2. Kwotę wkładu własnego Beneficjent - **31 596,39 zł**

W wyniku przeprowadzonej kontroli wykazano, ze środki na realizację zadania zostały zabezpieczone Zarządzenie nr 44/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Wiślica z 31.05.2023 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Wiślica na 2023 rok.

W ramach realizacji ww. zadania Zamawiający – Gmina Wiślica skierował drogą pisemną zapytanie do 3 oferentów z prośba o przedstawienie oferty cenowej na zadanie.

Przedmiotem kontroli było zamówienie publiczne o najwyższej wartości, co do którego zamawiający nie miał obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych tj. o wartości poniżej 130.000 zł netto.

W trakcie kontroli ustalono, że Zarządzeniem nr 2/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Wiślica z dnia 4 stycznia 2021 r. został wprowadzony Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 130 000 zł.

Z załączonej dokumentacji wynika, że szacunkowa wartość zamówienia publicznego na przebudowę kanalizacji deszczowej odwadniającej drogę w miejscowości Szczytniki na dł 240 mb wyniosła 128.436,90 zł (netto) i nie przekraczała 130 000 zł, a zatem zgodnie z art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.) Inwestor nie miał obowiązku stosowania ustawy dla tego zamówienia, udzielonego w ramach zadania pn*. „*Przebudowa kanalizacji deszczowej odwadniającej drogę w miejscowości Szczytniki”.

W wyniku przeprowadzonego przeglądu ofert cenowych Beneficjent wybrał wykonawcę: Przedsiębiorstwo Robót Melioracyjno – Drogowych DAREXPOL 84 Chwalik Dariusz, z którym w dniu 29.06.2023 r. została zawarta umowa Nr RS.08.2023 na wykonanie zadania pn. *„*Przebudowa kanalizacji deszczowej odwadniającej drogę w miejscowości Szczytniki*”* w kwocie 157 977,39 zł (brutto).

W dniu 25.07.2023 r. Gmina Wiślica, zgodnie z § 6 ust. 5 ww. umowy dotacji, złożyła jeden wniosek końcowy o wypłatę dotacji z budżetu państwa. Po weryfikacji dokumentów wymaganych do wniosku o wypłatę dotacji, kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosiła 126 381,00 zł.

Do wniosku o płatność zostały dołączone następujące Faktury:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numer dokumentu księgowego  /faktury, rachunku, itp// | Data wystawienia dokumentu | Kwota dokumentu brutto | Kwota wydatków kwalifikowalnych | Kwota wydatków niekwalifikowalnych | Wnioskowana   kwota dofinansowania z budżetu państwa | Wkład własny gminy |
| 6/2023 | 21.07.2023 | 157 977,39 | 157 977,39 |  | 126 381 | 31 596 |
| 7/2023 | 21.07.2023 | 738 | 0 | 738 | 0 | 0 |
| F/5//07/2023 | 21.07.2023 | 3075 | 0 | 3 075 | 0 | 0 |
|  | | 161 790,39 | 157 977,39 | 3 813 | 126 381 | 0 |

Weryfikacja dokumentów księgowych ww. zadania wykazała, że wydatki na inwestycję zostały rzeczywiście poniesione, co potwierdziły wyciągi bankowe. Kopie dokumentów załączone do rozliczenia inwestycji, przekazanego do ŚUW, zostały porównane z oryginałami dokumentów ww. zadania i potwierdzały ich zgodność. Sprawdzenie prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i zadekretowanych dowodów finansowo-księgowych zrealizowanego zadania wskazuje, że poszczególne operacje ujmowane były w sposób prawidłowy. Faktury sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej.

Środki dofinansowania przyznanego z budżetu państwa zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem. Potwierdzenie przyjęcia środka trwałego stanowi dokument *Przyjęcie środka trwałego* OT nr 2/2023 z dnia 31.07.2023r. Łączna wartość środka trwałego, wytworzonego w wyniku realizacji inwestycji została oszacowana na kwotę 161 790,39 zł i obejmowała koszty: robót budowlanych, nadzoru inwestorskiego i tablic informacyjnych.

W zakresie rzeczowej realizacji projektu, ustalono, że w ramach kontrolowanego zadania podpisano 3 umowy:

1.Umowa na roboty budowlane – nr RS.08.2023 z dnia 29.06.2023 r.

2.Umowa na dostawę i montaż tablicy informacyjnej - RS.IV.01.2023 z dnia 29.06.2023 r.

3. Umowa na nadzór inwestorski - nr RS.IV.02.2023 z dnia 29.06.2023 r.

Rzeczowe wykonanie robót budowlanych potwierdza *Protokół oględzin* z dnia 23.04.2024r., spisany podczas wizji lokalnej obiektu.

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.

|  |  |
| --- | --- |
|  | z up. Wojewody Świętokrzyskiego  Józef Bryk Wojewoda Świętokrzyski |