

**WOJEWODA PODKARPACKI** Rzeszów, 2022-07-

ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

ŚR-V.431.13.2022

**Pan**

**Józef Jodłowski**

**Starosta Rzeszowski**

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r*. o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 5 – 7 lipca 2022 r. u Starosty Rzeszowskiego (Starostwo Powiatowe w Rzeszowie, ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów).

Kontrolę przeprowadzili:

* Pani Janina Malec– przewodniczący zespołu kontrolnego – główny specjalista w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego   
  w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Pana Piotra Najdę – Dyrektora Wydziału Środowiska i Rolnictwa, działającego z upoważnienia Wojewody Podkarpackiego (upoważnienie nr 1 z dnia 1 lipca 2022 r., znak:   
  ŚR-V.431.13.2022),
* Pani Edyta Baran – inspektor wojewódzki w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Pana Piotra Najdę – Dyrektora Wydziału Środowiska i Rolnictwa, działającego z upoważnienia Wojewody Podkarpackiego (upoważnienie nr 2 z dnia 1 lipca 2022 r., znak: ŚR-V.431.13.2022).

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania przez Powiat Rzeszowski wkładu finansowego z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej (FSUE) na sfinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie klęski żywiołowej spowodowanej powodziami w województwie podkarpackim w Polsce w czerwcu 2020 r.,   
w związku z realizacją zadania pn. „Odbudowa mostu na potoku bez nazwy w ciągu drogi powiatowej nr 1400R Kielnarowa – Chmielnik - Zabratówka w km 10+043 w m. Błędowa Tyczyńska”, zwanego dalej *zadaniem*.

Ustalenia kontrolne dokonane zostały w oparciu o stan faktyczny istniejący w okresie   
od 2 lutego 2021 r.do dnia realizacji czynności kontrolnych włącznie.

**Wykonywanie zadania w kontrolowanym zakresie ocenione zostalo pozytywnie.**

Zarząd Powiatu Rzeszowskiego Uchwałą nr 159/1529/21 z dnia 29 grudnia 2021 r. zarządził przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. Odbudowa mostu na potoku bez nazwy w ciągu drogi powiatowej nr 1400R Kielnarowa - Chmielnik - Zabratówka w km 10+043 w m. Błędowa Tyczyńska.

Zadanie było realizowane przez Zarząd Dróg Powiatowych (ZDP) w Rzeszowie, który jest jednostką organizacyjną Powiatu Rzeszowskiego działająca w formie jednostki budżetowej, podlegającą Zarządowi Powiatu Rzeszowskiego. Zakres działań ZDP został określony   
w statucie ZDP, uchwalonym uchwałą nr XXXII/280/06 Rady Powiatu w Rzeszowie z dnia   
14 czerwca 2006 r. Szczegółowy zakres działania ZDP określa Regulamin Organizacyjny uchwalony uchwałą Nr 85/903/20 zarządu Powiatu Rzeszowskiego z dnia 21 sierpnia 2020 r.

1. Dokonanie oceny prawidłowości wydatkowania wkładu FSUE na pokrycie wydatków przywracających obiekty do stanu sprzed klęski żywiołowej (powódź mająca miejsce   
   w czerwcu 2020 r.)

W trakcie kontroli stwierdzono, że zrealizowane zadanie objęte czynnościami kontrolnymi posiadało sporządzoną dokumentację potwierdzającą wystąpienie szkód na obiekcie powstałych w wyniku działania klęski żywiołowej. Protokół nr 1/2020 (znak:   
ŚR-V.6355.2.47.2020) z weryfikacji strat w infrastrukturze komunalnej, stanowiącej własność Powiatu Rzeszowskiego, został spisany w dniu 20 lipca 2020 r. Przedmiotowy protokół dotyczył weryfikacji strat spowodowanych przez zdarzenia mające znamiona klęski żywiołowej, tj. przez powódź opadową, która wystąpiła w dniach 26-27 czerwca 2020 r.

W przedmiotowym protokole w dziale mosty i kładki, lp. 3 wykazano, iż most na potoku bez nazwy w ciągu drogi powiatowej o numerze 1400R relacji Kielnarowa - Chmielnik - Zabratówka, w km 10+043 został zniszczony. Została naruszona konstrukcja nośna obiektu mostowego, podmyte i uszkodzone przyczółki, zniszczone umocnienia przyczółków, uszkodzone brzegi potoku pod mostem.

Zgodnie z artykułem 3 decyzji wykonawczej Komisji z dnia 2 grudnia 2020 r. w sprawie przyznania wkładu finansowego z FSUE na sfinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie klęski żywiołowej spowodowanej powodziami w województwie podkarpackim w Polsce w czerwcu 2020 r., (CCI 2020PL16SP0002), wydatki na działania nadzwyczajne i służące odbudowie obiektów, stały się kwalifikowalne od dnia 7 czerwca 2020 r. Wspomniany wyżej protokół potwierdza, kwalifikowalność wydatków planowanych do poniesienia w ramach zadania.

Powiat Rzeszowski poza środkami FSUE nie uzyskał na przedmiotowe przedsięwzięcie żadnego innego dofinansowania ani odszkodowania od osób trzecich. Wszelkie inne wydatki związane z realizacją przedmiotowego przedsięwzięcia, które stanowiły koszty niekwalifikowane wniosku w całości zostały opłacone ze środków własnych samorządu. Powyższa informacja została zawarta w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień z dnia 5 lipca 2022 r., zwanym dalej: protokołem z wyjaśnień.

Wkład FSUE w całości przeznaczono na pokrycie wydatków przywracających obiekt do stanu sprzed klęski żywiołowej. Jednocześnie prace w terenie prowadzono na gruntach stanowiących własność Powiatu Rzeszowskiego (w granicy pasa drogowego).

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

1. Sprawdzenie, czy jednostka samorządu terytorialnego posiadała wyodrębnioną ewidencję wydatków pozwalającą na identyfikację wszystkich transakcji.

Podczas trwania czynności kontrolnych, Powiat przedłożył Zestawienie operacji od   
01-01-2022 na rachunku bankowym przeznaczonym do obsługi wkładu FSUE za okres od   
01-01-2022 do 30-06-2022. Dokument ten, wykazywał wyłącznie koszty kwalifikowane pochodzące z wkładu FSUE związane z realizacją zadania.

Ponadto przedłożono Wydruk operacji na rachunku bankowym z dnia 14-06-2022 roku potwierdzający przekazanie kwoty w wysokości 1.532.435,84 zł z rachunku Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Rzeszowie. Dodatkowo udostępniono Wydruk operacji na rachunku bankowym z dnia 14-06-2022 roku potwierdzający zapłatę wykonawcy, firmie REMOST Sp. z o.o., całej kwoty wartości przedmiotowego zadania, tj. 1.988.081,91 zł.

W ocenie kontrolujących przedłożone dokumenty potwierdzają wyodrębnioną ewidencję wydatków pozwalającą na identyfikację wszystkich transakcji. Zestawienie operacji na rachunku bankowym obejmowało jedynie poniesione wydatki związane z przedmiotowym zadaniem.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

1. Sprawdzenie, czy jednostka samorządu terytorialnego dokonała otwarcia rachunku bankowego w złotych, przeznaczonego jedynie do obsługi wkładu FSUE .

W ramach czynności kontrolnych Powiat okazał wystawione przez PKO Bank Polski SA potwierdzenie otwarcia w dniu 12.01.2022 r. i prowadzenia rachunku bankowego celem obsługi Funduszu Solidarności Unii Europejskiej. Rachunek prowadzonych jest w PLN.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

1. Sprawdzenie, czy jednostka samorządu terytorialnego naliczyła odsetki od wkładu FSUE***.***

Zgodnie z potwierdzeniem otwarcia rachunku bankowego wystawionym przez PKO Bank Polski SA środki zgromadzone na rachunku podlegają codziennej kapitalizacji. W ramach czynności kontrolnych Powiat okazał obroty na rachunku bankowym - FSUE za okres 01.01.2022 do 30.06.2022. Z dokumentu wynika, że Bank dokonał dwukrotnie kapitalizacji odsetek bankowych:

* na dzień 31.05.2022 r. w kwocie 116,23 zł. Kapitalizacja dotyczy środków własnych powiatu ulokowanych na rachunku od dnia 24.05.2022 r. celem pokrycia kosztów niekwalifikowanych przedsięwzięcia. Naliczone przez bank odsetki przelane zostały do budżetu powiatu w dniu 01.06.2022 r.,
* na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 212,38 zł. Jak wynika z protokołu przyjęcia ustnych wyjaśnień odsetki powyższe naliczone zostały od środków własnych powiatu ulokowanych na rachunku Środki z FSUE wpłynęły na rachunek bankowy w dniu 14.06.2022 r. i w tym samym dniu nastąpiła płatność wykonawcy zadania, co nie powodowało kapitalizacji odsetek bankowych od otrzymanych środków z FSUE.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

1. Dokonanie oceny przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, zwanej dalej: *ustawa* *Pzp*.

Zadanie nie zostało ujęte w Planie postępowań o udzielenie zamówień na rok 2022..

W planie postępowań uwzględnia się wyłącznie zamówienia, których wszczęcie planowane jest w roku, do którego odnosi się ww. dokument. Plan postępowań nie obejmuje zatem zamówień będących w trakcie realizacji lub postępowań, które zostały już przeprowadzone, a nie została jeszcze podpisana umowa w sprawie zamówienia publicznego. Plan zamówień publicznych PZD w Rzeszowie został zamieszczony w BZP w dniu 24.02.2022 r. umowę z wykonawcą zawarto w dniu 15.02.2022 r.

W trakcie kontroli ustalono, że wartość zamówienia na roboty budowlane objęte czynnościami kontrolnymi określona została na podstawie kosztorysu inwestorskiego opracowanego 13 grudnia 2021 r., tj. w okresie krótszym niż 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia. Wartość zamówienia została ustalona w dniu   
13 grudnia 2021 r.

Uchwałą nr 159/1529/21 z dnia 29 grudnia 2021 r. Zarząd Powiatu Rzeszowskiego zlecił wszczęcie czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania   
w trybie podstawowym zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy Pzp. Ww. uchwałą została powołana komisja przetargowa do procedury udzielania zamówienia publicznego. Realizację procedury przygotowywały cztery osoby. Przed rozpoczęciem procedury o udzielenie zamówienia, kierownik zamawiającego i członkowie komisji złożyli oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Pzp.

Samorząd prawidłowo przygotował i przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Zastosowano jeden z właściwych trybów udzielenia zamówienia publicznego biorąc pod uwagę charakter realizowanego zadania.

Zatwierdzona przez Starostę Rzeszowskiego Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) z dnia 10 stycznia 2022 r. zawierała wszystkie niezbędne informacje wynikające z art. 281 ust. 1-2 ustawy Pzp. Zamawiający w postępowaniu nie dopuszczał składania ofert częściowych, wariantowych oraz w postaci katalogów elektronicznych. Komunikacja   
w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego odbywała się wyłącznie poprzez środki komunikacji elektronicznej. Zarówno sposób określenia w SWZ przedmiotu zamówienia, jak i wskazane przez zamawiającego warunki udziału w postępowaniu nie naruszały zasady uczciwej konkurencji, a żądane przez zamawiającego oświadczenia zgodne były z obowiązującymi przepisami ustawy Pzp. SWZ wraz z wszystkimi załącznikami opublikowane zostały na stronie internetowej przy użyciu systemu miniPortal:   
https ://miniportal.uzp.gov.pl.

Do SWZ wpłynęło łącznie 41 zapytań dotyczących treści SWZ. W dniu 24 stycznia 2022 r. na stronach miniPortalu opublikowano pytania i odpowiedzi. Wprowadzono zmiany w projektowanych postanowieniach umowy (rozdział 4 SWZ) oraz w kosztorysie ofertowym (rozdział 3 SWZ). Wydłużono termin składania ofert do 31.01.2022 r. g. 10:00, termin otwarcia ofert 31.01.2022 r. g. 10:40. Zmieniono termin związania ofertą na 1.03.2022 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zawierało pełny zakres informacji określony w rozporządzeniu Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych, zwanym dalej Rozporządzeniem   
w sprawie ogłoszeń.

Ogłoszenie to opublikowane zostało w BZP. Samorząd posiadał dołączoną do dokumentacji historię zmian na platformie zamówień publicznych potwierdzającą publikację ogłoszenia w systemie BZP. Ogłoszenie zostało również opublikowane na platformie miniPortalu Powiatu Rzeszowskiego.

Wyznaczony przez zamawiającego termin składania ofert był zgodny z wymogami ustawy Pzp.

Kwota wadium ustalona przez Zamawiającego nie przekroczyła wyznaczonego przez ustawę Pzp pułapu 1,5% wartości zamówienia, ponadto prawidłowo określono formy i termin wnoszenia wadium (w tym wpływ, zwrot i zatrzymanie).

Informacje zawarte zarówno w SWZ, jak i w ogłoszeniu o zamówieniu były spójne i nie występowały rozbieżności pomiędzy nimi.

W dniu 31 stycznia 2022 r. zamawiający przed otwarciem ofert umieścił informację jaką kwotę zamierza przeznaczyć na realizację zadania. W trakcie kontroli ustalono, że do Powiatu Rzeszowskiego w ramach prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia wpłynęło łącznie 12 ofert. Wszystkie oferty zostały złożone w terminie zgodnym z zapisami ogłoszenia o zamówieniu oraz SWZ, a także spełniały wymogi zamawiającego określone we wspomnianych dokumentach. Jednocześnie wszyscy oferenci spełnili warunki udziału   
w postępowaniu oraz nie podlegali wykluczeniu. Jednakże wśród ofert znalazły się trzy oferty z rażąco niską ceną. Zamawiający przekazał oferentom wezwanie do wyjaśnienia rażąco niskiej ceny. W odpowiedzi dwie firmy, przesłały wyjaśnienia, które zostały pozytywnie rozpatrzone, jedna firma nie przesłała wyjaśnienia i została wykluczona z postępowania (podstawa prawna art. 226 ust. 1 pkt 8 Pzp).

Przewodniczący oraz członkowie komisji przetargowej, na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy Pzp przedłożyli w dniu 7 lutego 2022 r. pisemne oświadczenia dotyczące braku istnienia konfliktu interesów. Oświadczenie takie, jako kierownik Zamawiającego podpisał również Pan Józef Jodłowski i Pan Marek Sitarz - Starosta i Wicestarosta Rzeszowski.

Niezwłocznie po otwarciu ofert Zamawiający umieścił na platformie miniPortalu informację z otwarcia ofert zawierającą nazwy i siedziby oferentów, a także zaproponowane przez nich ceny. Ponadto zgodnie z terminem wskazanym w art. 81 ustawy Pzp Powiat Rzeszowski przekazał informację o złożonych ofertach do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.

Wszystkie złożone oferty poddane zostały ocenie zgodnie z przyjętymi w postępowaniu przetargowym kryteriami. Zamawiający w sposób prawidłowy ustalił punktację poszczególnych ofert i wskazał ofertę z najwyższą liczbą punktów. Powiat Rzeszowski   
w dniu 8 lutego 2022 r. wezwał firmę, która złożyła najwyżej ocenioną ofertę do przedłożenia podmiotowych środków dowodowych potwierdzających spełnienie warunku udziału   
w postępowaniu w terminie do dnia 14 lutego 2022 r. Wspomniane środki dowodowe zostały złożone w terminie.

Wyniki oceny ofert przedstawiono w informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty, którą umieszczono na platformie miniPortalu w dniu 7 lutego 2022 r. W dniu 9 lutego 2022 r. przedmiotową informację przekazano również drogą elektroniczną do wszystkich oferentów. Jako najkorzystniejsza wybrana została oferta, która w ramach przyjętych kryteriów oceny ofert uzyskała 100,00 punktów.

W trakcie kontroli ustalono, że od wykonawcy, którego oferta została uznana jako najkorzystniejsza, przed podpisaniem umowy wniesione zostało zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości: 5 % ceny całkowitej podanej w ofercie przedstawionej przez wykonawcę.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Powiat Rzeszowski zawarł umowę z wykonawcą wyłonionym w trybie podstawowym, tj. firmą REMOST Sp. z o.o., ul. Przemysłowa 10, 39-200 Dębica. Przedmiotowa umowa zawarta została zgodnie z wymaganiami ustawy Pzp po upływie minimum 5 dni od dnia przesłania drogą elektroniczną zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty. Treść umowy zgodna była ze wzorem umowy stanowiącym załącznik do SWZ.

Po zawarciu stosownej umowy zamawiający przekazał do opublikowania w BZP ogłoszenie o wyniku postępowania, które posiadało pełny zakres informacji zgodnie   
z rozporządzeniem w sprawie ogłoszeń.

W kontrolowanej dokumentacji znajdowała się również wiadomość e-mail potwierdzająca publikację ogłoszenia w systemie BZP.

Ponadto zgodnie z wymogiem ustawy Pzp, Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie podstawowym, który następnie został zatwierdzony przez Pana Józefa Jodłowskiego - Starostę Rzeszowskiego.

W przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono wszczęcia postępowania odwoławczego.

Po zrealizowaniu zadania w BZP umieszczone zostało ogłoszenie o wykonaniu umowy. Przedmiotowe ogłoszenie posiadało pełny zakres informacji zgodnie z rozporządzeniem   
w sprawie ogłoszeń oraz zostało zamieszczone w termie 30 dniowym wskazanym przez ustawę Pzp.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

1. Dokonanie oceny przestrzegania terminowości realizacji *zadania*.

Termin realizacji zadania zgodnie z SWZ oraz umową zawartą przez Powiat Rzeszowski z Wykonawcą ustalony został na 15 czerwca 2022 r.

Zgodnie z umową z Wykonawcą, Powiat Rzeszowski powinien przekazać plac budowy wykonawcy w ciągu 7 dni od dnia podpisania umowy. Kontrolujący ustalili, iż protokół przekazania placu budowy spisany został 18 lutego 2022 r., co potwierdza wywiązanie się z obowiązku Zamawiającego.

Zgłoszenie gotowości do odbioru końcowego prac kontrolowanego zadania przekazane zostało do Starostwa Powiatowego w Rzeszowie w dniu 8 czerwca 2022 r. Wykonawca tym samym wykonał zadanie zgodnie z terminem wskazanym w umowie.

Zgodnie z §3 ust 1 umowy z Wojewodą Nr PUW/SR/6356/3/2/2022 z dnia 18 maja 2022 r., samorząd zobowiązał się wykonać i odebrać przedsięwzięcie w terminie do dnia   
17 czerwca 2022 roku.

Wykonane prace zostały odebrane w terenie przez komisję odbioru powołaną zarządzeniem nr 15/1/2020 z dnia 2 września 2020 r. przez Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Rzeszowie. Komisja z przeprowadzonego odbioru sporządziła w dniu   
10 czerwca 2022 r. protokół odbioru końcowego zadania. W trakcie odbioru końcowego zadania komisja potwierdziła jakość wykonanych prac jako dobrą, uznano prace na obiekcie za zakończone bez wad i most został przygotowany do eksploatacji

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

1. Dokonanie wizji terenowej obiektów budowlanych objętych umową wraz   
   z potwierdzeniem osiągnięcia zamierzonych efektów rzeczowych, w tym uwzględnienie protokołu oględzin sporządzonego przez służby wojewody.

Realizując czynności kontrolne przeprowadzono wizję terenową obiektu budowlanego odbudowanego na podstawie umowy z Wojewodą. Kontrolujący przed dokonaniem wizytacji terenowej przeanalizowali także dokumentację znajdującą się w aktach sprawy   
ŚR-V.6356.3.2.2022 w Oddziale Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych w Wydziale Środowiska i Rolnictwa w Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim w Rzeszowie. Potwierdzeniem wykonania prac jest protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania.

Po zapoznaniu się z kompletną dokumentacją w dniu 5 lipca 2022 r. dokonana została wizytacja terenowa. Oględzinom poddano wyłącznie widoczny zakres wykonanych prac. Kontrolujący potwierdzili realizację zadania, na które przekazany został wkład finansowy z FSUE. Ponadto stwierdzono, że roboty budowlane możliwe do ocenienia podczas oględzin wykonano bez widocznych usterek. Zarówno most, nawierzchnia na moście wraz z poręczami i barierami oraz nasypy nie noszą widocznych śladów uszkodzeń. Z przeprowadzonych oględzin wykonano zdjęcia, które stanowią załącznik do protokołu oględzin w terenie.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

1. Zbadanie, czy wystąpiło niepełne wykorzystanie środków finansowych - ustalenie   
   czy w obowiązującym terminie zwrócono niewykorzystaną część wkładu FSUE.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że wartość robót objętych umową z wykonawcą na realizację kontrolowanego zadania wynosiła 1 988 081,91 zł. Wartość robót przedstawionych do dofinansowania wyniosła 1 532 435,84 zł. Wkład FSUE stanowił kwotę 1 532 435,84 zł, co stanowiło 100 % wartości kosztów przedsięwzięcia przedstawionych do dofinansowania. Pozostałe środki w łącznej wysokości 455 646,07 zł stanowiły udział kosztów niekwalifikowanych i pokryte zostały ze środków własnych Powiatu Rzeszowskiego. Na podstawie wniosku o wypłatę wkładu FSUE na dofinansowanie przedsięwzięcia, realizowanego w ramach usuwania skutków powodzi z czerwca 2020 r. Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie przekazał na rachunek bankowy, utworzony przez Samorząd do obsługi wkładu FSUE, środki finansowe w wysokości 1 532 435,84 zł, które wydatkowano na zapłatę za fakturę wystawioną przez wykonawcę robót. Stosownie do umowy z wojewodą, Powiat Rzeszowski przekazał do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie rozliczenie końcowe kosztów zadania potwierdzające m.in. powyższy fakt. Rozliczenie zadania zostało zatwierdzone przez Dyrektora Wydziału Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie działającego z upoważnienia Wojewody Podkarpackiego, tym samym potwierdzając pełne wykorzystanie środków zgodnie z ich przeznaczeniem i na warunkach określonych umową.

W oparciu o wyżej wymienione ustalenia sposób realizacji omawianego zagadnienia objętego kontrolą oceniony został pozytywnie.

Ww. ustalenia, w tym ocena końcowa kontrolowanej działalności, zostały udokumentowane w aktach kontroli (w formie papierowej i cyfrowej). Na wspomnianą dokumentację składają się protokoły oględzin, przyjęcia ustnych wyjaśnień, oraz inne dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli.

Zgodnie z art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej przysługiwało Panu prawo do zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ww. ustaleń kontrolnych (wpływ projektu wystąpienia pokontrolnego do Starostwa Powiatowego w Rzeszowie w dniu 19 lipca 2022 r.), z którego Pan nie skorzystał. Nie skorzystał Pan również z wynikającego z art. 40 ust. 2 ustawy o kontroli w administracji rządowej prawa skierowania wniosku o przedłużenie terminu do złożenia zastrzeżeń.

W dniu 20 lipca 2022 r., wpłynęło pismo znak: ZK.5536.2.2022 z dnia   
20 lipca 2022 r. informujące, iż nie wnosi Pan zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

# Z uwagi na fakt niestwierdzenia uchybień i nieprawidłowości w kontrolowanej działalności, niniejszym odstąpiono od formułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

**WOJEWODA PODKARPACKI**

( - )

**Ewa Leniart**

*(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)*