

 **WOJEWODA PODKARPACKI** Rzeszów, 2022-07-11

 ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

 ŚR-V.431.8.2022

 **Pan**

 **Zdzisław Szmyd**

 **Starosta Brzozowski**

 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 23 – 24 i 30 maja 2022 r**.** u **Starosty Brzozowskiego (Starostwo Powiatowe w Brzozowie, ul. Armii Krajowej 1, 36-200 Brzozów).**

Kontrolę przeprowadzili:

* Pani Marcelina Jeziorska– przewodniczący zespołu kontrolnego – kierownik Oddziału Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych 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 20 maja 2022 r., znak: ŚR-V.431.8.2022),
* Pani Dominika Łazarz – starszy 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 2 z dnia 20 maja 2022 r., znak: ŚR-V.431.8.2022).

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania przez Powiat Brzozowski 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. „Remont drogi powiatowej Nr 2054R w km 0+445 - 1+000 oraz w km 1+700 - 2+300 wraz remontem przepustów w km 2+025 i w km 1+609
w m. Brzozów”, 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 oceniam pozytywnie.**

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 2/2020
(znak: ŚR-V.6355.2.19.2020) z weryfikacji strat spowodowanych przez zdarzenia mające znamiona klęski żywiołowej w infrastrukturze komunalnej stanowiące własność Powiatu Brzozowskiego został spisany w dniu 7 sierpnia 2020 r. na okoliczność przeprowadzenia weryfikacji strat w infrastrukturze powiatowej spowodowanych przez powódź opadową, która wystąpiła w dniach 27 – 28 czerwca 2020 r.

W przedmiotowym protokole w dziale drogi, lp. 7 wykazano, iż droga o numerze 2054R relacji Brzozów – Turze Pole, posiadająca nawierzchnię asfaltową w km 0+445 - 1+000 oraz w km 1+700 - 2+300 o szerokości 4,5 m została uszkodzona wraz z rozmytymi poboczami. Ponadto uszkodzone zostały 2 przepusty pod koroną drogi 2+025 (∅80 cm)
i w km 1+609 (∅80cm).

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 2020PL16SPO002), wydatki na działania nadzwyczajne i służące odbudowie obiektów, stały się kwalifikowalne od dnia 7 czerwca 2020 r. Wspomniany wyżej protokół potwierdza, kwalifikowalność wydatków obejmujące *zadanie*.

Powiat Brzozowski pismem znak: ZP.272.5.2021 z dnia 30 maja 2022 r., zwanym dalej: *pisemnymi wyjaśnieniami,* poinformował, że „*w ramach przedmiotowego przedsięwzięcia nie poniesiono wydatków, których pokrycie pochodziło z innych źródeł unijnych/międzynarodowych lub pochodzących z innych źródeł krajowych na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, bądź też z uzyskanych odszkodowań*”.

Wkład FSUE w całości przeznaczono na pokrycie wydatków przywracających obiekty do stanu sprzed klęski żywiołowej. Jednocześnie prace w terenie prowadzono na gruntach stanowiących własność Powiatu Brzozowskiego.

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 pozwalających na identyfikację wszystkich transakcji.

Podczas trwania czynności kontrolnych, Powiat przedłożył zestawienie obrotów na koncie z analizą klasyfikacji budżetowej za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31. Zestawienie to obejmowało paragraf (600-60078-2701-01-P). Ewidencja ta obejmowała jedynie wkład FSUE związany z przedmiotowym *zadaniem*. Dodatkowo przedłożone zostało zestawienie analityczne obrotów na koncie za okres 2021-01-01 do 2021-12-31, które obejmowały konta takie jak:

* 133-P46-001 – Rachunek bankowy,
* 223-P46-001 – Rozliczenie wydatków budżetowych,
* 901-P46-001 – Dochody budżetu,
* 902-P46-001 – Wydatki budżetu,
* 961-P46-001 – Wynik wykonania budżetu.

Wspomniana ewidencja obejmowała jedynie wkład FSUE związany z przedmiotowym *zadaniem*. Ponadto stwierdzono, iż w przedstawionych zestawieniach widnieje zapis „dziennik: Środki FSUE”.

W ocenie kontrolujących przedłożone zestawienia potwierdzają wyodrębnioną ewidencję wydatków pozwalających na identyfikację wszystkich transakcji.

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 przedłożył potwierdzenie otwarcia rachunku (pomocniczego) bankowego z dnia 25 czerwca 2021 r. wystawione przez Bank Pekao S.A. Zgodnie z przedmiotowym potwierdzeniem, ustalono, że celem utworzenia rachunku jest obsługa wkładu FSUE.

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 ze wspomnianym wyżej potwierdzeniem otwarcia rachunku bankowego do obsługi wkładu FSUE, ustalono, że przedmiotowe konto jest nieoprocentowane. Mając powyższe na uwadze Powiat nie generował odsetek od wkładu 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: *ustawą* *Pzp*.

W dniu 13 kwietnia 2021 r. został opublikowany w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP), a także na stronie internetowej zamawiającego, zaktualizowany plan postępowań
o udzielenie zamówień na rok 2021 obejmujący kontrolowane *zadanie*.

W trakcie kontroli ustalono, że wartość zamówienia na roboty budowlane objęte czynnościami kontrolnymi określona została na podstawie kosztorysu inwestorskiego opracowanego w dniu 11 lutego 2021 r., tj. w okresie krótszym niż 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia. Opracowany kosztorys inwestorski dla *zadania,* objęty czynnościami kontrolnymi, został ujęty w dokumencie pn. „Wniosek
w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia klasycznego…”. Dokument ten określał także wybrany tryb udzielenia zamówienia publicznego, tj. tryb podstawowy zgodnie z art. 275 pkt 1 *ustawy* *Pzp*.

Do procedury udzielenia zamówienia publicznego powołana została komisja przetargowa. W dniu 12 maja 2021 r. członkowie komisji przetargowej złożyli na podstawie art. 56 ust. 3 *ustawy* *Pzp* stosowne pisemne oświadczenia. Oświadczenie takie podpisali również Starosta i Wicestarosta Powiatu jako kierownik Zamawiającego.

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 Zarząd Powiatu w dniu 13 maja 2021 r. Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) 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 za pośrednictwem platformy zakupowej. 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 platformie zakupowej.

W dniu 19 maja 2021 r. do Zamawiającego wpłynął jeden wniosek z czteroma zapytaniami dotyczącymi treści SWZ. Powiat Brzozowski umieścił zarówno pytania jak
i odpowiedzi w dniu 20 maja 2021 r. na platformie zakupowej. Wspomniane wnioski
o wyjaśnienia nie skutkowały przedłużeniem terminu składania ofert.

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, jak również na platformie zakupowej Powiatu Brzozowskiego.

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. Ponadto stwierdzono, że nie były dokonywane zmiany treści we wspomnianych dokumentach.

W dniu 28 maja 2021 r. zamawiający przed otwarciem ofert umieścił informację, jaką kwotę zamierza przeznaczyć na realizację *zadania*.

W trakcie kontroli ustalono, że do Starostwa Powiatowego w Brzozowie w ramach prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia wpłynęło łącznie 6 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 złożonych wszystkich ofert znalazły się dwie oferty z rażąco niską ceną. Zamawiający przekazał oferentom wezwanie do wyjaśnienia rażąco niskiej ceny.
W odpowiedzi, firmy przesłały wyjaśnienia, które zostały pozytywnie rozpatrzone.

Członkowie komisji przetargowej, na podstawie art. 56 ust. 2 *ustawy* *Pzp* przedłożyli w dniu 28 maja 2021 r. pisemne oświadczenia dotyczące konfliktu interesów. Oświadczenie takie, jako kierownik Zamawiającego podpisali również: Starosta oraz Wicestarosta Brzozowski.

Niezwłocznie po otwarciu ofert Zamawiający umieścił na platformie zakupowej informację z otwarcia ofert zawierającą nazwy i siedziby oferentów, a także zaproponowane przez nich ceny ofert brutto. Ponadto zgodnie z terminem wskazanym w art. 81 *ustawy Pzp* Powiat Brzozowski 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 Brzozowski wezwał firmę, która złożyła najwyżej ocenioną ofertę do przedłożenia podmiotowych środków dowodowych potwierdzających spełnienie warunku udziału w postępowaniu w terminie do dnia 14 czerwca 2021 r. Wspomniane środki dowodowe zostały złożone w terminie.

Wyniki oceny ofert przedstawiono w informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty, którą umieszczono w platformie zakupowej w dniu 11 czerwca 2021 r. W tym samym dniu przedmiotową informację przekazano również za pośrednictwem platformy 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 4 % ceny całkowitej podanej w ofercie przedstawionej przez wykonawcę.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Powiat Brzozowski zawarł umowę z wykonawcą wyłonionym w trybie podstawowym, tj. Miejskim Przedsiębiorstwem Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Rejtana 6, 35 – 310 Rzeszów. 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 z projektowanymi postanowieniami umowy wskazanymi w 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*. Ogłoszenie to zostało zmienione poprzez wprowadzenie zapisu dotyczącego współfinansowania zamówienia ze środków Unii Europejskiej. Przedmiotowe ogłoszenie również posiadało pełny zakres informacji zgodnie
z *rozporządzeniem w sprawie ogłoszeń*.

Ponadto zgodnie z wymogiem *ustawy Pzp*, Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie podstawowym, który następnie został zatwierdzony przez Starostę Brzozowskiego.

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*. Kontrolujący podczas weryfikacji wspomnianego ogłoszenia, zauważyli, iż w ogłoszeniu o wykonaniu umowy w *sekcji III pkt 3.2.1.)* umieszczony został numer ogłoszenia: 2021/BZP 00086992/01 (odpowiadający numerowi ogłoszenia o wyniku postępowania), gdy dane zawarte w tym miejscu odnosiły się do informacji związanych
z numerem ogłoszenia o zamówieniu. W przedłożonych *pisemnych wyjaśnieniach* poinformowano, że *„w Ogłoszeniu o wykonaniu umowy w sekcji III pkt. 3.2.1), omyłkowo został wprowadzony Nr ogłoszenia o wyniku przedmiotowego postępowania. Zgodnie z pkt. 3.3) Załącznika Nr 7 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23.12.2020 r. w sprawie ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych,
w sekcji III pkt. 3.2.1) Ogłoszenia o wykonaniu umowy powinien zostać wprowadzony
Nr Ogłoszenia o zamówieniu, tj.: Nr 2021/BZP 00053304/01.*”

Kontrolujący oceniają powyższy błąd, jako błąd pisarski, nie stanowiący naruszenie *ustawy 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 Brzozowski z Wykonawcą ustalony został na 70 dni od dnia podpisania umowy (17 czerwca 2021 r.).

Zgodnie z umową z wykonawcą, Powiat Brzozowski winien był przekazać plac budowy wykonawcy w ciągu 10 dni od dnia podpisania umowy. Kontrolujący ustalili,
iż protokół przekazania placu budowy spisany został 28 czerwca 2021 r. (27 czerwca 2021 r. to niedziela), co potwierdza wywiązanie się z obowiązku przez Powiat Brzozowski.

Zgłoszenie gotowości do odbioru końcowego prac kontrolowanego *zadania* przekazane zostało pismem znak: TT-OR-020-01/209/2021 z dnia 26 sierpnia 2021 r. Wykonawca tym samym wykonał *zadanie* zgodnie z terminem wskazanym w umowie.

Zgodnie z § 3 ust. 1 umowy nr PUW/ŚR/6356/3/5/2021 zawartej w dniu 2 sierpnia 2021 r. pomiędzy Powiatem Brzozowskim a Wojewodą Podkarpackim, zwanej dalej *umową
z Wojewodą,* samorząd zobowiązał się wykonać i odebrać przedsięwzięcie w terminie do dnia 6 września 2021 roku.

Wykonane prace w terenie odebrane zostały przez komisję odbioru powołaną zarządzeniem Starosty Brzozowskiego. Komisja z przeprowadzonego odbioru sporządziła
w dniu 6 września 2021 r. protokół końcowego odbioru robót, w którym ustalono,
iż wykonane roboty posiadają wady i usterki. Powiat zobligował wykonawcę do ich usunięcia do dnia 10 września 2021 r. W dniu 6 września 2021 r. Powiat Brzozowski zwrócił się do Wojewody Podkarpackiego z wnioskiem o aneksowanie *umowy z Wojewodą* w zakresie zmiany terminu wykonania i odebrania *zadania*. W tym samym dniu Wojewoda Podkarpacki podpisał aneks nr 1 do *umowy z Wojewodą,* w którym Samorząd zobowiązał się wykonać
i odebrać *zadanie* do dnia 10 września 2021 roku*.* W dniu 10 września 2021 r. sporządzony został protokół końcowego odbioru robótoraz protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru *zadania.* W trakcie odbioru końcowego *zadania* komisja potwierdziła zgodność wykonanych robót budowlanych z dokumentacją techniczną i zestawieniem rzeczowo-finansowym oraz przyjęła całość wykonanych prac bez wnoszenia uwag.

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 wyremontowanego na podstawie *umowy z Wojewodą*. Kontrolujący przed dokonaniem wizytacji terenowej przeanalizowali także dokumentację znajdującą się w aktach sprawy
ŚR-V.6356.3.5.2021 w Oddziale Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych w Wydziale Środowiska i Rolnictwa w Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim w Rzeszowie, w której znajdował się protokół oględzin z dnia 21 września 2021 r. Przedmiotowy protokół został sporządzony przez służby wojewody w celu potwierdzenia realizacji *zadania*.
W dokumentacji stwierdzono iż, wykonana została nawierzchnia z mieszanek mineralno-bitumicznych na odcinku o długości 1155 mb i średniej szerokości 4,50 m oraz wykonane zostały dwa przepusty ∅80 cm. Ponadto stwierdzono wykonanie poboczy z kruszywa łamanego stabilizowanych grysem bazaltowym oraz zjazdów indywidualnych w pasie drogowym. Potwierdzeniem wykonania wyżej wymienionych prac oraz prac zanikających jest protokół z czynności końcowego odbioru *zadania*. Pomiar dokonywany przez służby wojewody wykonano za pomocą drogomierza.

Po zapoznaniu się z kompletną dokumentacją w dniu 24 maja 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 zostały wykonane bez widocznych usterek. Zarówno droga, jak i pobocza nie noszą widocznych śladów uszkodzeń. Potwierdzono również wykonanie umocnienia skarpy, wyremontowania dwóch przepustów oraz zjazdów indywidualnych i na drogi boczne.

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 640 289,39 zł. Wartość robót przedstawionych do dofinansowania wyniosła 574 139,01 zł. Wkład FSUE stanowił kwotę 574 139,01 zł, co stanowiło 100 % wartości kosztów przedsięwzięcia przedstawionych do dofinansowania. Pozostałe środki w łącznej wysokości 66 150,38 zł stanowiły udział kosztów niekwalifikowanych i pokryte zostały ze środków własnych Powiatu Brzozowskiego. Na podstawie wniosku o wypłatę wkładu FSUE na dofinasowanie 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 574 139,01 zł, które wydatkowano na zapłatę za fakturę wystawioną przez wykonawcę robót. Stosownie do *umowy z wojewodą*, Powiat Brzozowski przekazał do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie rozliczenie końcowe kosztów *zadania* potwierdzające m.in. powyższy fakt.

Po weryfikacji przedmiotowego rozliczenia zostało ono 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 działalnościzostały udokumentowane w aktach kontroli. Na wspomnianą dokumentację składają się protokoły oględzin, przyjęcia ustnych wyjaśnień oraz inne dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli (np. kopie dokumentacji przetargowej).

 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 Brzozowie** w dniu 23 czerwca 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.

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

 **WOJEWODA PODKARPACKI**

 ( - )

 **Ewa Leniart**

*(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)*