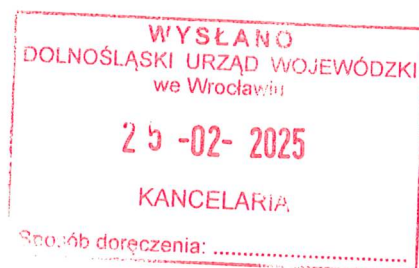




WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI



KO-KF.431.13.2024.GS

Pan
Jan Majowski
Wójt Gminy Sulików
ul. Dworcowa 5
59-975 Sulików

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 3 lutego 2025 r. kierownikowi jednostki kontrolowanej doręczono projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 29 stycznia 2025 r. Wójt Gminy Sulików, zgodnie z pismem nr FN- II.042.1.2025 z dnia 20 lutego 2025 r., nie zgłosił zastrzeżeń do ustaleń zawartych w przedmiotowym projekcie.

Wrocław, dnia 24 lutego 2025 r.

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Sulików
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jan Majowski – Wójt Gminy Sulików, wybrany w wyborach, które odbyły się 21 października 2018 r. (Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Sulikowie z dnia 23.11.2018 r.), a następnie w wyborach, które odbyły się 21 kwietnia 2024 r. (Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Sulikowie z dnia 7.05.2024 r.) [akta kontroli: str. 15-19]
Zakres kontroli	Prawidłowość wykorzystania środków dotacji celowych z budżetu państwa na realizację rządowego programu „Razem bezpieczniej” od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
Podstawa prawna kontroli	art. 175 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ¹ , zgodnie z Planem kontroli na II półroczu 2024 r. z dnia 25 czerwca 2024 r. (KO-KZ.430.2.2024.MK)
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	od 28.11.2024 r. do 15.01.2025 r.
Kontrolerzy	1. Grażyna Speruda , inspektor wojewódzki Wydziału Kontroli Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przewodniczący zespołu, upoważnienie nr 14 z dnia 19 listopada 2024 r., sygn. KO-KF.0030.14.2024.GS 2. Tomasz Soja , inspektor wojewódzki Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, członek zespołu, upoważnienie nr 21 z dnia 19 listopada 2024 r., sygn. BZ-OLL.0030.21.2024.TS [akta kontroli: str. 10-14]

¹ Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.

II. Ocena kontrolowanej jednostki

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, w oparciu o oceny cząstkowe badanych obszarów, działalność Gminy Sulików w zakresie prawidłowości wykorzystania środków dotacji celowych z budżetu państwa na realizację rządowego programu „Razem bezpieczniej” oceniono **pozytywnie**.

III. Ustalenia kontroli

Wykorzystanie środków dotacji z budżetu państwa

Wojewoda Dolnośląski pismem FB-BP.3111.214.2023.MK z 6 lipca 2023 r. zawiadomił Urząd Gminy w Sulikowie, że w związku z decyzją Ministra Finansów Nr MF/FG6.4143.3.241.2023.MF.2398 z 29 czerwca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie państwa na 2023 r., dokonano zwiększenia w kwocie 94 500,00 zł w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w rozdziale 75495 Pozostała działalność, w paragrafie 6320 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Powyższe środki zostały przeznaczone na dofinansowanie zadania publicznego, polegającego na realizacji projektu pn.: „Bezpieczne przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej” na drodze powiatowej nr 2378D w ramach Rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024², podlegającego niniejszej kontroli.

Zobowiązania wynikające z zawartego porozumienia

W dniu 8 sierpnia 2023 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Sulików, reprezentowaną przez Wójta przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, zawarte zostało porozumienie nr 34 w przedmiocie dofinansowania przez Wojewodę zadania publicznego, polegającego na realizacji projektu pn.: „Bezpieczne przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej”, objętego Rządowym programem ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem Bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024.

Zestawienie głównych postanowień porozumienia prezentuje Tabela nr 1.

Tabela nr 1 (dane w zł)

Numer porozumienia	Data porozumienia	Całkowity koszt zadania	Kwota dotacji	Kwota wkładu własnego	% kwoty dotacji w stosunku do wartości zadania	% kwoty środków własnych w stosunku do wartości zadania	Termin realizacji zadania i wykorzystania dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8
34	8.08.2023 r.	105 200,00	94 500,00	10 700,00	89,83%	10,17%	15.12.2023 r.

² M.P.z 2022 r. poz. 867

Zgodnie z zapisami § 10 porozumienia Gmina Sulików zobowiązała się do realizacji zadania i wykorzystania dotacji w terminie wskazanym w kol. 8 tabeli nr 1.

Na podstawie ww. porozumienia Gmina Sulików otrzymała środki dotacji na rachunek bankowy nr 02839200040000757520000010 w dniu 29 września 2023 r. w wysokości 94 500,00 zł.

Wybór wykonawcy

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 1/21 Wójta Gminy Sulików z 4 stycznia 2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 130 000,00 zł netto dla Urzędu Gminy Sulików. Postępowanie zostało przeprowadzone w formie zaproszenia do złożenia propozycji cenowej oferty, do potencjalnych wykonawców w liczbie nie mniejszej niż 3.

1. W dniu 10 sierpnia 2023 r. wystąpiono z wnioskiem o wszczęcie postępowania w sprawie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie uproszczonym pn.: „Bezpieczne przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej – wykonanie dokumentacji projektowej”. Zgodnie z ww. wnioskiem szacunkowa wartość zamówienia wynosiła 12 195,12 zł netto/ 15 000,00 zł brutto. Ustalenie szacowanej wartości zamówienia dokonano na podstawie wstępnego rozeznania cenowego rynku. W terminie od 10 do 17 sierpnia 2023 r. rozeznano rynek w formie przesłania w dniu 11.08.2023 r. zaproszenia do złożenia propozycji cenowej (IW-PZ.042.12.1.2023.2 z 10.08.2023 r.), w którym określone zostały, m.in.:

- termin złożenia ofert – do 17.08.2023 r. do godz. 10:00,
- termin realizacji zamówienia – do 16.10.2023 r.,
- kryteria oceny ofert – cena 100%,
- możliwość unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na każdym etapie jego przeprowadzenia bez podania przyczyny.

W odpowiedzi na przedmiotowe zaproszenie, do 17.08.2023 r. do godz. 10:00 wpłynęły trzy propozycje cenowe na realizację zadania publicznego. Zebrano informacje od wykonawców i dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty, co potwierdzone zostało w dniu 18.08.2023 r. w protokole z przeprowadzonego rozeznania rynku i wyboru najkorzystniejszej oferty. Jako najkorzystniejsza została wybrana oferta firmy Sawtech Studio Wojciech Sawicki, Studio Projektów Inżynierii Lądowej – cena 14 690,00 zł.

2. W dniu 26 października 2023 r. wystąpiono z wnioskiem o wszczęcie postępowania w sprawie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie podstawowym pn.: „Bezpieczne przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej”. Zgodnie z ww. wnioskiem szacunkowa wartość zamówienia wynosiła 73 170,54 zł netto/ 89 999,76 zł brutto. Ustalenie szacowanej wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego wykonanego przez Sawtech Studio Wojciech Sawicki, Studio Projektów Inżynierii Lądowej, data opracowania: październik 2023 r. W dniu 26 października 2023 r. do trzech wykonawców przesłano zaproszenia do złożenia propozycji cenowej (IW-PZ.042.12.4.2023.2 z 26.10.2023 r.), w którym określone zostały, m.in.:

- termin złożenia ofert – do 3.11.2023 r. do godz. 10:00,
- termin realizacji zamówienia – do 8.12.2023 r.,
- kryteria oceny ofert – cena 100%,

- możliwość unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na każdym etapie jego przeprowadzenia bez podania przyczyny.

W odpowiedzi na przedmiotowe zaproszenie, do 3.11.2023 r. do godz. 10:00 wpłynęła jedna oferta na realizację zadania publicznego. W dniu 6.11.2023 r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty, co potwierdzone zostało w protokole z otwarcia i wyboru najkorzystniejszej propozycji cenowej dla zamówień o wartości netto: równej lub wyższej 50 000,00 zł do 130 000,00 zł w trybie podstawowym. Jako najkorzystniejsza została wybrana oferta firmy BED BUD Majer Daniel, Siekierzyn 106, 59-818 Siekierzyn – cena 73 008,13 zł netto/ 89 800,00 zł brutto.

Zobowiązania wynikające z zawartych umów z Wykonawcami

1. W dniu 21 sierpnia 2023 r. Gmina Sulików zawarła z Wykonawcą umowę o wykonanie dokumentacji projektowej nr 153.IW.PZ.2023.

Przedmiot umowy: opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania „Bezpieczne przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej – wykonanie dokumentacji projektowej” obejmującej:

- projekt budowy przejścia wraz z uzyskaniem skutecznego zgłoszenia,
- projekt techniczny,
- kosztorys inwestorski,
- opracowanie projektu tymczasowej (na czas realizacji robót) oraz docelowej organizacji ruchu z zatwierdzeniem Starosty Powiatowego,
- pozyskanie map, uzupełniający pomiar geodezyjny, wysokościowy, uzyskanie wszelkich niezbędnych uzgodnień i opinii.

Przedsięwzięcie realizowane było w ramach Rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem Bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024.

Zgodnie z głównymi postanowieniami umowy:

- Wykonawca zobowiązał się wykonać i dostarczyć dokumentację techniczno-kosztorysową, stanowiącą przedmiot umowy w terminie do 16 października 2023 r.
- Strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w kwocie brutto 14 690,00 zł.
- Zasady rozliczenia za wykonane prace:
 - Płatność miała nastąpić jednorazowo na podstawie faktury - po zakończeniu i odbiorze końcowym przedmiotu umowy.
 - Podstawą do wystawienia faktury miał być protokół odbioru przedmiotu umowy podpisany przez strony umowy.
 - Zamawiający miał obowiązek zapłaty za prawidłowo wystawioną fakturę Wykonawcy w terminie 30 dni od daty jej otrzymania.

W dniu 16.10.2023 r. Wykonawca skierował do Zamawiającego wniosek o wydłużenie terminu realizacji przedmiotu zamówienia o 30 dni, z uwagi na czas oczekiwania na zaświadczenie niewymagające pozwolenia na budowę od organu architektoniczno – budowlanego Starosty Zgorzeleckiego. Projektant na bieżąco informował Zamawiającego o postępach prac projektowych, nie pozostając w zbędnej zwłoce w zakresie realizacji umowy. Zamawiający otrzymał od Projektanta w wersji elektronicznej: projekt budowy przejścia, projekt techniczny, kosztorys inwestorski, przedmiar robót, projekt tymczasowej organizacji ruchu, projekt docelowej

organizacji ruchu wraz z uzyskanym zatwierdzeniem Starosty. Brakującym dokumentem, stanowiącym realizację pełnego zakresu przedmiotu umowy było ww. zaświadczenie niewymagające pozwolenia na budowę.

W związku z powyższym, w dniu 16 października 2023 r. zawarty został Aneks nr 1 do umowy nr 153.IW-PZ.2023 z dnia 21.08.2023 r. o wykonanie dokumentacji projektowej w terminie do 8 listopada 2023 r.

W dniu 6 listopada 2023 r. Wykonawca dostarczył Zamawiającemu dokumentację, stanowiącą przedmiot umowy, co potwierdzone zostało w protokole odbioru z 6.11.2023 r. oraz fakturę nr 1/XI/2023 z 6.11.2023 r. ze wskazanym 30-dniowym terminem płatności.

Zapłata Wykonawcy została dokonana w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Środki dotacji zostały wykorzystane w terminie określonym w porozumieniu nr 34 z 21 września 2023 r.

Dane wynikające z wystawionej faktury oraz terminowość realizacji przez jst zobowiązań finansowych zaprezentowano w Tabeli nr 2 (patrz str. 7-8).

2. W dniu 6 listopada 2023 r. Gmina Sulików zawarła z Wykonawcą umowę nr 195.IW-PZ.2023.

Przedmiot umowy: wykonanie prac w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Bezpieczne przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej”. Zakres inwestycji obejmował:

- a) przebudowę istniejącego przejścia dla pieszych na przejście bezpieczne, wyniesione, wykonane na bitumicznym progu zwalniającym, płytowym, w ciągu jezdni drogi powiatowej nr 2378D (działka nr 170/3, obręb Bierna, Gmina Sulików, przy Szkole Podstawowej w Biernej, zlokalizowanej na nieruchomości nr dz. 375 obręb Bierna);
- b) przebudowę istniejących chodników o nawierzchni z kostki betonowej, stanowiących dojście do ww. przejścia dla pieszych;
- c) przebudowę istniejących poboczy utwardzonych na dojścia do ww. przejścia dla pieszych o nawierzchni z kostki betonowej;
- d) powierzchniowe umocnienie fragmentu istniejącej skarpy drogowej z wykorzystaniem betonowych płyt ażurowych;
- e) wykonanie elementów odwodnienia powierzchniowego poprzez zabudowę w ciągu chodnika o nawierzchni z kostki betonowej wpustu liniowego z jego bezpośrednim zespoleciem z istniejącym przewodem istniejącego przepustu zlokalizowanego pod ww. chodnikiem;
- f) montaż elementów stałej organizacji ruchu, w tym oznakowania pionowego (łącznie ze znakami aktywnymi), oznakowania poziomego oraz elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego.

Przedsięwzięcie realizowane w ramach Rządowego programu ograniczania przestępczości i społecznych zachowań Razem Bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024.

Zgodnie z głównymi postanowieniami umowy:

- Wykonawca zobowiązał się do wykonania prac będących przedmiotem umowy do 8 grudnia 2023 r.

- Strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w kwocie brutto 89 800,00 zł.
- Zasady rozliczenia za wykonane prace:
 - Płatność miała nastąpić na podstawie faktury - po zakończeniu i odbiorze końcowym przedmiotu umowy.
 - Wykonawca zobowiązany był poinformować Zamawiającego w formie pisemnej lub telefonicznie o terminie zakończenia robót. Zamawiający zobowiązany był odebrać przedmiot umowy w terminie 14 dni od daty zgłoszenia zakończenia robót przez Wykonawcę.
 - Podstawą do wystawienia faktury miał być protokół odbioru przedmiotu umowy podpisany przez strony umowy.
 - Zamawiający miał obowiązek zapłaty za prawidłowo wystawioną fakturę Wykonawcy w terminie 30 dni od daty jej otrzymania.

W dniu 16.12.2023 r. Wykonawca skierował do Zamawiającego prośbę o przełożenie terminu wykonania prac budowlanych, ze względu na niesprzyjające warunki pogodowe: bardzo niskie temperatury oraz intensywne opady śniegu. Zamawiający potwierdził w protokole konieczności, spisany w dniu 6 grudnia 2023 r. konieczność dokonania zmian w zapisach umowy nr 195.IW-PZ.2023 z 6.11.2023 r. ze względu na wystąpienie niekorzystnych warunków atmosferycznych oraz zmianę zakresu realizacji o roboty dodatkowe.

W związku z powyższym, w dniu 7 grudnia 2023 r. zawarty został Aneks nr 1 do umowy nr 195.IW-PZ.2023 z 6.11.2023 r. Do zakresu inwestycji dodano prace polegające na wykonaniu przepustu murka drogowego. Termin wykonania prac będących przedmiotem umowy ustalony został na 14.12.2023 r. Wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy, określone zostało na nieprzekraczające kwoty 92 260,00 zł brutto.

Wykonawca zgłosił Zamawiającemu gotowość do odbioru prac, co potwierdzone zostało poprzez spisanie protokołu końcowego odbioru robót w dniu 14 grudnia 2023 r., tj. w terminie zmienionym aneksem do umowy oraz dostarczył fakturę nr 12/2023 z 14.12.2023 r. ze wskazanym terminem płatności do 14.01.2024 r.

Zapłata Wykonawcy została dokonana w prawidłowej wysokości i w terminie wynikającym z wcześniej zaciągniętego zobowiązania, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Środki dotacji zostały wykorzystane w terminie określonym w porozumieniu nr 34 z 21 września 2023 r.

Dane wynikające z wystawionych faktur oraz terminowość realizacji przez JST zobowiązań finansowych zaprezentowano w poniższej Tabeli nr 2.

Tabela nr 2 (dane w zł)

Nr faktury oraz data wystawienia	Kwota brutto faktury	Kwota faktury pokryta ze środków dotacji	Kwota faktury pokryta ze środków własnych Gminy	Data wpływu faktury do Urzędu	Data dokonania zapłaty	Termin zapłaty zgodnie z umową z wykonawcą	Termin wykorzystania środków dotacji zgodnie z porozumieniem
1/IX/2023 z 6.11.2023 r.	14 690,00	13 196,03	1 493,97	6.11.2023 r.	10.11.2023 r.	30 dni od daty otrzymania	15.12.2023 r.

12/2023 z 14.12.2023 r.	92 260,00	81 303,97	10 956,03	14.12.2023 r.	15.12.2023 r.	14.01.2024 r.	15.12.2023 r.
	106 950,00	94 500,00	12 450,00				

Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadania objętego kontrolą.
Jest to zgodne z art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

[Dowód: akta kontroli str.: 177-377]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych

Do kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej nw. kont księgowych w zakresie zadania objętego kontrolą:

- 901-01 - Dochody budżetu – Organ,
- 133-01-01-BP1 - Rachunek budżetu – dotacja celowa: Razem Bezpieczniej,
- 080-55 - Bierna – Bezpieczne przejście dla pieszych przy SP Bierna,
- 080-55-BP1 - Bierna – Bezpieczne przejście dla pieszych przy SP Bierna Bezpieczne przejście,
- 130-02-BP1 - Rachunek bieżący jednostki wydatki – Bezpieczne przejście dla pieszych,
- 130-02-00 - Rachunek bieżący – środki na wydatki,
- 130-02-01 - Rachunek bieżący – WYDATKI,
- 130-02-01- BP1 - Rachunek bieżący jednostki wydatki – Bezpieczne przejście dla pieszych,
- 201-1-00227 - DEPARTAMENT DRUKU S.C.,
- 201-1-00669 - SAW-TECH STUDIO,
- 201-1-01068 - BED BUD MAJER DANIEL FIRMA BUDOWLANA,
- 201-BP1-00669 - SAW-TECH STUDIO,
- 201-BP1-01068 - BED BUD MAJER DANIEL FIRMA BUDOWLANA,
- 223 - Rozliczenie wydatków budżetowych,
- 011-01-BP1 - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – Bezpieczne przejście.

Ponadto, do kontroli przedstawiono potwierdzenia transakcji oraz wyciągi bankowe, dokumentujące wpływ dotacji na rachunek bankowy Gminy i dokonanie zapłaty za zrealizowane usługi dotyczące kontrolowanego zadania.

Zgodnie z art. 20 ust 2 ustawy o rachunkowości³, podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktury, wyciągi bankowe oraz dokument OT.

Przedłożone do kontroli faktury zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia oraz zatwierdzone do zapłaty w ramach rozdziału 75495, paragrafu 6050, wraz ze wskazaniem kwoty i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych.

³ Dz.U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.

Powyższe działania były zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ust. 1 oraz art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierały dane wskazane w art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości, tj. uwzględniały daty dokonania operacji gospodarczych, określały rodzaj i numery identyfikacyjne dowodów księgowych, które stanowiły podstawę zapisów, zawierały zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów oraz oznaczenie kont, których zapisy dotyczą.

W zakresie objętym kontrolą, księgi rachunkowe prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1-5 ustawy o rachunkowości, tj.: odzwierciedlały stan rzeczywisty, wprowadzono do nich kompletne i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłędność działania procedur obliczeniowych, zawarte w nich dane umożliwiały sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań budżetowych.

Niemniej jednak w wyniku kontroli dokumentów księgowych stwierdzono, że w dniu 27.11.2024 r. sporządzono dokument OT i jednocześnie, w ewidencji konta 011-01, dokonano zwiększenia wartości środków trwałych wynikającego z realizacji przedmiotowego zadania, natomiast środki trwałe przyjęto do użytkowania z dniem 14.12.2023 r. (protokół odbioru robót został podpisany w dniu 14.12.2023 r., faktura wystawiona została w dniu 14.12.2023 r.).

W związku z powyższym Wójt Gminy Sulików złożył pisemne wyjaśnienia, cyt.: „(...) inwestycja „Bezpieczne przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej” zostało zrealizowane w pasie drogi powiatowej nr 2378D na podstawie wyrażonej zgody, która została przyjęta uchwałą nr LXVI/406/2023 Rady Powiatu Zgorzeleckiego. W związku z powyższym powstała wątpliwość i konieczność przeanalizowania czy zakończona inwestycja powinna stanowić środek trwały Gminy Sulików, czy też Powiatu Zgorzeleckiego. Gmina Sulików podjęła decyzję o wprowadzeniu inwestycji do ewidencji środków trwałych Gminy do czasu zakończenia trwałości projektu. Po tym czasie środek trwały zostanie przekazany Powiatowi Zgorzeleckiemu.”

Przedstawione powyżej wyjaśnienie przyjęto, niemniej jednak nie miało ono wpływu na dokonane w trakcie kontroli ustalenie, które ze względu na brak znaczącego wpływu na działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą zostało zakwalifikowane jako uchybienie, pozostające bez wpływu na ocenę badanego obszaru.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz §7 porozumienia nr 34 z dnia 8 sierpnia 2023 r. Gmina zobowiązana była do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.

W wyniku analizy dokumentacji przedłożonej do kontroli ustalono, że ww. obowiązek został wypełniony. Gmina wyodrębniła ewidencję księgową dla środków otrzymanych z dotacji oraz dla wydatków dokonanych z tych środków, poprzez zastosowanie w analityce kont kodu księgowego BP1.

[Dowód: akta kontroli str.: 378-424]

Działalność jednostki w obszarze Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych oceniono pozytywnie.

Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą

Zgodnie z zapisami §11 porozumienia nr 34 z dnia 8 sierpnia 2023 r. Gmina zobowiązała się do złożenia sprawozdania z wykonania zadania oraz rozliczenia z wykorzystania przekazanych środków na realizację zadania, nie później niż 15 dni od wykonania zadania, tj. do dnia 31 grudnia 2023 r., poprzez przedłożenie do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu uwierzytelnionych kopii umów, faktur i rachunków.

W dniu 18 grudnia 2023 r. Gmina Sulików przekazała do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu rozliczenie dotyczące realizacji zadania pn. „Bezpieczne przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej” wraz z wymaganymi dokumentami, z zachowaniem terminu wskazanego w ww. porozumieniu. Potwierdzono, że dane wskazane w przedmiotowych dokumentach były zgodne z dokumentacją źródłową.

[Dowód: akta kontroli str.: 432-452]

Działalność jednostki obszarze Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą oceniono pozytywnie.

Realizacja zadań określonych we wniosku o dofinansowanie projektu „Bezpieczne przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej” z dnia 21 marca 2023 r. oraz w porozumieniu nr 34 Wojewody Dolnośląskiego zawartym z Gminą Sulików w dniu 8 sierpnia 2023 r. w sprawie realizacji „Rządowego programu ograniczania przestępczości i społecznych zachowań Razem Bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024”

Przy Szkole podstawowej w Biernej przeprowadzono prace związane z modernizacją przejścia dla pieszych.

W ramach przedmiotowego obszaru kontrolą objęto:

- wykonanie wyniesionego przejścia dla pieszych,
- wykonanie oznakowania pionowego i poziomego, w tym aktywnych znaków drogowych,
- zapewnienie właściwej promocji projektu, w tym wykonanie i montaż tablicy informacyjnej.

W toku kontroli ustalono:

- na podstawie oględzin dokonanych przez zespół kontrolny w dniach 29 listopada i 2 grudnia 2024 r. oraz dokumentacji przekazanej przez Burmistrza Sulikowa pismem W-PZ.042.12.6.2023 z dnia 18 grudnia 2023 r. potwierdzono wykonanie wyniesionego przejścia dla pieszych na terenie wsi Bierna (przy szkole podstawowej) wraz z elementami zwiększającymi bezpieczeństwo ruchu drogowego (znaki aktywne);
- na podstawie oględzin oraz ustnie złożonych oświadczeń pracowników Urzędu Gminy Sulików ustalono, że elementy stanowiące przedmiot wykonania tego przejścia dla pieszych były sprawne oraz nie zgłoszono kontrolującym żadnych zastrzeżeń dotyczących ich stanu technicznego;
- na podstawie oględzin stwierdzono, że Gmina dokonała zaplanowane w ramach projektu działania informacyjne, określone w § 19 porozumienia nr 34 z dnia 8 sierpnia 2023 r. (montaż tablicy informacyjnej przy przejściu dla pieszych).

[Dowód akta kontroli str.:188-202; 354-368; 425-427]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Wykonanie projektu zgodnie z założeniami uchwały nr 172 Rady Ministrów z dnia 9 sierpnia 2022 r. w sprawie „Rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024”

Kontrolą objęto w szczególności wpływ realizacji projektu na poprawę zagospodarowania przestrzeni publicznej na danym terenie w celu poprawy bezpieczeństwa:

- Zgodnie z informacjami uzyskanymi w Urzędzie Gminy, z Policji oraz od sołtys wsi Bierna wybór lokalizacji przeprowadzonej inwestycji dokonany został po przeprowadzonej analizie i ocenie realnych potrzeb mieszkańców miejscowości Bierna oraz opinii Komendy Powiatowej Policji w Zgorzelcu;
- Zgodnie z oświadczeniem Zastępcy Naczelnika Wydziału Ruchu Drogowego Komendy Powiatowej Policji w Zgorzelcu, inwestycje w infrastrukturę Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, takie jak przejście dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Biernej wpływają pozytywnie na poczucie bezpieczeństwa lokalnej społeczności oraz mają działanie prewencyjne. Jednocześnie stwierdził on, że z danych policyjnych wynika, iż w okolicy zrealizowanej inwestycji nie doszło do żadnego zdarzenia drogowego. Potwierdził on również udział funkcjonariuszy policji w spotkaniu edukacyjnym adresowanym do uczniów szkoły, które odbyło się w dniu 5 grudnia 2023 r.
- Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora Szkoły Podstawowej w Biernej, w ramach realizacji projektu zostało przeprowadzone spotkanie edukacyjne dla uczniów szkoły i punktu przedszkolnego w dniu 5 grudnia 2023 r. Szkolenie przeprowadzone zostało przez funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Policji w Zgorzelcu oraz dzielnicowego z Posterunku Policji w Zawidowie. Potwierdził on również konieczność realizacji tej inwestycji z punktu widzenia poprawy bezpieczeństwa w otoczeniu szkoły oraz wzrostu poczucia bezpieczeństwa uczniów oraz kadry pedagogicznej.
- Zgodnie z oświadczeniem sołtys Biernej realizacja objętej dofinansowaniem inwestycji zdecydowanie wpłynęła na zwiększenie poczucia bezpieczeństwa lokalnej społeczności.

Z powyższych danych wynika, że realizacja objętego dofinansowaniem zadania pozytywnie wpłynęła na bezpieczeństwo ruchu drogowego oraz poczucie bezpieczeństwa lokalnej społeczności a co za tym idzie wpisuje się w założenia Programu.

[Dowód akta kontroli str.: 425-455]

Działania jednostki w przedmiotowym zakresie oceniono pozytywnie.

IV. Pozostałe informacje i zalecenia pokontrolne

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono. Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁴,
od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Damian Domusiewicz

DYREKTOR WYDZIAŁU

Współpracy

Podpis kierownika jednostki kontrolującej
(wojewody lub upoważnionej osoby)

⁴ Dz.U. z 2020 r. poz. 224