



Znak sprawy: DK-1.0812.4.2022.UWKP

Pan
Mikołaj Bogdanowicz
Wojewoda Kujawsko-Pomorski

Szanowny Panie Wojewodo,

przekazuję wystąpienie pokontrolne z kontroli planowej przeprowadzonej, w terminie od 21 marca do 29 kwietnia 2022 r., na podstawie upoważnienia Ministra Infrastruktury nr DG.0120.41.U.2022/M z dnia 16 marca 2022 r., w Kujawsko-Pomorskim Urzędzie Wojewódzkim w Bydgoszczy, ul. Jagiellońska 3, 85-950 Bydgoszcz.

Tematem kontroli była: *Prawidłowość wydatkowania na poziomie wojewódzkim środków budżetu państwa przeznaczonych na realizację Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.*

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 r. oraz działania podejmowane przed i po tym okresie, jeżeli miały związek z przedmiotem kontroli.

Celem kontroli była ocena prawidłowości wydatkowania środków budżetu państwa przez wojewodów w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.¹

1. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna Nabory na dofinansowanie zadań powiatowych oraz zadań gminnych w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na rok 2021 zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.²

Wojewoda Kujawsko-Pomorski zapewnił organizację naboru wniosków na dofinansowanie zadań w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na rok 2021, powołał odpowiednio Komisję oceny wniosków o dofinansowanie, zatwierdził Regulamin działania Komisji i inne dokumenty związane z oceną wniosków.

Kontrolowany dokonał podziału przyznanych środków między zadania powiatowe i gminne, uwzględniając kryteria, o których mowa w art. 20 ust. 2 ustawy o RFRD a także inne czynniki, w szczególności długość dróg w celu wyeliminowania niekorzystnego podziału środków dla powiatów.

Ogłoszenia zostały opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie internetowej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Ocena wniosków odbywała się na kartach oceny merytorycznej a przyjęte kryteria oceny wniosków zostały uszczegółowione w sposób zapewniający obiektywną ocenę wniosków.

Po dokonaniu oceny wniosków przez komisje i sporządzeniu list zadań powiatowych oraz zadań gminnych rekomendowanych do dofinansowania ze środków Funduszu, zostały one przekazane do Ministerstwa Infrastruktury w wyznaczonym terminie.

Przyjęte wnioski spełniały kryteria wynikające z przepisów ustawy o RFRD oraz warunki

¹ Dalej RFRD albo Fundusz

² Dz. U. z 2022 r. poz. 505 t.j. dalej ustawa o RFRD

określone w ogłoszeniach o naborach.

Zawarte umowy o dofinansowanie spełniały wymogi ustawy o RFRD. W związku z koniecznością przedłużenia terminu zakończenia realizacji zadania podlegającego dofinansowaniu 8% realizowanych w 2021 r. umów było aneksowanych.

Umowy o dofinansowanie zawierały postanowienia zobowiązujące Beneficjentów do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Umowy o dofinansowanie zobowiązywały Beneficjentów do składania wniosków o rozliczenie płatności - sprawozdawczych nie rzadziej niż raz na kwartał kalendarzowy. Wnioski powyższe zawierają informację o postępie realizacji dofinansowanego zadania. Powyższe powoduje, że Wojewoda posiada bieżącą informację o stanie realizacji dofinansowanych zadań.

Kontroli Wojewody podlegały tylko zadania już zakończone, żadne zadanie objęte dofinansowaniem ze środków z roku 2021 nie zostało poddane kontroli w roku 2021.

Na próbie³ potwierdzono, że:

- ocenie poddawane były tylko wnioski złożone w terminie wskazanym w ustawie o RFRD,
- wezwania do uzupełnienia, poprawy wniosków następowały w terminie 7 dni od dnia złożenia wniosku, w wezwaniach znajdowało się pouczenie wymagane art. 23 ust. 5 ustawy o RFRD,
- w zakresie oceny wniosków w ramach naboru na zadania związane z budową (rozbudową), przebudową lub remontem dróg powiatowych i gminnych wszczętego ogłoszeniem nr 1/2020/FDS z dnia 15 lipca 2020 r. tylko w przypadku dwóch wniosków na karcie oceny merytorycznej znajdowała się data dokonania oceny. Na pozostałych kartach brak jest dat dokonania oceny, co nie pozwala jednoznacznie potwierdzić, że 30-dniowy termin na dokonanie oceny złożonych/uzupełnionych wniosków został dotrzymany,
- zgodnie z art. 24 ust. 9 ustawy o RFRD Komisja pisemnie informowała Beneficjentów o umieszczeniu zadania na liście,
- zawarte umowy o dofinansowanie spełniały wymogi ustawy o RFRD,
- wypłata środków na realizację zadań następowała po złożeniu przez Beneficjentów wniosków o płatność na drukach zgodnych ze wzorem będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie oraz po potwierdzeniu, że Beneficjent zawarł umowę z Wykonawcą na realizację zadania,
- w przypadku jednego zadania poddanego kontroli na stronie jest brak jest informacji o jego realizacji i dofinansowaniu ze środków RFRD. Również w sprawozdaniu za IV kwartał 2021 r. brak jest informacji o utworzeniu strony/podstrony z zakładką dedykowaną projektom realizowanym ze środków Funduszu,
- w żadnym z zadań jednorocznych okres realizacji nie przekroczył 12 miesięcy⁴,
- Beneficjenci, składając rozliczenie końcowe, potwierdzali umieszczenie tablic informacyjnych zgodnie z wymogiem art. 38 ustawy o RFRD.

2. Ustalenia kontroli

2.1 Ogólne informacje na temat przedmiotu kontroli

³ Kontroli poddano 5,53% złożonych w roku 2021 wniosków o dofinansowanie oraz 8,9% umów dofinansowanych ze środków z roku 2021

⁴ Od dnia rozpoczęcia realizacji zadania tj. zawarcia umowy z Wykonawcą do dnia zakończenia realizacji zadania tj. do dnia dokonania ostatniej płatności

Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg⁵ jest państwowym funduszem celowym. Dysponentem Funduszu jest minister właściwy ds. transportu. Zgodnie z ustawą z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg⁶, Fundusz gromadzi środki finansowe na zadania polegające na:

- 1) budowie, przebudowie lub remoncie dróg powiatowych,⁷ lub budowie, przebudowie lub remoncie dróg gminnych,⁸
- 2) budowie mostów lokalizowanych w ciągach dróg wojewódzkich, dróg powiatowych lub dróg gminnych,
- 3) budowie obwodnic lokalizowanych w ciągach dróg wojewódzkich,
- 4) budowie, przebudowie lub remoncie dróg wojewódzkich, dróg powiatowych lub dróg gminnych, zarządzanych przez prezydenta miasta na prawach powiatu będącego siedzibą wojewody lub sejmiku województwa,
- 5) budowie, przebudowie lub remoncie dróg wojewódzkich, dróg powiatowych lub dróg gminnych o znaczeniu obronnym.

Dodatkowo w ramach realizacji zadań powiatowych i zadań gminnych mogą być w szczególności dofinansowane zadania mające na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych w rozumieniu art. 2 pkt 11 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. - Prawo o ruchu drogowym.⁹

Zgodnie z przepisami ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg nabór wniosków na dofinansowanie zadań powiatowych oraz zadań gminnych ogłasza i przeprowadza wojewoda przynajmniej raz w roku kalendarzowym, po otrzymaniu informacji o przewidywanej wysokości środków.

Dysponent Funduszu zawiera z Wojewodą porozumienie określające warunki dofinansowania zadań powiatowych i zadań gminnych w danym województwie. Porozumienie określa w szczególności:

- 1) sposób i terminy przekazywania,
- 2) termin i sposób rozliczenia,
- 3) termin zwrotu niewykorzystanych – środków.

Porozumienie w sprawie określenia warunków dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych zadań powiatowych i zadań gminnych oraz zadań mostowych w województwie Kujawsko–Pomorskim nr 2 zawarte zostało w dniu 7 maja 2019 r.

2.2 Środki na 2021 rok

Opis stanu faktycznego

Ustalono, że wysokość środków przeznaczonych na dofinansowanie zadań powiatowych oraz zadań gminnych w roku 2021 r. dla województwa kujawsko–pomorskiego została określona na kwotę 151 959 803,54 zł. Informacja o wysokości przyznaných środków przekazana została Kontrolowanemu w dniu 2 lipca 2020 r.¹⁰ Dodatkowo w piśmie wskazano, że limit zaciągniętych zobowiązań na zadania wieloletnie nie może przekroczyć w każdym roku (tj. w roku 2022 oraz w kolejnych latach) kwoty 61 612 132,78 zł.¹¹

Po otrzymaniu informacji od dysponenta Funduszu, wojewoda dokonał podziału środków między zadania powiatowe i gminne, w następującej proporcji: 70% kwoty na zadania gminne oraz 30% kwoty na zadania powiatowe.¹²

⁵ Pierwotnie Fundusz Dróg Samorządowych. Zgodnie z ustawą z dnia 19 listopada 2020 r. o zmianie ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2020 r. poz. 2338) zmianie uległa nazwa funduszu: Fundusz Dróg Samorządowych otrzymał nazwę Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg.

⁶ Dz. U. z 2022 r. poz. 505 t.j. dalej ustawa o RFRD

⁷ Dalej zadania powiatowe

⁸ Dalej zadania gminne

⁹ Dz. U. z 2022 r., poz. 988 t.j.

¹⁰ Pismo Ministra Infrastruktury z dnia 1 lipca 2020 r. znak DDP-5.4520.337.2020.

¹¹ Pismo zostało przekazane Kontrolowanemu w dniu 2 lipca 2020 r.

¹² Kontrolowany wyjaśnił, że: *Wojewoda Kujawsko-Pomorski dokonał podziału kwoty przeznaczonej na nabór wniosków o dofinansowanie z Funduszu na zadania gminne i powiatowe, uwzględniając kryteria, o których mowa w art. 20 ust. 2 ustawy o RFRD, a także tzw. czynnik drogowy, liczbę i skalę inwestycji realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego danego szczebla – korekta w celu wyeliminowania niekorzystnego podziału środków dla powiatów. Zastosowanie samej liczby jest nie odzwierciedla potrzeb wnioskodawców. Przyjęcie do podziału prostej proporcji liczby powiatów i gmin w województwie, może prowadzić do podzielenia środków bez uwzględnienia rzeczywistych potrzeb inwestycyjnych na drogach samorządowych, wynikających zarówno ze zgłaszanych wniosków, jak i rzeczywistego stanu technicznego tych dróg. Ponadto przy podziale uwzględniono również zainteresowanie poszczególnych zarządców dróg w ramach wcześniejszych naborów.*

Na rok 2021 województwo kujawsko–pomorskie otrzymało również dodatkowe środki przeznaczone na dofinansowanie zadań mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych na obszarze oddziaływania przejść dla pieszych w wysokości 29 870 992,18 zł.

W toku kontroli ustalono, że w zakresie środków przyznanych na rok 2021 Wojewoda przeprowadził 3 nabory¹³: jeden na zadania związane z budową, przebudową lub remontem dróg powiatowych i gminnych oraz dwa na zadania mające na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych.¹⁴

Poddane kontroli ogłoszenia o naborze zawierały niezbędne informacje przewidziane w art. 21 ust. 6 ustawy o RFRD i zostały udostępnione na stronie podmiotowej Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Wojewoda przeprowadza nabór przy pomocy komisji, która dokonuje oceny wniosków o dofinansowanie zadań powiatowych oraz zadań gminnych.¹⁵ Członków komisji powołuje wojewoda.¹⁶ Wojewoda ustala regulamin działania komisji.

Ustalono, że w Kujawsko Pomorskim Urzędzie Wojewódzkim Komisja powołana została Zarządzeniem nr 68/2019 r. Wojewody Kujawsko – Pomorskiego z dnia 9 kwietnia 2019 r. w sprawie powołania Komisji do spraw oceny wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. Skład komisji zgodny był z wymogami ustawy o RFRD.

Komisja działała na podstawie Regulaminu Pracy Komisji do spraw oceny wniosków o dofinansowanie zadań ze środków pochodzących z Funduszu Dróg Samorządowych zatwierdzonego przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego. W Regulaminie Pracy określono, w szczególności:

- tryb pracy Komisji, tj. sposób wykonywania zadań przez Komisję, jej członków oraz ich obowiązki,
- sposób oceny wniosków,
- zasady oraz tryb tworzenia listy zadań rekomendowanych do dofinansowania.

Ocena
częstkowa

Kontrolowany dokonał podziału środków między zadania powiatowe i gminne, uwzględniając kryteria, o których mowa w art. 20 ust. 2 ustawy o RFRD, a także inne czynniki, w szczególności długość dróg w celu wyeliminowania niekorzystnego podziału środków dla powiatów.

Wszczęcie naborów wniosków na dofinansowanie zadań gminnych i powiatowych nastąpiło w terminach określonych w ustawie o RFRD.

Ogłoszenia o naborze zawierały niezbędne informacje przewidziane w ustawie o RFRD i zostały opublikowane na stronie internetowej Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Gdyby przy podziale uwzględniono wyłącznie kryteria, o których mowa w art. 20 ust. 2 ustawy o RFRD, tj. liczbę powiatów i gmin w województwie, to około 13% z puli środków zostałoby przekazanych na dofinansowanie zadań powiatowych, a około 87% na dofinansowanie zadań gminnych. Jednakże Wojewoda wziął pod uwagę dodatkowy czynnik tj. długość dróg, w wyniku czego na podstawie przyjętych założeń (waga) na zadania powiatowe przeznaczono 30% otrzymanej puli środków, a na zadania gminne pozostałe 70% (...)

W przypadku dofinansowania budowy i przebudowy przejść dla pieszych uwzględniono ponadto ofiary śmiertelne - wg. danych raportu KRBRD o stanie BRD za 2020 r. (podział 40% powiaty i 60% gminy) (...)

¹³ Zgodnie z ustawą o RFRD nabór wniosków na dofinansowanie zadań gminnych i powiatowych powinien być ogłaszany w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez wojewodę informacji o wysokości środków z RFRD. W przypadku, gdy po przeprowadzeniu naboru pozostaną środki, które nie zostały wyczerpane na dofinansowanie zadań gminnych i powiatowych w danym roku, mogą być przeprowadzane kolejne nabory, aż do wyczerpania środków w województwie w danym roku.

Dodatkowo w ustawie o RFRD wskazano, że Wojewoda w ramach przyznanych środków może ogłosić i przeprowadzić nabór ograniczony wyłącznie do zadań mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych.

¹⁴ ogłoszenie o naborze nr 1/2020/FDS z dnia 15 lipca 2020 r. znak WIR.VI.801.2.2.2020 – w zakresie zadań dotyczących budowy (rozbudowy), przebudowy lub remontów dróg powiatowych oraz dróg gminnych, ogłoszenie o naborze nr 1/2021/RFRD/BPDP z dnia 8 marca 2021 r. znak WIR.VI.801.2.1.2021 – na zadania mające na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych,

ogłoszenie o naborze nr 2/2021/RFRD/BPDP z dnia 23 czerwca 2021 r. znak WIR.VI.801.2.5.2021. (nabór uzupełniający) na zadania mające na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych.

¹⁵ Dalej Komisja

¹⁶ W skład komisji wchodzi: dwie osoby wyznaczone przez wojewodę oraz po jednym przedstawicielu właściwych miejscowo dla danego województwa organów Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad, Policji oraz nadzoru budowlanego, o których mowa w przepisach ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane. Komisji przewodniczy osoba wyznaczona przez wojewodę spośród osób, przez niego wcześniej wyznaczonych.

Nabory przeprowadzone zostały przez Komisję powołaną zgodnie z wymogami ustawy o RFRD.

2.3 Ogłoszenie o naborze nr 1/2020/FDS z dnia 15 lipca 2020 roku

Opis stanu faktycznego

Nabór na zadania związane z budową (rozbudową), przebudową lub remontem dróg powiatowych i gminnych wszczęty został ogłoszeniem o naborze nr 1/2020/FDS z dnia 15 lipca 2020 r. znak WIR.VI.801.2.2.2020.¹⁷

W terminie składania wpłynęły do Urzędu 354 wnioski:

- 301 wniosków na zadania gminne, z tego: 283 na zadania jednoroczne i 18 na zadania wieloletnie,
- 53 wnioski na zadania powiatowe, z czego 50 na zadania jednoroczne i 3 na zadania wieloletnie.

Łącznie złożono wnioski na kwotę dofinansowania w wysokości 307 126 980,00 zł, z tego 215 885 789,00 zł na zadania gminne i 91 241 191,00 zł na zadania powiatowe.

Ze wszystkich złożonych wniosków 101 wymagało uzupełnienia, z tego 99 to wnioski na zadania gminne a 2 to wnioski na zadania powiatowe.

Tryb i zasady oceny wniosków określa art. 24 ustawy o RFRD. Zgodnie z nim Komisja dokonuje oceny wniosków o dofinansowanie, mając na celu wyrównywanie potencjału społeczno-gospodarczego, poprawę jakości życia mieszkańców i zapewnienie spójności terytorialnej na obszarze województwa.¹⁸

W Kujawsko–Pomorskim Urzędzie Wojewódzkim ocena wniosków odbywała się dwustopniowo tj. ocena formalna i ocena merytoryczna. Ocena dokonywana była w terminie do 30 dni od dnia złożenia wniosku o dofinansowanie albo jego uzupełnienia lub poprawienia. Termin powyższy określony został w art. 24 ust. 2 ustawy o RFRD.

Ustalono, że po dokonaniu oceny poprawności formalnej wniosków odrzuceniu podlegało 21 wniosków (wnioski, które uzyskały negatywną ocenę formalną), z tego 20 wniosków gminnych oraz 1 wniosek powiatowy.

Kontrolowany przekazał dokument *Kryteria oceny wniosków o dofinansowanie w ramach Funduszu Dróg Samorządowych (nabór wniosków na rok 2021 nr 1/2020/FDS) zatwierdzony przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego*.¹⁹ W dokumencie wskazano kryteria oceny, rozbijając je na podkryteria oraz określono maksymalną liczbę punktów do

¹⁷ W ogłoszeniu wskazano, w szczególności:

- wysokość środków na dofinansowanie zadań w roku 2021 tj. 151 959 803,54 zł, limit zaciągniętych zobowiązań na zadania wieloletnie w kolejnych latach (2022 i kolejne) tj. 61 612 132,78 zł,
- kto może być wnioskodawcą oraz jaki może być zakres wniosku o dofinansowanie,
- okres kwalifikowania wydatków oraz rodzaj ponoszonych kosztów możliwych do sfinansowania,
- zasady wypełniania i składania wniosków oraz zasady postępowania przy ocenie formalnej i merytorycznej wniosku (w szczególności termin dokonania oceny – 30 dni od dnia złożenia lub uzupełnienia, poprawienia wniosku),
- termin składania wniosków – 30 dni od dnia ogłoszenia naboru tj. do dnia 14 sierpnia 2020 r.

Załącznikami do ogłoszenia były:

- wzory wniosków o dofinansowanie dla zadania będącego budową/rozbudową/przebudową oraz dla zadania będącego remontem,
- instrukcja wypełniania wniosku o dofinansowanie zadania,
- kryteria oceny wniosków o dofinansowanie w ramach Funduszu Dróg Samorządowych,
- informacja dotycząca zasad kwalifikowalności kosztów przygotowania dokumentacji dla zadań realizowanych w ramach Funduszu Dróg Samorządowych.

¹⁸ Biorąc pod uwagę:

- 1) poprawę stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego, ze szczególnym uwzględnieniem bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych;
- 2) zapewnienie spójności sieci dróg publicznych;
- 3) podnoszenie standardów technicznych dróg powiatowych i dróg gminnych, w szczególności dostosowanie ich do ruchu pojazdów o dopuszczalnym nacisku pojedynczej osi napędowej do 11,5 t, oraz zachowanie jednorodności sieci dróg powiatowych i dróg gminnych pod względem spełniania tych standardów;
- 4) zwiększenie dostępności transportowej jednostek administracyjnych;
- 5) poprawę dostępności terenów inwestycyjnych;
- 6) zwiększenie liczby obwodnic w ciągu dróg powiatowych i dróg gminnych;
- 7) poprawę dostępności terenów objętych przedsięwzięciami lub inwestycjami powiązanych z przedsięwzięciem infrastrukturalnym, o których mowa w art. 5c ust. 1 ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu tworzenia lokali mieszkalnych na wynajem, mieszkań chronionych, noclegowni, schronisk dla osób bezdomnych, ogrzewalni i tymczasowych pomieszczeń (Dz. U. z 2020 r. poz. 508 oraz z 2021 r. poz. 11 i 223).

¹⁹ Dalej *Kryteria oceny wniosków o dofinansowanie*

uzyskania dla każdego podkryterium.²⁰ Wskazano również sposób oceny oraz odwołania do dokumentów będących podstawą oceny.

Na podstawie kryteriów przygotowana została *Karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie zadania w ramach Funduszu Dróg Samorządowych – nabór nr 1/2020/FDS (edycja 2021 r.)* osobno dla zadań remontowych oraz osobno dla zadań budowlanych/przebudowy/rozbudowy. Biorąc pod uwagę, że w *Kryteriach oceny wniosków o dofinansowanie* dla poszczególnych parametrów wartości punktacji wyliczane są automatycznie w zależności od wskazanych danych to punktacja w kartach oceny merytorycznej przyznana przez poszczególnych członków Komisji jest taka sama.

Kontroli poddano 14 wniosków o dofinansowanie złożonych w ramach naboru wszczętego ogłoszeniem z dnia 15 lipca 2020 r., z tego 11 wniosków o dofinansowanie zadań gminnych²¹ i 3 zadań powiatowych²² i ustalono:

- badane wnioski zostały złożone w terminie,
- do każdego wniosku wypełniona została i podpisana przez wszystkich członków Komisji *Karta oceny formalnej wniosków o dofinansowanie zadania w ramach Funduszu Dróg Samorządowych – nabór nr 1/2020/FDS (edycja 2021 r.)*,
- na jednej z kart oceny formalnej brak jest daty dokonania oceny,²³
- 3 wnioski wymagały uzupełnienia, wezwanie nastąpiło w terminie 7 dni od dnia złożenia wniosku, w wezwaniu znajdowało się pouczenie wymagane art. 23 ust. 5 ustawy o RFRD,
- z poddanych kontroli wniosków 2 nie spełniły wymogów formalnych i otrzymały negatywną ocenę formalną,²⁴
- do wniosków, które otrzymały pozytywną ocenę formalną wypełniona została przez każdego członka Komisji karta oceny merytorycznej. Tylko w przypadku dwóch wniosków na karcie oceny merytorycznej znajdowała się data dokonania oceny. Na pozostałych kartach brak jest dat dokonania oceny, co nie pozwala jednoznacznie potwierdzić, że 30-dniowy termin na dokonanie oceny złożonych/uzupełnionych wniosków został dotrzymany,
- wszystkie poddane kontroli wnioski uzyskały pozytywny wynik oceny merytorycznej,
- 2 wnioski, mimo otrzymania pozytywnej oceny nie zostały umieszczone na liście ponieważ ustalono, że w uzupełniającym naborze w zakresie środków Funduszu na rok 2020 uzyskały już dofinansowanie.²⁵

²⁰ poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego – max. 6 punktów:

- 1.1 poprawa poziomu BRD – max. 2 pkt,
- 1.2 poprawa bezpieczeństwa pieszych – max. 2 pkt,
- 1.3 zarządzanie prędkością – max 2 pkt,

2. zapewnienie spójności sieci dróg publicznych – max. 3 pkt,

- 2.1 połączenie z drogami wyższego rzędu – max. 3 pkt,

3. podnoszenie standardów technicznych dróg (remont – max. 8 pkt, przebudowa/rozbudowa/budowa – max. 11 pkt,

- 3.1 remont – max 8 pkt (należy wskazać, co będzie podlegać remontowi tj. jezdnie, pobocza/chodniki, skrzyżowania, zatoki autobusowe/perony na przystankach komunikacyjnych, system odwodnienia),

- 3.2 przebudowa/rozbudowa/budowa – max. 11 pkt,

- 3.2.1 klasa drogi – max 1 pkt,
- 3.2.2 jezdnie – max 2 pkt,
- 3.2.3 ruch pieszych – chodniki i pobocza – max 2 pkt,
- 3.2.4 ruch rowerów – max. 1 pkt,
- 3.2.5 przystanki komunikacyjne – max. 1 pkt,
- 3.2.6 odwodnienie – max. 1 pkt,
- 3.2.7 skrzyżowania – max. 2 pkt,
- 3.2.8 rozwiązania dodatkowe/specjalne – max. 1 pkt,

4. zwiększenie dostępności transportowej – max 5 pkt,

- 4.1 wpływ zadania na zapewnienie funkcjonowania przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej – max 5 pkt,

5. poprawa dostępności terenów inwestycyjnych – max 6 pkt,

- 5.1 dostępność do terenów inwestycyjnych – max 3 pkt,
- 5.2 poprawa dostępności do terenów objętych inwestycjami mieszkaniowymi w ramach Programu „Mieszkanie+” – max. 3 pkt,

6. wyrównanie potencjału społeczno - gospodarczego jst i zapewnienie spójności terytorialnej województwa kujawsko – pomorskiego – max. 10 pkt,

- 6.1 liczba wniosków o dofinansowanie, na podstawie których udzielono wsparcia w latach 2016-2019 – max. 5 pkt,

- 6.2 wysokość dofinansowania na realizację zadań na drogach lokalnych – max. 5 pkt.

²¹ Wnioski nr: 20/G/1/2020, 220/G/1/2020, 173/G/1/2020, 7/G/1/2020, 170/G/1/2020, 10/G/1/2020, 169/G/1/2020, 188/G/1/2020, 103/G/1/2020, 114/G/1/2020, 301/G/1/2020

²² Wnioski nr: 28/P/1/2020, 23/P/1/2020, 14/P/1/2020

²³ Wniosek nr 10/G/1/2020

²⁴ Wnioski nr: 103/G/1/2020, 114/G/1/2020

²⁵ Wnioski nr: 301/G/1/2020, 14/P/1/2020

Listę zadań powiatowych oraz zadań gminnych rekomendowanych do dofinansowania ze środków Funduszu ustala Komisja.²⁶ Lista taka jest sporządzana w podziale na zadania powiatowe i zadania gminne i obejmuje:

- listę, na której umieszcza się zadania powiatowe albo zadania gminne rekomendowane do dofinansowania do wysokości środków przeznaczonych na dofinansowanie w danym województwie,²⁷
- listę, na której umieszcza się zadania powiatowe albo zadania gminne rekomendowane do dofinansowania, które nie zmieściły się w wysokości środków przeznaczonych na dofinansowanie w danym województwie, do kwoty stanowiącej równowartość 75% kwoty tych środków.²⁸

Ustalono, że Lista zadań rekomendowanych na rok 2021 przekazana została w terminie 4 miesięcy przewidzianym w ustawie o RFRD.²⁹ Przekazana *Lista* po analizie ministra właściwego ds. transportu oraz po poprawkach przedstawiała się następująco: 272 zadania z kwotą dofinansowania 265 929 656,20 zł, z tego 24 kontynuowane zadania wieloletnie, 239 zadań jednorocznych, 9 nowych zadań wieloletnich, w szczególności:

- lista podstawowa – 129 zadań - kwota dofinansowania – 151 959 803,54 zł, z tego: zadania powiatowe – 18 zadań z kwotą dofinansowania w wysokości 45 582 125,16 zł,³⁰ zadania gminne – 114 zadań z kwotą dofinansowania w wysokości 111 617 215,38 zł,³¹
- lista rezerwowa – 143 zadania - kwota dofinansowania – 113 969 852,66 zł, z tego: zadania powiatowe – 23 zadania z kwotą dofinansowania w wysokości 34 186 593,87 zł,³² zadania gminne – 117 zadań z kwotą dofinansowania w wysokości 74 913 776,79 zł.³³

Z 354 złożonych wniosków o dofinansowanie na liście podstawowej znalazło się 108 zadań a na liście rezerwowej 140 zadań. Łącznie na *Liście* znalazło się 248 zadań tj. 70% zadań z wniosków złożonych podczas naboru.

Ustalono, że poziom dofinansowania dla poszczególnych zadań został określony na podstawie art. 14 ustawy o RFRD, w przedziale od 43 do 75%.

Zgodnie z art. 24 ust. 9 ustawy o RFRD Komisja pisemnie informuje wnioskodawcę o umieszczeniu zadania na liście. Ustalono, że Wnioskodawcy zostali powiadomieni o umieszczeniu zadania na liście sporządzonej przez Komisję pismami z dnia 10 marca 2021 r. których doręczenie nastąpiło za pośrednictwem ePUAP.

W dniu 21 kwietnia 2021 r. Prezes Rady Ministrów zatwierdził listy zadań do dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w ramach naboru wniosków na 2021 rok. Limit na dofinansowanie zadań realizowanych przez samorządy województwa kujawsko-pomorskiego wyniósł 157,2 mln zł na 132 zadania:

- 45,6 mln zł na 18 zadań powiatowych,
- 111,6 mln zł na 114 zadań gminnych.

Ustalono, że miesięczny harmonogram przekazywania środków RFRD na zadania powiatowe oraz zadania gminne przekazany został ministrowi właściwemu ds. transportu w dniu 20 maja 2021 r.³⁴ tj. w terminie 30 dniowym wynikającym z ustawy o RFRD.

²⁶ Lista zawiera w szczególności:

- przyznane miejsce na liście, uszeregowane od najbardziej do najmniej priorytetowego zadania rekomendowanego do dofinansowania;
- nazwę jednostki samorządu terytorialnego będącej beneficjentem dofinansowania;
- nazwę zadania;
- przewidywany koszt realizacji zadania, ustalony na podstawie informacji zawartej we wniosku o dofinansowanie;
- przewidywany okres realizacji zadania;
- proponowany procent dofinansowania zadania;
- proponowaną kwotę dofinansowania, a w przypadku zadań wieloletnich - proponowaną kwotę dofinansowania w podziale na poszczególne lata.

²⁷ dalej lista podstawowa

²⁸ dalej lista rezerwowa

²⁹ Pismo znak WIR.VI.801.1.78.2020.

³⁰ 3 zadania kontynuowane wieloletnie, 15 nowych zadań jednorocznych

³¹ 21 zadań kontynuowanych wieloletnich, 90 zadań jednorocznych, 3 nowe zadania wieloletnie

³² 21 zadań jednorocznych, 2 nowe zadania wieloletnie

³³ 113 zadań jednorocznych, 4 nowe zadania wieloletnie

³⁴ Pismo znak WIR.VI.801.1.22.2021

Lista zadań powiatowych oraz zadań gminnych przeznaczonych do dofinansowania w roku 2021 r. była 6-krotnie zmieniana, w związku z zaistnieniem okoliczności przewidzianych w art. 26 ust. 6 ustawy o RFRD. Zgodnie ze zmianą nr 6 zaplanowano do realizacji 255 zadań z kwotą dofinansowania 197 529 210,20 zł, z tego 24 kontynuowane zadania wieloletnie, 222 zadania jednoroczne, 9 nowych zadań wieloletnich.

Na podstawie listy zadań powiatowych oraz zadań gminnych przeznaczonych do dofinansowania w danym województwie wojewoda zawiera umowy z wnioskodawcami o udzielenie dofinansowania zadania powiatowego albo zadania gminnego. Umowa stanowi zapewnienie dofinansowania określonego w niej zadania powiatowego albo zadania gminnego oraz oznacza zaciągnięcie przez wojewodę zobowiązania do wysokości wskazanej w umowie.

Na podstawie przekazanego przez Kontrolowanego zestawienia podpisanych umów ustalono, że w związku z realizacją zadań powiatowych i gminnych dofinansowanych z RFRD w roku 2021 zawartych zostało:

- 149 umów na zadania gminne z tego 145 umów na zadania jednoroczne oraz 4 na zadania wieloletnie,
- 23 umowy na zadania powiatowe z tego 21 umów na zadania jednoroczne oraz 2 na zadania wieloletnie.

Z lat poprzednich (2019 i 2020) dofinansowaniu podlegały 24 umowy z tego 21 na zadania gminne i 3 na zadania powiatowe.³⁵

Łącznie w roku 2021 z RFRD realizując zadania jednoroczne Wojewoda Kujawsko – Pomorski dofinansował 166 umów. W związku z realizacją zadań wieloletnich w roku 2021 dofinansowaniu podlegało 30 umów, z tego 25 umów na zadania gminne oraz 5 umów na zadania powiatowe.

Z realizowanych w roku 2021 umów o dofinansowanie 16 zostało aneksowanych w związku z koniecznością wydłużenia terminu realizacji zadania. Termin oddania zadania do użytkowania może zostać zmieniony przez strony z przyczyn obiektywnych.³⁶ Jako uzasadnienie zmian wskazywano w szczególności: konieczność wykonania robót dodatkowych, niesprzyjające warunki atmosferyczne, przedłużające się procedury pozyskiwania pozwoleń, odbiorów i inne.

Kontroli poddano 15 umów, z tego 10 umów³⁷ zawartych w roku 2021 (wnioski złożone w ramach naboru wszczętego w dniu 15 lipca 2020 r.), 4 umowy wieloletnie³⁸ zawarte w roku 2019 i jedną umowę wieloletnią³⁹ zawartą w roku 2020 i ustalono, że:

- zawarte umowy spełniały wymogi wynikające z art. 28 ust. 4 ustawy o RFRD,
- wypłata środków następowała po złożeniu przez Beneficjentów wniosków o płatność na drukach zgodnych ze wzorem będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie oraz po potwierdzeniu, że Beneficjent zawarł umowę z Wykonawcom na realizację zadania,
- 8 umów zostało zakończonych⁴⁰ a Beneficjenci złożyli rozliczenia końcowe zgodne ze wzorem będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie. Trzy z tych umów to umowy jednoroczne zawarte w roku 2021 a 5 to umowy wieloletnie zawarte w latach 2019 i 2020. Realizacja tych zadań zakończyła się w terminie wynikającym z umowy,
- załącznikami do wniosków o rozliczenie końcowe były w szczególności: informacja finansowa dotycząca rozliczenia oraz źródeł finansowania zawierająca dane o fakturach, które zostały sfinansowane/dofinansowane ze środków RFRD, faktury wraz z potwierdzeniami dokonania płatności na rzecz Wykonawców prac, decyzja o pozwoleniu na użytkowanie lub inne potwierdzenie posiadania prawa do użytkowania,

³⁵ w tym jedno zadanie mostowe

³⁶ Art. 28 ust. 5 ustawy o RFRD

³⁷ Umowy nr: 22G/1/2021/RFRD, 33G/1/2021/RFRD, 41G/1/2021/RFRD, 69G/1/2021/RFRD, 85G/1/2021/RFRD, 94G/1/2021/RFRD, 111G/1/2021/RFRD, 161G/1/2021/RFRD, 5P/1/2021/RFRD, 9P/1/2021/RFRD

³⁸ Umowy nr: 14G/1/2019/FDS, 103G/1/2019/FDS, 107G/1/2019/FDS

³⁹ Umowa nr: 37P/1/2020/FDS

⁴⁰ Umowy nr: 22G/1/2021/RFRD, 9P/1/2021/RFRD, 5P/1/2021/RFRD, 14G/1/2019/FDS, 103G/1/2019/FDS, 107G/1/2019/FDS, 42P/1/2019/FDS, 37P/1/2020/FDS

- Beneficjenci środków Funduszu zgodnie z zawartymi umowami na dofinansowanie zobowiązani są do składania nie rzadziej niż raz na kwartał, wniosków o rozliczenia płatności, których wzór określono w umowie o dofinansowanie, wskazując czy jest to wniosek rozliczający refundację/zaliczkę, wniosek sprawozdawczy czy też wniosek końcowy. Beneficjenci poddanych kontroli wniosków wywiązywali się z powyższego obowiązku,
- we wnioskach o rozliczenie płatności jedną z pozycji jest potwierdzenie wykonania obowiązku w zakresie promocji. Ustalono, że każdy z Beneficjentów potwierdził montaż tablic informacyjnych,
- w przypadku 3 umów o dofinansowanie zawarte zostały aneksy przedłużające termin zakończenia realizacji zadania oraz termin oddania zadania do użytkowania,
- w żadnym z zadań jednorocznych okres realizacji nie przekroczył 12 miesięcy⁴¹.

Art. 28 ust. 7 i 8 ustawy o RFRD⁴² wskazuje warunki, w których umowa o dofinansowanie wygasa z mocy prawa. Kontrolowany oświadczył, że żadna z zawartych w ramach naboru nr 1/2020/FDS umów nie wygasła z mocy prawa.

Po zawarciu umowy na realizację zadania objętego wnioskiem o dofinansowanie Wojewoda przekazuje wnioskodawcy dofinansowanie. Dofinansowanie na zadania powiatowe oraz zadania gminne, których przewidywany czas realizacji jest nie dłuższy niż 12 miesięcy, może zostać przekazane do dnia 31 grudnia roku, na który w planie finansowym Funduszu przeznaczono środki na dofinansowanie tych zadań. Ustalono, że wszystkie środki zostały przekazane wnioskodawcom do dnia 31 grudnia 2021 r.

Na podstawie zestawienia przygotowanego przez Kontrolowanego ustalono, że dofinansowanie z Funduszu na rok 2021 zostało przekazane na realizację 142 umów zawartych w 2021 r. – wartość przekazanego dofinansowania 135 369 432,54 zł oraz 24 wieloletnich umów zawartych w latach poprzednich – wartość przekazanego dofinansowania 21 829 908,00 zł.

W związku z realizacją zadań powiatowych rozliczeniu podlegało 21 umów o wartości dofinansowania 45 582 125,16 zł a zadań gminnych 145 umów o wartości dofinansowania 111 617 215,38 zł. Informację na temat rozliczenia umów przedstawia poniższa tabela:

Liczba umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym do dnia 31 grudnia 2021 r.		Liczba umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym w dniach od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.	
powiat	gmina	powiat	gmina
16	103	1	15
Faktyczna wartość dofinansowania wynikająca z umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. ⁴³		Faktyczna wartość dofinansowania wynikająca z umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym według stanu na dzień 31 marca 2022 r. ⁴⁴	
powiat	gmina	powiat	gmina

⁴¹ Od dnia rozpoczęcia realizacji zadania tj. zawarcia umowy z Wykonawcą do dnia zakończenia realizacji zadania tj. do dnia dokonania ostatniej płatności

⁴² Umowa o udzielenie dofinansowania zadania powiatowego albo zadania gminnego wygasa z mocy prawa, jeśli wnioskodawca nie rozpocznie w terminie 30 dni od dnia jej zawarcia:

- robót budowlanych w celu realizacji zadania objętego wnioskiem o dofinansowanie, w przypadku gdy na roboty te nie jest prowadzone postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;
- postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania objętego wnioskiem o dofinansowanie, w pozostałych przypadkach.

Umowa o udzielenie dofinansowania zadania, którego przewidywany czas realizacji jest nie dłuższy niż 12 miesięcy, wygasa z mocy prawa, jeżeli wnioskodawca w terminie do dnia 15 grudnia roku, na który w planie finansowym Funduszu przeznaczono środki na dofinansowanie tego zadania, nie zawrze umowy na realizację zadania objętego wnioskiem o dofinansowanie.

⁴³ W przypadku zadań wieloletnich wskazano faktyczną wysokość otrzymanego dofinansowania we wszystkich latach realizacji zadania

⁴⁴ W przypadku zadań wieloletnich wskazano faktyczną wysokość otrzymanego dofinansowania we wszystkich latach realizacji zadania

29 705 086,00	61 010 689,00	1 896 472,00	6 870 656,38
---------------	---------------	--------------	--------------

Opracowanie Zespołu Kontrolerów na podstawie danych przekazanych przez Kontrolowanego

Z powyższego wynika, że do dnia 31 grudnia 2021 r. rozliczona, zakończona została realizacja 71,7% umów o dofinansowanie a według stanu na dzień 31 marca 2022 r. rozliczona, zakończona została realizacja 81,3% zawartych umów. Pozostałe umowy są w trakcie realizacji.

Ocena
cząstkowa

Ocena wniosków o dofinansowanie dokonana została przez Komisję, która została powołana oraz działała zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 22 ustawy o RFRD.

Wymogi w zakresie złożenia oraz formalnej oceny wniosków tj. termin złożenia oraz wezwania do uzupełnienia, klauzule wymagane w wezwaniu oraz termin uzupełnienia wniosku przez Wnioskodawcę, wskazane w art. 23 ustawy o RFRD zostały spełnione.

Komisja dokonywała oceny wniosków o dofinansowanie biorąc pod uwagę kryteria wskazane w art. 24 ust. 1 ustawy o RFRD. Dodatkowo w dokumencie *Kryteria oceny wniosków o dofinansowanie w ramach Funduszu Dróg Samorządowych (nabór wniosków na rok 2021 nr 1/2020/FDS)* wskazano kryteria oceny, rozbijając je na podkryteria oraz określono maksymalną liczbę punktów do uzyskania dla każdego podkryterium. Wskazano również sposób oceny oraz odwołania do dokumentów będących podstawą oceny. Ocena wniosków odbywała się na kartach oceny merytorycznej.

Na podstawie dokumentacji przekazanej w toku kontroli brak jest możliwości potwierdzenia, że ocena poszczególnych wniosków odbyła się w terminie wskazanym w art. 24 ust. 2 ustawy o RFRD.

W żadnym przypadku wysokość dofinansowania nie przekroczyła 80% kosztów realizacji zadania. Przed zawarciem umowy Kontrolowany potwierdzał, że środki własne jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone na realizację zadania nie pochodzą z budżetu państwa ani z budżetu UE.

Po wyłonieniu wykonawcy Beneficjenci informowali Wojewodę o zawarciu z wykonawcą umowy na realizację zadania objętego dofinansowaniem. Dopiero po otrzymaniu powyższej informacji oraz po złożeniu przez Beneficjenta wniosku o płatność następowała wypłata środków na konta jst.

Listy zadań powiatowych oraz zadań gminnych były 6-krotnie zmieniane. Dokonując powyższych zmian Wojewoda przekazywał informację w tym zakresie Ministrowi Infrastruktury oraz Prezesowi Rady Ministrów. Zmiany na listach odbywały się na bieżąco i wynikały z oszczędności wykazywanych przez Beneficjentów po przeprowadzeniu procedury udzielenia zamówienia publicznego.

Umowy o dofinansowanie spełniały wymogi wynikające z art. 28 ust. 4 ustawy o RFRD. Z podpisanych w roku 2021 umów na zadania gminne oraz zadania powiatowe w przypadku około 10% umów zawarte zostały aneksy w związku z koniecznością zmiany terminu realizacji zadania.

Do dnia 31 grudnia 2021 r. rozliczona, zakończona została realizacja 71,7% umów o dofinansowanie a według stanu na dzień 31 marca 2022 r. rozliczona, zakończona została realizacja 81,3% zawartych umów. Pozostałe umowy są w trakcie realizacji, a środki pozostają na kontach jednostek samorządu terytorialnego.

2.4 Ogłoszenie o naborze nr 1/2021/RFRD/BPDP z dnia 8 marca 2021 r.

Opis stanu
faktycznego

Na rok 2021 województwo kujawsko – pomorskie otrzymało dodatkowe środki przeznaczone na dofinansowanie zadań mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych na obszarze oddziaływania przejść dla pieszych w wysokości 29 870 992,18 zł.⁴⁵ W piśmie Ministra Infrastruktury wskazano, że kwota dofinansowania pojedynczego zadania nie może przekroczyć 200 000,00 zł oraz zobowiązano Wojewodów do ogłoszenia naboru od 8 marca 2021 r.

Biorąc pod uwagę wymogi wynikające z ustawy o RFRD wojewoda dokonał podziału

⁴⁵ Pismo nr DDP-5.4520.41.2021 z dnia 5 marca 2021 r.

przyznanych środków w proporcji: 60% na zadania gminne i 40% na zadania powiatowe.

Nabór wniosków o dofinansowanie zadań mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych ogłoszony został w dniu 8 marca 2021 r. (ogłoszenie nr 1/2021/RFRD/BPDP).⁴⁶

Ogłoszenie spełniało wszystkie wymogi ustawy o RFRD, zostało udostępnione na stronie BIP urzędu w dniu 8 marca 2021 r.⁴⁷

W terminie składania wpłynęło do Urzędu 97 wniosków:

- 57 wniosków na zadania gminne,
- 40 wniosków na zadania powiatowe.

Łącznie złożono wnioski na kwotę dofinansowania w wysokości 8 264 805,00 zł, z tego 5 329 248,00 zł na zadania gminne i 3 035 457,00 zł na zadania powiatowe.

Ze wszystkich złożonych wniosków 57 wymagało uzupełnienia, z tego 38 to wnioski na zadania gminne a 19 to wnioski na zadania powiatowe.

Ustalono, że po dokonaniu oceny poprawności formalnej wniosków odrzuceniu podlegało 6 wniosków gminnych (wnioski, które uzyskały negatywną ocenę formalną lub z innego powodu nie podlegały dalszej ocenie lub wpisaniu na listę).

Zgodnie z art. 24 ust. 1a ustawy o RFRD w przypadku naboru na dofinansowanie zadań mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych na obszarze oddziaływania przejść dla pieszych dokonując oceny merytorycznej Komisja bierze pod uwagę wyłącznie poprawę jakości życia mieszkańców oraz stanu bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejścia dla pieszych.⁴⁸

Na podstawie kryteriów przygotowana została *Karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie*. Biorąc pod uwagę, że w *Kryteriach oceny wniosków o dofinansowanie* dla poszczególnych parametrów wartości punktacji wyliczane są automatycznie w zależności od wskazanych danych to punktacja w kartach oceny merytorycznej przyznana przez poszczególnych członków Komisji jest taka sama.

Kontroli poddano 7 wniosków o dofinansowanie, z tego 6 wniosków o dofinansowanie zadań gminnych⁴⁹ i 1 zadania powiatowego⁵⁰ i ustalono:

- badane wnioski zostały złożone w terminie,
- do każdego wniosku wypełniona została i podpisana przez wszystkich członków Komisji *Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie zadania/zadań w ramach Rządowego funduszu rozwoju Dróg – nabór nr 1/2021/RFRD/BPDP (edycja 2021 r.)*,

⁴⁶ znak WIR.VI.801.2.1.2021

⁴⁷ W ogłoszeniu wskazano w szczególności:

- wysokość środków na rok 2021 – 29 870 992,18 zł,
- kwotę pojedynczego dofinansowania (zadania), która nie mogła przekroczyć 200 000,00 zł,
- termin naboru wniosków, 30 dnia od dnia ogłoszenia tj. do 7 kwiecień 2021 r.

Załącznikami do ogłoszenia były następujące dokumenty:

- minimalne kryteria klasyfikacji i zakres przedmiotowy zadań do dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściach dla pieszych,
- Kryteria oceny wniosków,
- Szczegółowe zasady naboru wniosków,
- instrukcja wypełniania wniosku oraz jego wzór,
- WR-D-41-3 Wytyczne projektowania infrastruktury dla pieszych. Część 3: Projektowanie przejść dla pieszych
- WR-D-41-4 Wytyczne projektowania infrastruktury dla pieszych. Część 4: Projektowanie oświetlenia przejść dla pieszych.

⁴⁸ Kontrolowany przekazał, zatwierdzony przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego dokument – Kryteria oceny wniosków o dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg nabór wniosków na rok 2021 nr 1/2021/RFRD/BPDP, gdzie wskazano następujące kryteria przypisując im odpowiednie wagi i punkty:

1. poprawa stanu bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych – max. 10 pkt.,
 - 1.1 liczba zdarzeń drogowych (wypadków i kolizji) – max. 5 pkt.,
 - 1.2 liczba osób zabitych lub rannych w wyniku zdarzeń drogowych – max. 5 pkt.,
2. poprawa jakości życia mieszkańców – max. 5 pkt.,
 - 2.1 lokalizacja przejść dla pieszych względem obiektów, w których prowadzona jest działalność o charakterze publicznym lub działalność gospodarcza (placówki oświatowe, handlowe, ochrony zdrowia, opiekuńcze, kultury, sportu, rekreacji, i wypoczynku, urzędy itp.) lub względem przystanków publicznego transportu zbiorowego – max. 5 pkt.,
3. rodzaj zadania i przygotowanie inwestycji do realizacji – max. 2 pkt.,
 - 3.1 przejście istniejące/nowobudowane,
 - 3.2 gotowość zadania do realizacji.

⁴⁹ Wnioski nr: 20/G/1/2021/BPDP, 7/G/1/2021/BPDP, 9/G/1/2021/BPDP, 1/G/1/2021/BPDP, 17/G/1/2021/BPDP, 19/G/1/2021/BPDP

⁵⁰ wniosek nr: 8/P/1/2021/BPDP

- na dwóch kartach oceny formalnej brak jest daty dokonania oceny,⁵¹
- pięć wniosków wymagało uzupełnienia,⁵² wezwanie nastąpiło w terminie 7 dni od dnia złożenia wniosku, w wezwaniu znajdowało się pouczenie wymagane art. 23 ust. 5 ustawy o RFRD,
- z poddanych kontroli wniosków 2 nie spełniły wymogów formalnych i otrzymały negatywną ocenę formalną,⁵³ w pozostałych trzech przypadkach Beneficjenci uzupełnili wnioski,
- do wniosków wypełniona została przez każdego członka Komisji karta oceny merytorycznej. Ocena wniosków nastąpiła w dniu 4 maja 2021 r. a więc termin oceny wynikający z art. 24 ust. 2 ustawy o RFRD został dotrzymany. Wszystkie poddane kontroli wnioski uzyskały pozytywny wynik oceny merytorycznej.

Ustalono, że Lista zadań rekomendowanych do dofinansowania w ramach RFRD przekazana została Ministrowi Infrastruktury pismem z dnia 7 czerwca 2021 r. tj. w terminie przewidzianym w ustawie o RFRD.⁵⁴ W piśmie wskazano, że poziom dofinansowania poszczególnych zadań został ustalony w maksymalnej wysokości 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Biorąc pod uwagę, że pula dostępnych środków w ramach konkursu przewyższyła łączną kwotę dofinansowania wynikającą ze złożonych wniosków wszystkie wnioski, które zostały pozytywnie ocenione pod względem formalnym, znalazły się na liście podstawowej.

Zgodnie z art. 24 ust. 9 ustawy o RFRD Komisja pisemnie informuje wnioskodawcę o umieszczeniu zadania na liście. Ustalono, że Wnioskodawcy zostali powiadomieni o umieszczeniu zadania na liście sporządzonej przez Komisję pismami z dnia 24 czerwca 2021 r. których doręczenie nastąpiło ePUAP.

Listy zadań mających na celu poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych zatwierdzone zostały w dniu 26 lipca 2021 r.⁵⁵ Zgodnie z zatwierdzoną Listą zaplanowano dofinansowanie 91 zadań a łączna kwota dofinansowania to 8 585 647,00 zł z tego:

- 3 035 457,00 zł na 40 zadań powiatowych,
- 5 550 190,00 zł na 51 zadań gminnych.

Ustalono, że przyznane dofinansowanie dla wszystkich zadań wynosiło 80% wartości inwestycji.

Pismem z dnia 20 sierpnia 2021 r. Wojewoda Kujawsko – Pomorski przekazał do Ministerstwa Infrastruktury miesięczny harmonogram przekazywania środków RFRD łącznie dla wszystkich zadań gminnych, powiatowych oraz mostowych. Termin przekazania harmonogramu wynikający z art. 26 ust. 10 ustawy o RFRD został dotrzymany.

Z przekazanej w toku kontroli dokumentacji wynika, że Kontrolowany zawarł w 2021 r. w ramach naboru nr 1/2021/RFRD/BPDP 74 umowy na dofinansowanie zadań z RFRD⁵⁶, z tego 30 na realizację zadań powiatowych o wartości dofinansowania w kwocie 2 298 907,00 zł i 44 na realizację zadań gminnych o wartości dofinansowania w wysokości 4 015 874,00 zł. Kwoty w takiej wysokości do dnia 31 grudnia 2021 r. zostały przekazane na konta Beneficjentów. Żadna z zawartych umów o dofinansowanie nie wygasła.⁵⁷

Do 5 umów o dofinansowanie, w związku z ich zawarciem przed wyłonieniem wykonawcy robót, zawarte zostały aneksy.⁵⁸

Dokonując kontroli realizacji 5 umów⁵⁹ dofinansowanych ze środków na zadania mające na celu poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla

⁵¹ Wniosek nr 20/G/1/2021/BPDP, 7/G/1/2021/BPDP

⁵² Wniosek nr: 20/G/1/2021/BPDP, 17/G/1/2021/BPDP, 19/G/1/2021/BPDP, 7/G/1/2021/BPDP, 8/P/1/2021/BPDP

⁵³ Wnioski nr: 17/G/1/2021/BPDP, 19/G/1/2021/BPDP

⁵⁴ Znak: WIR.VI.801.2.3.2021

⁵⁵ Pismo Ministra Infrastruktury nr DDP-5.4520.192.2021 z dnia 26 lipca 2021 r.

⁵⁶ Kwota dofinansowania 6 314 781,00 zł.

⁵⁷ Art. 28 ust. 7 i 8 ustawy o RFRD

⁵⁸ Przesunięcie terminu zakończenia realizacji zadania lub zmiana kwoty dofinansowania

⁵⁹ Umowy nr: 5G/1/2021/RFRD/BPDP, 11G/1/2021/RFRD/BPDP, 12G/1/2021/RFRD/BPDP, 13G/1/2021/RFRD/BPDP, 37P/1/2021/RFRD/BPDP

pieszych z roku 2021 ustalono, że:

- zawarte umowy spełniały wymogi wynikające z art. 28 ust. 4 ustawy o RFRD,
- 1 z powyższych umów⁶⁰ została zakończona a Beneficjent złożył rozliczenie końcowe zgodne ze wzorem będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie. Realizacja umowy zakończyła się w terminie. Załącznikami do wniosku o rozliczenie końcowe były w szczególności: informacja finansowa dotycząca rozliczenia oraz źródeł finansowania zawierająca dane o fakturach, które zostały sfinansowane/dofinansowane ze środków RFRD, faktury wraz z potwierdzenia dokonania płatności na rzecz Wykonawców prac,
- cztery z pięciu kontrolowanych umów zawarte zostały w grudniu 2021 r. Beneficjenci środków Funduszu zgodnie z zawartymi umowami na dofinansowanie zobowiązani są do składania nie rzadziej niż raz na kwartał, wniosków o rozliczenia płatności, których wzór określono w umowie o dofinansowanie, wskazując czy jest to wniosek rozliczający refundację/zaliczkę, wniosek sprawozdawczy czy też wniosek końcowy. Dwóch Beneficjentów poddanych kontroli umów nie wywiązało się z powyższego obowiązku w zakresie sprawozdania za IV kwartał 2021 r.,
- wypłata środków na realizację zadań następowała po złożeniu przez Beneficjentów wniosków o płatność na drukach zgodnych ze wzorem będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie oraz po potwierdzeniu, że Beneficjent zawarł umowę z Wykonawcom na realizację zadania,
- w żadnym z zadań jednorocznych okres realizacji nie przekroczył 12 miesięcy.⁶¹

Informację na temat rozliczenia umów zawartych z jst (30 na zadania powiatowe i 44 na zadania gminne) przedstawia poniższa tabela:

Liczba umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym do dnia 31 grudnia 2021 r.		Liczba umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym w dniach od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.	
powiat	gmina	powiat	gmina
2	3	7	4
Faktyczna wartość dofinansowania wynikająca z umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.		Faktyczna wartość dofinansowania wynikająca z umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym według stanu na dzień 31 marca 2022 r.	
powiat	gmina	powiat	gmina
271 600,00	485 188,00	547 173,00	285 713,00

Opracowanie Zespołu Kontrolerów na podstawie danych przekazanych przez Kontrolowanego

Z powyższego wynika, że do dnia 31 grudnia 2021 r. rozliczone, zakończone zostało 6,7% zawartych umów a według stanu na dzień 31 marca 2022 r. zakończona została realizacja 21,6% zawartych umów. Pozostałe umowy są w trakcie realizacji a środki pozostają na kontach jst.

Ocena
cząstkowa

Ocena wniosków dokonana została przez Komisję, która została powołana oraz działała zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 22 ustawy o RFRD.

Wymogi w zakresie złożenia oraz formalnej oceny wniosków tj. termin złożenia oraz wezwania do uzupełnienia, klauzule wymagane w wezwaniu oraz termin uzupełnienia wniosku przez Wnioskodawcę, wskazane w art. 23 ustawy o RFRD zostały spełnione.

W żadnym przypadku wysokość dofinansowania nie przekroczyła 80% kosztów realizacji zadania. Przed zawarciem umowy Kontrolowany potwierdzał, że środki własne jednostki

⁶⁰ Umowa nr 5G/1/2021/RFRD/BPDP

⁶¹ Od dnia rozpoczęcia realizacji zadania tj. zawarcia umowy z Wykonawcą do dnia zakończenia realizacji zadania tj. do dnia dokonania ostatniej płatności

samorządu terytorialnego przeznaczone na realizację zadania nie pochodzą z budżetu państwa ani z budżetu UE.

Po wyłonieniu wykonawcy Beneficjenci informowali Wojewodę o zawarciu z wykonawcą umowy na realizację zadania objętego dofinansowaniem. Dopiero po otrzymaniu powyższej informacji oraz po złożeniu przez Beneficjenta wniosku o płatność następowała wypłata środków na konta jst.

Umowy o dofinansowanie spełniały wymogi wynikające z art. 28 ust. 4 ustawy o RFRD.

Do dnia 31 grudnia 2021 r. rozliczona, zakończona została realizacja 6,7% zawartych umów a według stanu na dzień 31 marca 2022 r. zakończona została realizacja 21,6% zawartych umów. Pozostałe umowy są w trakcie realizacji a środki pozostają na kontach jednostek samorządu terytorialnego.

2.5 Ogłoszenie o naborze nr 2/2021/RFRD/BPDP z dnia 23 czerwca 2021 r.

Opis stanu faktycznego

Ogłoszenie o naborze nr 2/2021/RFRD/BPDP z dnia 23 czerwca 2021 r. znak WIR.VI.801.2.5.2021. (nabór uzupełniający) na zadania mające na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych. Ogłoszenie spełniało wszystkie wymogi ustawy i zostało zamieszczone na stronie BIP Urzędu w dniu 24 czerwca 2021 r.⁶²

W terminie składania wpłynęło do Urzędu 55 wniosków:

- 31 wniosków na zadania gminne,
- 24 wnioski na zadania powiatowe.

Łącznie złożono wnioski na kwotę dofinansowania w wysokości 5 252 355,00 zł, z tego 2 394 590,00 zł na zadania gminne i 2 857 765,00 zł na zadania powiatowe.

Ze wszystkich złożonych wniosków 37 wymagało uzupełnienia, z tego 22 to wnioski na zadania gminne a 15 to wnioski na zadania powiatowe.

Ustalono, że po dokonaniu oceny poprawności formalnej wniosków odrzuceniu podlegało 7 wniosków (wnioski, które uzyskały negatywną ocenę formalną), z tego 5 na zadania gminne i 2 na zadania powiatowe.

Kryteria oceny wniosków o dofinansowanie oraz Karta oceny merytorycznej nie uległa zmianie w stosunku do naboru nr 1/2021/RFRD/BPDP.

Kontroli poddano 7 wniosków o dofinansowanie, z tego 3 wnioski o dofinansowanie zadań gminnych⁶³ i 4 zadań powiatowych⁶⁴ i ustalono:

- badane wnioski zostały złożone w terminie,
- do każdego wniosku wypełniona została i podpisana przez wszystkich członków Komisji *Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie zadania/zadań w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – nabór nr 2/2021/RFRD/BPDP (edycja 2021r.)*,
- trzy wnioski wymagały uzupełnienia,⁶⁵ wezwaniu nastąpiło w terminie 7 dni od dnia złożenia wniosku, w wezwaniu znajdowało się pouczenie wymagane art. 23 ust. 5 ustawy o RFRD,
- z poddanych kontroli wniosków 2 nie spełniły wymogów formalnych i otrzymały negatywną ocenę formalną,⁶⁶
- na podstawie poddanych kontroli 5 wniosków o dofinansowanie, które spełniły wymogi formalne ustalono, że do wniosków wypełniona została przez każdego członka Komisji

⁶² W ogłoszeniu wskazano w szczególności:

- termin naboru wniosków, który określono na 24 lipca 2021 r.,
- wysokość pozostałych środków, nie wyczerpanych w poprzednim naborze określono na 21 285 345,18 zł, a kwota pojedynczego zadania (przejścia) nie mogła przekroczyć 200 000,00 zł.

Załącznikami do ogłoszenia były następujące dokumenty: minimalne kryteria klasyfikacji i zakres przedmiotowy zadań do dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściach dla pieszych, kryteria oceny wniosków, szczegółowe zasady naboru wniosków, wzór wniosku, wzór oświadczenia wnioskodawcy w sprawie zaliczenia drogi objętej inwestycją do odpowiedniej kategorii drogi publicznej, WR-D-41-3 Wytyczne projektowania infrastruktury dla pieszych. Część 3: Projektowanie przejść dla pieszych, WR-D-41-4 Wytyczne projektowania infrastruktury dla pieszych. Część 4: Projektowanie oświetlenia przejść dla pieszych.

⁶³ Wnioski nr: 24/G/2/2021/BPDP, 7/G/2/2021/BPDP, 10/G/2/2021/BPDP

⁶⁴ wniosek nr: 10/P/2/2021/BPDP, 3/P/2/2021/BPDP, 9/P/2/2021/BPDP, 17/P/2/2021/BPDP

⁶⁵ Wniosek nr: 24/G/2/2021/BPDP, 17/P/2/2021/BPDP, 3/P/2/2021/BPDP

⁶⁶ Wnioski nr: 17/P/2/2021/BPDP, 24/G/2/2021/BPDP

- karta oceny merytorycznej i wnioski uzyskały pozytywny wynik oceny merytorycznej,
- ocena merytoryczna wniosków nastąpiła w dniu 19 sierpnia 2021 r. a więc termin dokonania oceny wynikający z art. 24 ust. 2 ustawy o RFRD został dotrzymany.

Ustalono, że Lista zadań rekomendowanych do dofinansowania w ramach RFRD przekazana została Ministrowi Infrastruktury pismem z dnia 21 września 2021 r.⁶⁷ W piśmie wskazano, że poziom dofinansowania poszczególnych zadań został ustalony w maksymalnej wysokości 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Biorąc pod uwagę, że pula dostępnych środków w ramach konkursu przewyższyła łączną kwotę dofinansowania wynikającą ze złożonych wniosków wszystkie wnioski, które zostały pozytywnie ocenione pod względem formalnym, znalazły się na liści podstawowej.

Zgodnie z art. 24 ust. 9 ustawy o RFRD Komisja pisemnie informuje wnioskodawcę o umieszczeniu zadania na liście. Ustalono, że Wnioskodawcy zostali powiadomieni o umieszczeniu zadania na liście sporządzonej przez Komisję pismem z dnia 22 września 2021 r. którego doręczenie nastąpiło ePUAP.

Zgodnie z przygotowaną Listą zadań rekomendowanych do dofinansowania zaakceptowano 22 zadania powiatowe i 26 zadań gminnych. Łączna kwota planowanego dofinansowania wynosiła : 4 692 306,00 zł z tego 2 464 359,00 zł na zadania powiatowe i 2 227 947,00 zł na zadania gminne. Dla wszystkich zadań zaplanowano dofinansowanie na poziomie 80% a kwota dofinansowania w żadnym przypadku nie przekroczyła 200 000,00 zł.

Lista zadań mających na celu poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych zatwierdzona została w dniu 4 października 2021 r.⁶⁸ Zgodnie z zatwierdzoną Listą zaplanowano dofinansowanie 48 zadań zgodnie z przygotowaną przez Wojewodę Listą zadań rekomendowanych.

Ustalono, że pismem z dnia 20 października 2021 r. Wojewoda Kujawsko–Pomorski przekazał w terminie wynikającym z art. 26 ust. 10 ustawy o RFRD do Ministerstwa Infrastruktury miesięczny harmonogram przekazywania środków RFRD łącznie dla wszystkich zadań gminnych, powiatowych oraz mostowych.

Kontrolowany zawarł 41 umów na dofinansowanie zadań z RFRD, z tego 21 na realizację zadań powiatowych o wartości dofinansowania w kwocie 2 232 079,00 zł i 20 na realizację zadań gminnych o wartości dofinansowania w wysokości 1 740 236,00 zł. Kwoty w takiej wysokości do dnia 31 grudnia 2021 r. zostały przekazane na konta Beneficjentów. Żadna z zawartych umów o dofinansowanie nie wygasła.⁶⁹

Do 4 umów o dofinansowanie, w związku z ich zawarciem przez wyłonieniem wykonawcy robót, zawarte zostały aneksy.⁷⁰

Dokonując kontroli realizacji 5 umów⁷¹ dofinansowanych ze środków na zadania mające na celu poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych z roku 2021, z tego 2 na realizację zadań gminnych i 3 na realizację zadań powiatowych ustalono, że:

- zawarte umowy spełniały wymogi wynikające z art. 28 ust. 4 ustawy o RFRD, w przypadku jednej umowy zawarty został aneks przedłużający termin zakończenia realizacji zadania,
- żadna z kontrolowanych umów nie została zakończona,
- wszystkie umowy zawarte zostały w grudniu 2021 r. Beneficjenci środków Funduszu zgodnie z zawartymi umowami na dofinansowanie zobowiązani są do składania nie rzadziej niż raz na kwartał, wniosków o rozliczenia płatności, których wzór określono w umowie o dofinansowanie, wskazując czy jest to wniosek rozliczający refundację/zaliczkę, wniosek sprawozdawczy czy też wniosek końcowy. Wszyscy Beneficjenci poddanych kontroli umów wywiązali się z powyższego obowiązku w zakresie sprawozdania za IV kwartał 2021 r.

⁶⁷ Znak: WIR.VI.801.2.9.2021

⁶⁸ Pismo Ministra Infrastruktury nr DDP-5.4520.205.2021 z dnia 7 października 2021 r.

⁶⁹ Art. 28 ust. 7 i 8 ustawy o RFRD

⁷⁰ Przesunięcie terminu zakończenia realizacji zadania lub zmiana kwoty dofinansowania

⁷¹ nr: 3G/2/2021/RFRD/BPDP, 4G/2/2021/RFRD/BPDP, 13P/2/2021/RFRD/BPDP, 14P/2/2021/RFRD/BPDP, 15P/2/2021/RFRD/BPDP

- w przypadku jednego projektu⁷² na stronie jst brak jest informacji o jego realizacji i dofinansowaniu ze środków RFRD. Również w sprawozdania za IV kwartał 2021 r. brak jest informacji o utworzeniu strony/podstrony z zakładką dedykowaną projektem realizowanym ze środków Funduszu.

Informację na temat rozliczenia umów zawartych z jst (21 na zadania powiatowe i 20 na zadania gminne) przedstawia poniższa tabela:

Liczba umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym do dnia 31 grudnia 2021 r.		Liczba umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym w dniach od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.	
powiat	gmina	powiat	gmina
0	0	2	2
Faktyczna wartość dofinansowania wynikająca z umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.		Faktyczna wartość dofinansowania wynikająca z umów w przypadku których Wnioskodawcy złożyli rozliczenie dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym według stanu na dzień 31 marca 2022 r.	
powiat	gmina	powiat	gmina
0	0	273 823,00	102 113,00

Opracowanie Zespołu Kontrolerów na podstawie danych przekazanych przez Kontrolowanego

Umowy na realizację zadań zawierane były w grudniu 2021 r. Do dnia 31 grudnia 2021 r. nie została rozliczona żadna umowa a według stanu na dzień 31 marca 2022 r. zakończona została realizacja 9,8% zawartych umów. Pozostałe umowy są w trakcie realizacji a środki pozostają na kontach jst.

Ocena
częstkowa

Ocena wniosków dokonana została przez Komisję, która została powołana oraz działała zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 22 ustawy o RFRD.

Wymogi w zakresie złożenia oraz formalnej oceny wniosków tj. termin złożenia oraz wezwania do uzupełnienia, klauzule wymagane w wezwaniu oraz termin uzupełnienia wniosku przez Wnioskodawcę, wskazane w art. 23 ustawy o RFRD zostały spełnione.

W żadnym przypadku wysokość dofinansowania nie przekroczyła 80% kosztów realizacji zadania. Przed zawarciem umowy Kontrolowany potwierdzał, że środki własne jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone na realizację zadania nie pochodzą z budżetu państwa ani z budżetu UE.

Po wyłonieniu wykonawcy Beneficjenci informowali Wojewodę o zawarciu z wykonawcą umowy na realizację zadania objętego dofinansowaniem. Dopiero po otrzymaniu powyższej informacji oraz po złożeniu przez Beneficjenta wniosku o płatność następowała wypłata środków na konta jst.

Umowy o dofinansowanie spełniały wymogi wynikające z art. 28 ust. 4 ustawy o RFRD.

Wszyscy Beneficjenci poddanych kontroli umów wywiązali się z obowiązku złożenia wniosku sprawozdawczego za IV kwartał 2021 r.

W przypadku jednego zadania⁷³ poddanego kontroli na stronie jst brak jest informacji o jego realizacji i dofinansowaniu ze środków RFRD. Również w sprawozdania za IV kwartał 2021 r. brak jest informacji o utworzeniu strony/podstrony z zakładką dedykowaną projektem realizowanym ze środków Funduszu.

Umowy na realizację zadań zawierane były w grudniu 2021 r. Do dnia 31 grudnia 2021 r.

⁷² 4G/2/2021/RFRD/BPDP

⁷³ 4G/2/2021/RFRD/BPDP

nie została rozliczona żadna umowa a według stanu na dzień 31 marca 2022 r. zakończona została realizacja 9,8% zawartych umów. Pozostałe umowy są w trakcie realizacji a środki pozostają na kontach jednostek samorządu terytorialnego.

2.6 Nadzór nad realizacją umów i ich kontrola

Opis stanu
faktycznego

Zapewnieniem dofinansowania zadania powiatowego albo zadania gminnego oraz potwierdzeniem zaciągnięcia przez wojewodę zobowiązania jest umowa o dofinansowanie.⁷⁴ Ustalono, że zawierane przez Wojewodę umowy o dofinansowanie spełniały wymogi art. 28 ust. 4 ustawy o RFRD. W umowach podpisywanych przez Wojewodę określano:

- przedmiot i strony umowy,
- okres realizacji zadania, który został określony jako:
 - rozpoczęcie realizacji zadania tj. data zawarcia umowy z wykonawcą,
 - zakończenie realizacji zadania tj. data ostatniej (końcowej) płatności na rzecz wykonawcy związanej z realizacją zadania,
 - termin oddania zadania do użytkowania, który rozumiany jest jako wynikający z umowy z wykonawcą robót budowlanych dzień podpisania końcowego protokołu odbioru robót albo dzień uprawniający do rozpoczęcia użytkowania.

W umowie wskazano, że termin oddania zadania do użytkowania może zostać wydłużony wyłącznie z przyczyn obiektywnych.

- tryb i termin płatności dofinansowania,
- tryb i termin rozliczenia dofinansowania, gdzie wskazano, że w przypadku zadań jednorocznych, termin wykorzystania dofinansowania musi nastąpić do 31 stycznia roku następnego, z zastrzeżeniem, że w przypadku zadań jednorocznych, realizowanych w roku przekazania dofinansowania oraz w roku następnym, wykorzystanie dofinansowania musi nastąpić do 31 grudnia roku następnego. Dodatkowo w umowie zastrzeżono, że Beneficjenci zobowiązani są składać wnioski o rozliczenie płatności wraz z załącznikami tj. kopiami faktur lub innymi dokumentami o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzającymi poniesienie wydatków nie częściej niż raz w miesiącu i nie rzadziej niż raz na kwartał kalendarzowy, licząc od dnia podpisania umowy, w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po danym kwartale. Jeżeli w danym okresie Beneficjent nie dokonał płatności lub nie wykazuje we wniosku o rozliczenie płatności poniesionych wydatków składa wniosek o rozliczenie płatności z wypełnioną częścią sprawozdawczą,⁷⁵
- obowiązku beneficjenta, gdzie wskazano w szczególności: zasady przekazywania uzyskanych przychodów związanych z realizacją zadania oraz zasady prowadzenia ewidencji księgowej i dokumentacji związanej z realizacją Zadania,
- koszty kwalifikowalne oraz koszty niekwalifikowalne zadania,
- zasady zwrotu dofinansowania,
- uprawnienia kontrolne Wojewody oraz obowiązki w zakresie promocji zadania.

Zgodnie z art. 29 ustawy o RFRD Wnioskodawca, któremu zostało udzielone

⁷⁴ Załącznikami do umowy o udzielenie dofinansowania są:

1. Załącznik nr 1 – Wniosek aplikacyjny,
2. Załącznik nr 2 – Harmonogram rzeczowo-finansowy,
3. Załącznik nr 3 – Wzór oświadczenia o zabezpieczeniu środków własnych Beneficjenta przeznaczonych na realizację zadania objętego dofinansowaniem,
4. Załącznik nr 4 – Wzór zapotrzebowania na środki Funduszu,
5. Załącznik nr 5 – Wzór wniosku o rozliczenie płatności,
6. Załącznik nr 6 – Oświadczenie o braku możliwości odzyskania podatku VAT,
7. Wzór oświadczenia o zawartych umowach z wykonawcami.

⁷⁵ Wniosek o rozliczenie płatności zgodnie ze wzorem będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie zawiera: informacje nt. zadania objętego wnioskiem, informacje o postępie rzeczowym zadania tj. daty rozpoczęcia i zakończenia, postęp rzeczowy, planowany przebieg realizacji, napotkane problemy, oraz informację o promocji projektu, informacje o postępie finansowym zadania, informacje finansowe (wypełniać wyłącznie w ramach wniosku końcowego). Wniosek taki w zależności czy składany jest jako: wniosek rozliczający refundację / zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy powinien zostać wypełniony w określonych zakresach.

dofinansowanie, jest obowiązany do:

- prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Potwierdzono, że w umowach o dofinansowanie zawarte są odpowiednie zapisy w tym zakresie,
- przekazania rozliczenia dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym w terminie określonym w umowie. Zgodnie z zawartymi umowami zatwierdzenie przez wojewodę rozliczenia dofinansowania w zakresach rzeczowym i finansowym powinno nastąpić w terminie 30 dni od dnia jego przekazania przez wnioskodawcę. Kontroli poddano 9 zadań, w przypadku których złożono rozliczenie końcowe. Wszystkie wnioski o rozliczenie płatności – wnioski sprawozdawcze oraz wnioski końcowe zatwierdzane są w terminie nie dłuższym niż 30 dni od dnia ich złożenia przez wnioskodawcę. Kontrolowany przygotował listę sprawdzającą potwierdzającą poprawność złożonych dokumentów.

Ustalono, że Wojewoda sprawuje nadzór nad wydatkowaniem środków Funduszu przez jednostki, którym udzielono dofinansowania pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania w szczególności poprzez weryfikację wniosków o rozliczenie płatności (sprawozdawcze,⁷⁶ rozliczające zaliczki/refundacje, końcowe), zawierające informacje m.in. nt. postępu rzeczowego i finansowego, ewentualnych rozbieżności i ich przyczyn, a także stosowne załączniki.⁷⁷ Obowiązki sprawozdawcze wynikają bezpośrednio z zawartej umowy o dofinansowanie.

Zgodnie z art. 31 ustawy o RFRD Wojewoda kontroluje sposób i terminowość wykonania:

- zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie, mając na uwadze postanowienia umowy o udzielenie dofinansowania zadania powiatowego albo zadania gminnego,
- obowiązków nałożonych na jednostkę samorządu terytorialnego.

Przedmiotem kontroli powinna być prawidłowość wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania, oraz termin oddania do użytkowania.

Ustalono, że w roku 2021 przeprowadzono, zgodnie z planem,⁷⁸ kontrolę 3 zadań dofinansowanych z Funduszu Dróg Samorządowych w roku 2019 w dwóch jednostkach.⁷⁹ Żadne zadanie objęte dofinansowaniem ze środków z roku 2021 nie było kontrolowane. Powyższe wynika z faktu, że jak wyjaśnił Kontrolowany *kontrolę zadań dofinansowanych ze środków RFRD, co do zasady dotyczą zadań już zakończonych oraz rozliczonych.*

Ocena
częstkowa

Umowy o dofinansowanie zawierają postanowienia zobowiązujące Beneficjentów do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Umowy o dofinansowanie zobowiązują Beneficjentów do składania wniosku sprawozdawczego nie rzadziej niż raz na kwartał kalendarzowy. Wnioski powyższe zawierają informację o postępie realizacji dofinansowanego zadania.

Żadne zadanie objęte dofinansowaniem ze środków z roku 2021 nie zostało poddane

⁷⁶ Nie rzadziej niż raz na kwartał

⁷⁷ Załączniki umożliwiają weryfikację prawidłowości realizacji zadania tj.: informacja finansowa dotycząca rozliczenia oraz źródeł finansowania - należy wykazać wszystkie wydatki poniesione w okresie sprawozdawczym objęte wnioskiem, kopie faktur/rachunków/innych dokumentów finansowych, potwierdzone za zgodność z oryginałem, dowody zapłaty (wtórniki zrealizowanych zleceń płatniczych), kopie przelewów potwierdzających zapłatę za zrealizowane zadanie, potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie protokołów odbioru wykonanych robót, potwierdzone za zgodność z oryginałem, zawiadomienie o zakończeniu robót lub pozwolenie na użytkowanie (w przypadku pozwolenia na budowę), oświadczenie informujące o oddaniu zadania do użytkowania, wyciągi z rachunku bankowego Beneficjenta dedykowanego do obsługi środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, zdjęcia tablic informacyjnych z miejsc realizacji inwestycji, wydruki ze strony internetowej Beneficjenta (główna + zakładka / podstrona przeznaczona dla zadania realizowanego ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg).

⁷⁸ Plan kontroli zewnętrznych Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy na rok 2021 (po zmianach), w części dotyczącej Wydziału Infrastruktury i Rolnictwa (stanowiącego załącznik nr 3 do Planu Kontroli Urzędu)

⁷⁹ powiat chełmiński – umowa 27/P/2/2019/FDS - "Przebudowa drogi powiatowej nr 1615C Krusin - Bartlewo - Staw - Bielczyny, na odcinku według kilometrażu drogi od km 5+488,00 do km 12+661" – kontrola w realizacji powiat inowrocławski – umowa 53/P/1/2019/FDS - "Remont drogi powiatowej nr 2566C Inowrocław - Marulewy od km 1+530 do km 2+350 w miejscowości Miechowice" oraz umowa 54/P/1/2019/FDS - "Przebudowa skrzyżowania ulic: Stanisława Staszica, Górnica, Poznańska, Prymasa Józefa Glempa w Inowrocławiu" – kontrole zakończone pozytywną oceną działalności

kontroli.

2.6.1 Tablice informacyjne

Opis stanu faktycznego

Kontroli poddano łącznie 9 umów o dofinansowanie w przypadku których Beneficjent złożył rozliczenie końcowe. We wszystkich Beneficjenci potwierdzili umieszczenie tablic informacyjnych przy/na drogach realizowanych w ramach zadania.⁸⁰

Ocena częściowa

Beneficjenci, którzy złożyli rozliczenia końcowe potwierdzili umieszczenie tablic informacyjnych.

2.6.2 Zwroty środków

Opis stanu faktycznego

Zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie niewykorzystaną część dofinansowania ze środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg powinna zostać zwrócona niezwłocznie, jednakże nie później niż w terminie 15 dni od dnia złożenia przez Beneficjenta rozliczenia częściowego lub końcowego Wojewodzie na rachunek bankowy dedykowany do dofinansowania zadań na terenie województwa kujawsko-pomorskiego.

Kontrolowany wskazał, że w zakresie środków Funduszu z roku 2021 Beneficjenci dokonali zwrotu niewykorzystanych części dofinansowania lub pobranych w nadmiernej wysokości w kwocie 112 557,34 zł, w terminach wynikających z zawartych umów.

Ustalono, że w roku 2021 wpłynęła na konto Wojewody kwota 18 082,90 zł⁸¹ z tytułu przekazanych kar umownych naliczonej przez j.s.t. na podstawie umów dofinansowanych ze środków RFRD.⁸²

Beneficjenci zwrócili odsetki od środków Funduszu zgromadzonych na rachunkach bankowych, w łącznej kwocie 11 575,92 zł.

W zakresie zadań objętych kontrolą (środki z planu na 2021 rok) Kontrolowany nie stwierdził przypadków, że dofinansowanie zostało wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Ocena częściowa

W roku 2021 Beneficjenci RFRD dokonali zwrotu niewykorzystanych części dofinansowania lub pobranych w nadmiernej wysokości w kwocie 112 557,34 zł, co stanowi 0,07% środków Funduszu przekazanych Beneficjentom w 2021 r.

W zakresie zadań objętych kontrolą (środki z planu na 2021 rok) Kontrolowany nie stwierdził przypadków, że dofinansowanie zostało wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem lub pobrane nienależnie.

3 Wnioski i zalecenia pokontrolne

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁸³ w celu usunięcia nieprawidłowości i usprawnienia funkcjonowania jednostki zaleca się:

- 1) zachowanie należytej staranności przy wypełnianiu dokumentacji wewnętrznej tj. kart ocen zarówno formalnych jak i merytorycznych w zakresie daty wpływu ocenianego dokumentu oraz dat dokonania ocen, by zapewnić przejrzystość oraz monitorować

⁸⁰ Zgodnie z art. 38 ustawy o RFRD zarządca drogi informuje użytkowników dróg, za pośrednictwem tablicy informacyjnej, o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu. Tablica jest umieszczana na drodze albo moście realizowanych w ramach zadania objętego dofinansowaniem, przez okres nie krótszy niż 5 lat od dnia oddania zadania do użytkowania.

Obowiązki Beneficjenta w zakresie promocji zadania określone zostały w umowie o dofinansowanie, gdzie wskazano, w szczególności na obowiązek umieszczenia tablic informacyjnych na/przy drodze realizowanej w ramach zadania objętego dofinansowaniem, przez okres nie krótszy niż 5 lat od dnia oddania zadania do użytkowania.

⁸¹ kara umowna wraz z odsetkami

⁸² W przypadku naliczenia przez Beneficjenta kary umownej na podstawie właściwej umowy z wykonawcą dofinansowanej ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i zwrotu tej kary przez wykonawcę Zadania (poprzez dobrowolną zapłatę, wskutek potrącenia płatności przez Beneficjenta bądź wyegzekwowania należności w inny sposób), Beneficjent zobowiązany jest niezwłocznie do zwrotu Wojewodzie części kary umownej, otrzymanej od wykonawcy, w kwocie obliczonej jako iloczyn wysokości kary umownej i procentowego udziału środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, wraz z częścią ewentualnych odsetek uzyskanych od tej kary, w kwocie obliczonej jako iloczyn uzyskanych odsetek i procentowego udziału środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

⁸³ Dz. U. z 2020 r. poz. 224

terminowość dokonywanych ocen,

- 2) zintensyfikowanie działań kontrolnych na miejscu realizacji zadań, zgodnie z wymogami art. 31 ust. 1 i 2 ustawy o RFRD tak aby zadania podlegały kontroli w czasie ich realizacji lub niezwłocznie po ich zakończeniu.

4. Pozostałe informacje i pouczenia

Mając na uwadze art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej proszę o złożenie, w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego, informacji o wykonaniu zaleceń lub o wykorzystaniu wniosków pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z upoważnienia Ministra Infrastruktury

Dokument podpisany elektronicznie przez:

Małgorzata Kuźma

Dyrektor Generalny

Ministerstwa Infrastruktury