



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

RWT-PRI.431.3.2025.MI

Wrocław, dnia 18 czerwca 2025 r.



Pan
Jarosław Jagielski
Wójt Gminy Czernica

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 27 marca 2025 r. na podstawie ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 94) oraz ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), zespół kontrolujący z Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, w składzie:

Marta Izbińska – starszy inspektor wojewódzki, przewodniczący zespołu,

Natasza Marcinkiewicz – kierownik oddziału, członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Gminy w Czernicy przy ul. Kolejowej 3 55-003 Czernica w zakresie prawidłowości realizacji projektu pn.: „**Remont chodnika przy ul. Wrocławskiej w Ratowicach – gmina Czernica**” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzony przez Wojewodę Dolnośląskiego w dniu 20 grudnia 2024 r. plan kontroli zewnętrznych na I półrocze 2025 r.

Przedmiotem kontroli była realizacja projektu pn.: „**Remont chodnika przy ul. Wrocławskiej w Ratowicach – gmina Czernica**” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na podstawie umowy o udzielenie dofinansowania nr 92/A/2024/G-155 z dnia 26 marca 2024 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą:

- Pan Włodzimierz Chlebosz - Wójt Gminy Czernica (do 6 maja 2024 r.);
- Pan Jarosław Jagielski - Wójt Gminy Czernica (od 7 maja 2024 r.).

Osoba odpowiedzialna za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia:

- Pan Tomasz Jankowski – kierownik referatu w Urzędzie Gminy w Czernicy.

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

Prawidłowość realizacji przez Gminę Czernica zadania pn.: „**Remont chodnika przy ul. Wrocławskiej w Ratowicach – gmina Czernica**” oceniam pozytywnie z uchybieniami.

W ramach kontroli realizacji zadania ocenie zostały poddane następujące zagadnienia:

1. Proces realizacji Zadania - poprzez weryfikację, czy dokumenty dotyczące realizacji inwestycji oraz faktycznie wykonany zakres rzeczowy Zadania są zgodne z postanowieniami umowy o udzielenie dofinansowania Zadania oraz ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.
2. Rozliczenie finansowe Zadania - poprzez weryfikację, czy zakres finansowy Zadania został zrealizowany zgodnie z umową o udzielenie dofinansowania i obowiązującymi przepisami.
3. Miejsce realizacji inwestycji - poprzez weryfikację, czy faktyczny zakres rzeczowy Zadania został wykonany zgodnie z przedmiotem umowy o udzielenie dofinansowania oraz czy zostały dopełnione warunki promocyjne zawarte w umowie o udzielenie dofinansowania.
4. Obowiązki Beneficjenta - poprzez weryfikację, czy jednostka wypełniła obowiązki wynikające z umowy o udzielenie dofinansowania.

Dokonano następujących ustaleń:

1. Realizacja inwestycji.

W dniu 19 lipca 2023 r. w procedurze naboru wniosków o dofinansowanie zadań ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2024 r. Gmina Czernica złożyła do Wojewody Dolnośląskiego wniosek o dofinansowanie zadania pn.: „Remont chodnika przy ul. Wrocławskiej w Ratowicach – gmina Czernica”. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym ujętym w punkcie 9 wniosku o dofinansowanie, wartość Zadania została oszacowana na kwotę 415 266,00 zł. Zadanie zakładało wyremontowanie chodnika poprzez nawierzchnię z kostki brukowej betonowej na odcinku 570 mb, a także sprawowanie nadzoru inwestorskiego nad ww. remontem.

Wniosek o dofinansowanie Zadania spełnił wymogi formalne oraz kryteria oceny merytorycznej określone w ogłoszeniu o naborze i został ujęty na Liście zadań powiatowych i zadań gminnych rekomendowanych do dofinansowania w 2024 r. w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

W dniu 16 stycznia 2024 r. Gmina Czernica dostarczyła do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu dokumentację niezbędną do podpisania umowy o udzielenie dofinansowania (oświadczenie o zabezpieczeniu środków na pokrycie wkładu własnego Zadania, informację o utworzeniu wyodrębnionego rachunku bankowego do obsługi środków Funduszu oraz zgłoszenie budowy lub wykonywania innych robót budowlanych wraz z zaświadczeniem o niewniesieniu sprzeciwu wobec zamiaru wykonywania robót budowlanych z dnia 22 lipca 2022 r.) Zakres robót określony w zgłoszeniu był tożsamy z zakresem ujętym przez Gminę Czernica we wniosku o dofinansowanie Zadania.

W dniu 26 marca 2024 r. Gmina Czernica zawarła z Wojewodą Dolnośląskim umowę Nr 92/A/2024/G-155 o udzielenie dofinansowania Zadania pn.: „Remont chodnika przy ul. Wrocławskiej w Ratowicach – gmina Czernica” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zgodnie z ww. umową zaplanowana łączna wartość zadania wynosiła 415 266,00 zł, z podziałem na dofinansowanie ze środków Funduszu w wysokości 207 633,00 zł oraz środki własne Beneficjenta w wysokości 207 633,00 zł.

W dniu 23 maja 2024 r. Gmina Czernica dostarczyła do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu załącznik nr 5 do Umowy *Powiadomienie o umowach*

zawartych z wykonawcami zadania. Z przedłożonego dokumentu wynikało, że po rozstrzygnięciu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wartość Zadania w ramach wydatków kwalifikowanych jest wyższa niż zaplanowana we wniosku o dofinansowanie oraz ujęta w umowie o udzielenie dofinansowania i wynosiła 442 214,00 zł. Zgodnie z § 3 pkt 8 ww. umowy kwota dofinansowania środkami Funduszu pozostała bez zmian, a Beneficjent został zobowiązany do pokrycia dodatkowych kosztów kwalifikowanych ze środków własnych jednostki, co spowodowało zwiększenie udziału Gminy Czernica w łącznej wartości Zadania.

W dniu 17 maja 2024 r. Gmina Czernica przekazała teren budowy wykonawcy zadania, który rozpoczął roboty budowlane zgodnie z dołączonym harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji Zadania, tożsamym z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 2 do umowy o udzielenie dofinansowanie.

Akta kontroli: str. 19-22 oraz potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie dokumentów zgromadzonych podczas realizacji Zadania w Aktach sprawy.

Protokoły odbioru robót budowlanych.

Termin zakończenia realizacji przedmiotu umowy z wykonawcą robót budowlanych został ustalony na 4 miesiące od dnia zawarcia przedmiotowej umowy, tj. na dzień 17 września 2024 r.

W dniu 16 września 2024 r. wykonawca robót budowlanych złożył zawiadomienie o gotowości do obioru końcowego zadania pn. „Remont chodnika przy ul. Wrocławskiej w Ratowicach – gmina Czernica”. Zgodnie z § 8 ust. 7 umowy nr ZW.272.80.2024.MK/RM zawartej z wykonawcą prac budowlanych dokonano odbioru na podstawie protokołu końcowego odbioru robót spisane w dniu 1 października 2024 r. przy udziale przedstawicieli Zamawiającego oraz wykonawcy. Zachowano termin zakończenia realizacji Zadania określony w umowie zawartej z wykonawcą, jak również w umowie o udzielenie dofinansowania. Remont chodnika uznano za wykonany w sposób prawidłowy, nie posiadający żadnych wad/usterek, zgodnie z zakresem objętym umową oraz zakładanymi wskaźnikami. Wartość odebranych robót budowlanych wraz z wykonaniem i montażem tablicy informacyjnej była zgodna z wartością określoną w umowie zawartej z wykonawcą i wyniosła 440 000,00 zł brutto.

Kontrolujący stwierdzili tożsamość protokołu odbioru końcowego z kopią przedłożoną Wojewodzie wraz z dokumentacją rozliczeniową Zadania.

Akta kontroli: str. 26-28.

Termin oddania zadania do użytkowania.

W świetle art. 31 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg jednostka jest zobowiązana w terminie 90 dni od dnia określonego w umowie oddać zadanie do użytkowania i uzyskać decyzję o pozwoleniu na użytkowanie, w przypadku, gdy obowiązek ten wynika z obowiązujących przepisów prawa (§ 5 ust. 14 i 15 umowy o udzielenie dofinansowania). Nie nastąpiły przesłanki stanowiące o konieczności uzyskania decyzji o pozwoleniu na użytkowanie ani zawiadomienia o zakończeniu wykonywania robót budowlanych (art. 54 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane, stan na dzień realizacji zadania: Dz. U. z 2024 r. poz. 725 z późn. zm.). Oddanie Zadania do użytkowania nastąpiło w dniu dokonania odbioru końcowego robót, tj. w dniu 1 października 2024 r.

Przekazanie uchwały w sprawie zaliczenie do kategorii dróg publicznych.

Zgodnie z art. 30 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg w przypadku, gdy przedmiotem zadania, na które przekazano dofinansowanie jest droga, która ma zostać zaliczona do kategorii dróg publicznych, właściwy organ jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany podjąć uchwałę w sprawie zaliczenia tej drogi do odpowiedniej kategorii w trybie określonym przepisami ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych, w terminie 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia rozliczenia dofinansowania zadania, zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy o RFRD oraz niezwłocznie przekazać ww. uchwałę Wojewodzie (§ 5 ust. 16 umowy o udzielenie dofinansowania).

Przedmiotowe Zadanie obejmowało remont chodnika przy gminnej drodze publicznej nr 106961D, w związku z czym powyższy obowiązek nie dotyczył Beneficjenta.

2. Rozliczenie finansowe zadania.

Prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego (§ 3 ust. 2 Umowy).

Do obsługi środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg został utworzony wyodrębniony rachunek bankowy, na który we wrześniu 2024 r. zostało przekazane dofinansowanie w wysokości 207 633,00 zł. Kontrolujący potwierdzili, że wydatki poniesione w ramach zadania ze środków Funduszu były dokonywane z dedykowanego wydatkowego rachunku bankowego.

Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z Funduszu (§ 5 ust. 13 Umowy).

Weryfikacja dokumentów finansowych i analiza wydruków z systemu finansowo – księgowego potwierdziła prowadzenie w jednostce wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków na zadanie.

Akta kontroli: str. 50-53

Zwrot odsetek.

Prowadzone konto dedykowane do obsługi środków Funduszu było kontem oprocentowanym. W trakcie realizacji zadania naliczono odsetki od środków zgromadzonych na rachunku Beneficjenta w kwocie 480,31 zł, które w listopadzie 2024 r. zostały przekazane na rachunek Banku Gospodarstwa Krajowego.

Akta kontroli: str. 54

Wniosek o płatność.

Zgodnie z zapisami § 7 umowy o dofinansowanie, w dniu 23 maja 2024 r. Gmina Czernica złożyła spełniający wymogi formalne wniosek o wypłatę zaliczki na kwotę dofinansowania w wysokości 207 633,00 zł z terminem wypłaty na miesiąc wrzesień 2024 r. Zgodnie z klasyfikacją budżetową w § 4270 w dniu 2 września 2024 r. dofinansowanie w ww. kwocie zostało przekazane na wskazany przez Beneficjenta rachunek bankowy.

Zestawienie poniesionych kosztów na realizację inwestycji.

Zgodnie z zapisem § 7 ust. 14 umowy o udzielenie dofinansowania, Gmina Czernica przedłożyła do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu dokumentację potwierdzającą zakończenie zadania w zakresie rzeczowym i finansowym. Zgodnie z rozliczeniem końcowym przedłożonym w dniu 18 listopada 2024 r. oraz jego korektami z dnia 6 i 9 grudnia 2024 r. całkowita wartość kosztów kwalifikowanych Zadania wyniosła 442 214,00 zł. Zestawienie wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zadania przedstawia poniższa tabela:

Umowa	Wartość umowy	Nr faktury/ data faktury	Termin płatności	Kwota faktury	Koszty kwalifikowane	Dokonane płatności/ ewentualne opóźnienie
Roboty budowlane (w tym tablica informacyjna) „DROG-WEST” s.c. A. Jaśnikowski, P. Kita ul. Lwowska 11 55-200 Oława	440 000,00 zł	83/24 02.10.2024 r.	31.10.2024	440 000,00 zł	440 000,00 zł	21.10.2024
Nadzór inwestorski Biuro Inżynierskie Via Regia Sp. z o.o. ul. Klonowa 10 55-002 Kamieniec Wrocławski	2 214,00 zł	03/10/24 01.10.2024	21 dni, tj. 22.10.2024	2 214,00 zł	2 214,00 zł	21.10.2024
Razem	442 214,00 zł			442 214,00 zł	442 214,00 zł	

W trakcie czynności kontrolnych zapoznano się z dokumentacją finansową realizowanego Zadania. Potwierdzono zgodność oryginałów faktur z ich kopiami przedłożonymi wraz z dokumentacją rozliczeniową Zadania oraz zgodność dokumentów stanowiących podstawę wystawienia faktur z danymi na tych fakturach. Ustalono, iż oryginały dowodów potwierdzających zapłatę są zgodne z kopiami załączonymi do rozliczenia dofinansowania. Wszystkie przelewy dotyczące projektu zrealizowano w terminie określonym w umowie z wykonawcą oraz z ustawą o finansach publicznych. Opisy zamieszczone na fakturze zawierały informacje wymagane w § 7 ust. 13 umowy o udzielenie dofinansowania. Dokumentacja finansowa potwierdziła prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym.

Akta kontroli: str. 38-49 oraz potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie dokumentów zgromadzonych podczas realizacji Zadania w Aktach sprawy.

Zamówienia publiczne:

- **Roboty budowlane**

Prawidłowo wybrano tryb postępowania dla realizacji powyższego Zadania, tj. udzielono zamówienia na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie podstawowym z możliwością prowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605).

W Specyfikacji Warunków Zamówienia zamieszczono wszystkie niezbędne elementy ujęte we wniosku o dofinansowanie. Przedmiot zamówienia określony w ogłoszeniu i SWZ był zgodny z zakresem wskazanym we wniosku o dofinansowanie.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 10 kwietnia 2024 r. pod nr 2024/BZP 00279479/01. Do upływu terminu otwarcia ofert, tj. do dnia 25 kwietnia 2024 r. oferty złożyło dwóch wykonawców robót budowlanych: Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjno Remontowych „DROG-WEST” s.c. Antoni Jaśnikowski, Piotr Kita, ul. Lwowska 11 55-200 Oława z ceną ofertową brutto 447 000,00 zł oraz PLAYLAND Piotr Jarząbek, ul. Platanowa 24, 49-304 Brzeg z ceną ofertową brutto 564 277,21 zł.

W dniu 29 kwietnia 2024 r. Zamawiający przekazał obu wykonawcom zaproszenie do negocjacji. Negocjacje przeprowadzono w dniu 30 kwietnia 2024 r., wyznaczając termin na złożenie ofert dodatkowych do dnia 6 maja 2024 r. Do upływu ww. terminu została złożona jedna oferta - firmy „DROG-WEST” s.c. Antoni Jaśnikowski, Piotr Kita z ceną ofertową brutto 440 000,00 zł, którą Zamawiający przyjął do realizacji.

W dniu 10 maja 2024 r. Zamawiający drogą elektroniczną zawiadomił wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Umowa z wykonawcą nr ZW.272.80.2024.MK/RM została zawarta w dniu 17 maja 2024 r., z zachowaniem terminu określonego przepisem art. 308 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych. Przedmiot zamówienia wymieniony w umowie i w SWZ jest tożsamy, a umowa zgodna ze wzorem umowy w SWZ i ofertą. Ustalono wynagrodzenie ryczałtowe brutto zgodne z ofertą wybranego wykonawcy; termin realizacji zamówienia, tj. 4 miesiące od dnia zawarcia umowy (17 września 2024 r.) odpowiadał terminowi zamieszczonemu w ogłoszeniu. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21 maja 2024 r. pod nr 2024/BZP 00332133/01, zgodnie z wymogami ustawy Prawo zamówień publicznych.

Akta kontroli: str. 55-323

Uchybienie: naruszenie zapisów § 5 ust. 6 Umowy Nr 92/A/2024/G-155 z dnia 26 marca 2024 r. o udzielenie dofinansowania Zadania pn. „Remont chodnika przy ul. Wrocławskiej w Ratowicach – gmina Czernica”

Ww. zapis umowy stanowi, że Beneficjent jest zobowiązany do przestrzegania przepisów prawa krajowego, w tym przepisów o zamówieniach publicznych w zakresie, w jakim ustawa Prawo zamówień publicznych ma zastosowanie do Beneficjenta i Zadania.

Projektowane postanowienia umowy zawieranej pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą robót budowlanych stanowią jeden z załączników Specyfikacji Warunków Zamówienia. Ww. postanowienia nie zostały zmienione po rozstrzygnięciu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla przedmiotowego Zadania, w następstwie czego w dniu 17 maja 2024 r. została zawarta umowa nr ZW.272.80.2024.MK/RM pomiędzy Gminą Czernica a wykonawcą robót budowlanych, firmą „DROG-WEST” s.c. Antoni Jaśnikowski, Piotr Kita, zgodna z treścią projektowanych postanowień umowy. Zgodnie z § 15 ust. 1 ww. umowy, wszelkie zmiany i uzupełnienia treści umowy wymagały formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności. Jak wynika z ustnych wyjaśnień uzyskanych przez zespół kontrolujący od pracownika Gminy Czernica, aneks do umowy z wykonawcą robót nie został zawarty wbrew postanowieniom umowy.

Należy podkreślić, że aneks do umowy zwykle zawiera dodatkowe postanowienia, które rozszerzają lub zmieniają warunki umowy pierwotnej. Tak też było w przypadku przedmiotowego Zadania Gminy Czernica. Niezawarcie aneksu mogło skutkować brakiem mocy prawnej dodatkowych warunków umowy, w szczególności w zakresie dodatkowych robót przewidzianych do realizacji, a także wynagrodzenia wykonawcy. Ponadto należy

zauważyć, że brak podpisania aneksu do umowy mógł utrudnić egzekwowanie umowy przez strony, zarówno Zamawiającego, jak i wykonawcę robót, w przypadku ewentualnego sporu. Aneksowanie umowy, mimo zgodnej woli obu stron, musi być dokonane we właściwej formie prawnej, ponieważ nie ma gwarancji, że bezsporność ustaleń w chwili ich dokonywania utrzyma się przez cały czas obowiązywania umowy oraz związanych z nią rozliczeń.

Jednocześnie należy mieć na względzie zapis art. 77 § 1 ustawy Kodeks cywilny, który stanowi, że uzupełnienie lub zmiana umowy wymaga zachowania takiej formy, jaką ustawa lub strony przewidziały w celu jej zawarcia. W przypadku, gdy dla danego rodzaju umowy zastrzeżona jest forma pisemna pod rygorem nieważności, co zostało uregulowane w § 15 ust. 1 umowy zawartej pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą w dniu 17 maja 2024 r., aneks do umowy sporządzony bez zachowania formy pisemnej należy uznać za nieważny, co pozbawia stronę możliwości powoływania się na jego postanowienia.

Podsumowując, w toku realizacji Zadania Gmina Czernica nie dochowała należytej staranności przy przygotowaniu dokumentacji wymaganej przepisami prawa.

• Nadzór inwestorski

Przedmiotem zamówienia publicznego było także pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją przedmiotowego Zadania. Wyboru wykonawcy Zadania dokonano zgodnie z § 5 Zarządzenia Nr 0050.22.2021 Wójta Gminy Czernica z dnia 15 lutego 2021 r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 130 000,00 zł netto. Na podstawie § 5 ww. zarządzenia przeprowadzono rozeznanie rynku, a następnie w dniu 17 maja 2024 r. Beneficjent zawarł umowę Nr ZW.272.79.2024.MK/RM na sprawowanie nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych w ramach Zadania z Biurem Inżynierskim Via Regia Sp. z o.o., ul. Klonowa 10 55-002 Kamieniec Wrocławski, z wynagrodzeniem dla wykonawcy w kwocie 2 214,00 zł.

Akta kontroli: str. 324-341

• Tablice informacyjne

Realizacja zadania obejmowała również koszty wykonania i montażu tablicy informacyjnej. Obowiązek ten wynikał z wytycznych art. 38 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg oraz z zapisów § 9 ust. 2 umowy o udzielenie dofinansowania.

Wykonanie i montaż tablicy zrealizował wykonawca robót budowlanych w ramach umowy nr ZW.272.80.2024.MK/RM, zawartej w dniu 17 maja 2024 r. Tablica zawierała wymagane elementy, zgodnie z wytycznymi w zakresie sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych.

3. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.

W dniu 27 marca 2025 r. zespół kontrolujący potwierdził wykonanie Zadania w miejscu realizacji inwestycji na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz dokumentacji przedstawionej przez jednostkę. Sporządzono Protokół z oględzin, w którym stwierdzono zrealizowanie następujących elementów: nawierzchni chodnika z kostki brukowej betonowej oraz wykonanie elementów odwodnienia (studzienek).

Ponadto w miejscu realizacji zadania zespół kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę warunków promocyjnych zawartych w umowie o udzielenie dofinansowania

poprzez umieszczenie tablic informacyjnych zgodnych z zapisami art. 38 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

Akta kontroli: str. 342, 346, 359

4. Obowiązki Beneficjenta

Zadanie pn. „Remont chodnika przy ul. Wrocławskiej w Ratowicach – gmina Czernica” zostało zrealizowane przez Gminę Czernica zgodnie z zakresem rzeczowym stanowiącym przedmiot umowy o udzielenie dofinansowania Nr 92/A/2024/G-155 zawartej w dniu 26 marca 2024 r. z Wojewodą Dolnośląskim.

Dochowano terminu rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadania. Rozliczenie inwestycji zostało złożone w terminie, tj. w dniu 18 listopada 2024 r. Złożone dokumenty wymagały dokonania korekty (korekty rozliczenia z dnia 6 i 9 grudnia 2024 r.), jednak ostatecznie zostały prawidłowo poprawione. Nazwa projektu była spójna we wszystkich otrzymanych załącznikach. Ostatecznie w dniu 8 stycznia 2025 r. rozliczenie dofinansowania przedmiotowego zadania zostało zatwierdzone w zakresie rzeczowym i finansowym.

Zgromadzona i przechowywana w Urzędzie Gminy w Czernicy dokumentacja projektowa umożliwiła pełną kontrolę realizacji Zadania w zakresie prawidłowości wykorzystania środków przeznaczonych na dofinansowanie Zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Uchybienie: naruszenie zapisów § 5 ust. 10 w związku z § 2 pkt 16 Umowy Nr 92/A/2024/G-155 z dnia 26 marca 2024 r. o udzielenie dofinansowania Zadania pn. „Remont chodnika przy ul. Wrocławskiej w Ratowicach – gmina Czernica”

W dniu 27 marca 2025 r., w trakcie przeprowadzanych czynności kontrolnych w siedzibie Beneficjenta, wraz z kompletną dokumentacją projektu przekazano zespołowi kontrolującemu Protokół konieczności Nr 1/2024, potwierdzający wprowadzenie zmian w zakresie rzeczowym przedmiotowego Zadania. Wskazano w nim konieczność wykonania robót dodatkowych oraz zaniechania zaplanowanych do wykonania niektórych elementów robót. Zespół kontrolujący stwierdził, że Gmina Czernica w toku realizacji przedmiotowego Zadania nie przedłożyła ww. dokumentu do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, nie informując w ten sposób Wojewody Dolnośląskiego o wprowadzonych do projektu zmianach. W konsekwencji Zadanie Gminy Czernica zostało rozliczone niezgodnie z zapisami § 2 pkt 16 umowy, który zalicza roboty dodatkowe (wykonanie wymiany włazu kanalizacyjnego na kwotę 991,69 zł brutto) do katalogu wydatków niekwalifikowanych, niepodlegających dofinansowaniu. W przypadku konieczności wykonania robót dodatkowych, ich koszty zawsze muszą zostać pokryte ze środków własnych jednostki. Taka sama zasada obowiązuje zwiększenie ilości wcześniej zaplanowanych robót, czyli ilość koniecznych do wyregulowania pokryw studzienek telefonicznych na kwotę 3 075,00 zł brutto.

Z przedłożonego protokołu konieczności wynika także, że Beneficjent odstąpił od wykonania części robót pierwotnie zaplanowanych na podstawie umowy z wykonawcą robót o wartości 4 059,00 zł brutto (rezygnacja z montażu 11 sztuk słupów).

Należy podkreślić, że przedmiotem zawartej umowy o udzielenie dofinansowania jest zakres rzeczowy określony we wniosku o dofinansowanie. Beneficjent, podpisując umowę o udzielenie dofinansowania, zadeklarował wykonanie elementów zakresu rzeczowego zgodnie z zakresem określonym we wniosku. Zarówno zapisy umowy o udzielenie dofinansowania, jak i pisma przekazującego egzemplarz umowy do podpisania nakładały na Beneficjenta obowiązek realizacji zadania w zakresie zgodnym z zakresem zadeklarowanym

we wniosku o dofinansowanie. Niewykonanie pełnego zakresu robót, pomimo iż zapewne uzasadnione okolicznościami obiektywnymi, stanowi zgodnie z zapisami umowy o udzielenie dofinansowania zmniejszenie zakresu rzeczowego, stanowiącego przedmiot umowy. Zgodnie z zapisami § 3 ust. 6 umowy o dofinansowanie „W przypadku zmniejszenia wartości Zadania w wyniku (...) obniżenia kosztów Zadania kwota dofinansowania ulega zmniejszeniu z zachowaniem poziomu współfinansowania środkami Funduszu wynikającego z ust. 1 i ust. 2 niniejszego paragrafu”. W związku z powyższym, koszt robót zaniechanych w wysokości 4 059,00 zł brutto powinien zostać odliczony od łącznej wartości zadania.

Beneficjent zobowiązany jest zatem do ponownej szczegółowej weryfikacji dokumentacji rozliczeniowej i odpowiednie ujęcie ww. wydatków jako koszty niekwalifikowane.

Jednocześnie należy podkreślić, że Gmina Czernica nie przestrzegała zapisów umowy o udzielenie dofinansowania w zakresie niezwłocznego przekazywania Wojewodzie informacji o wprowadzonych zmianach do umowy z wykonawcą (§ 5 ust. 10 umowy o udzielenie dofinansowania).

Akta kontroli: str. 23-25

Wnioski i zalecenia pokontrolne

Działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 i pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224), Wojewoda Dolnośląski wnosi o podjęcie stosownych działań, zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych w trakcie kontroli uchybień w celu niedopuszczenia do ich ponownego wystąpienia w przyszłości – a w szczególności dołożenie należytej staranności przy przygotowaniu dokumentacji wymaganej przepisami prawa w zakresie zawierania umów oraz wprowadzania do nich zmian w formie aneksu. Ponadto, Wojewoda Dolnośląski zobowiązuje Gminę Czernica do przestrzegania zapisów zawieranych umów o udzielenie dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, szczególnie w kontekście naruszenia zapisów § 5 ust. 10 w związku z § 2 pkt 16 Umowy Nr 92/A/2024/G-155 z dnia 26 marca 2024 r. o dofinansowanie przedmiotowego Zadania. W związku powyższym, zobowiązuje się Beneficjenta do ponownej szczegółowej weryfikacji dokumentacji rozliczeniowej i przedłożenie jej do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wojewodę Dolnośląskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Monika Jedra
Zastępca Dyrektora
Wydział Rozwoju i Współpracy Terytorialnej

Kierownik jednostki kontrolującej

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Natasza Marcinkiewicz

