



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**

KN-X.431.69.2019.5

Poznań, 7 stycznia 2020 r.

**Pan  
Jarosław Berendt  
Burmistrz Miasta Wągrowca  
ul. Kościuszki 15a  
62-100 Wągrowiec**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>2</sup>, Iwona Tomaszewska – starszy specjalista z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>3</sup> przeprowadziła w dniach od 7 do 21 listopada 2019 r.<sup>4</sup> kontrolę w Urzędzie Miejskim w Wągrowcu<sup>5</sup>.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Rozbudowa ulic pomiędzy rondem Kaliska a rondem Pałuckim w Wągrowcu” zrealizowanego w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019. Kontrolą objęto okres od 27 października 2015 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych<sup>6</sup> oraz dowody sporządzone przed tym okresem, które miały wpływ na przedmiot objęty kontrolą.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Gmina Miejska Wągrowiec zawarła z Wojewodą Wielkopolskim umowę<sup>7</sup>, w ramach której na realizację ww. zadania otrzymała z budżetu państwa dotację w wysokości 2.962.828 zł, z czego wykorzystywała środki w kwocie 2.962.828 zł<sup>8</sup> (co stanowiło 100% dotacji

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092 ze zm.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.

<sup>3</sup> Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 374/19 z dnia 15 października 2019 r.

<sup>4</sup> Z wyłączeniem 18 listopada 2019 r.

<sup>5</sup> ul. Kościuszki 15a, 62-100 Wągrowiec.

<sup>6</sup> Tj. do 21 listopada 2019 r.

<sup>7</sup> Nr 20/16 z dnia 29 sierpnia 2016 r. zwaną dalej „umową”.

<sup>8</sup> Wg wniosku o wypłatę dotacji oraz sprawozdania z wykorzystania dotacji celowej.

otrzymanej). Całkowita wartość inwestycji wyniosła 7.248.070,03 zł, w tym: koszty kwalifikowalne 5.925.657,03 zł oraz koszty niekwalifikowalne 1.322.413,00 zł. Gmina Miejska Wągrowiec wydatkowała na realizację zadania środki własne w wysokości 4.285.242,03 zł<sup>9</sup>.

Gmina Miejska Wągrowiec wydatkowała środki z dotacji celowej na rozbudowę ulic pomiędzy rondem Kaliska a rondem Pałuckim w Wągrowcu<sup>10</sup>. Inwestycję zrealizowano w celu poprawy standardu sieci drogowej, poprawy dostępu komunikacyjnego do obiektów użyteczności publicznej<sup>11</sup>, budownictwa mieszkalnego jednorodzinnego oraz wielorodzinnego. Wybudowanie chodnika, ścieżki rowerowej, przejść dla pieszych, przejazdów dla rowerzystów oraz sygnalizacji świetlno-alarmowej<sup>12</sup> służy zwiększeniu bezpieczeństwa ruchu drogowego.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej udzielonej na realizację zadania pn. „Rozbudowa ulic pomiędzy rondem Kaliska a rondem Pałuckim w Wągrowcu”.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- rzetelność sporządzenia wniosku o dofinansowanie;
- zapewnienie środków własnych w proporcji wskazanej w umowie o dofinansowanie;

---

<sup>9</sup> W tym: koszty kwalifikowalne w kwocie 2.962.829,03 zł, z tego Gmina Miejska Wągrowiec 2.764.633,14 zł, Partner – Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wągrowcu 198.195,89 zł oraz koszty niekwalifikowalne w kwocie 1.322.413,00 zł (wg sprawozdania z wykorzystania dotacji celowej).

<sup>10</sup> W ramach zadania rozbudowano lub przebudowano łącznie około 2.211 m drogi, tj. ul. Kcyńską, ul. Przemysłową, ul. Pałucką oraz ul. Janowiecką oraz około 4.359,70 m chodników. Wybudowano lub przebudowano 20 przejść dla pieszych, w tym: 10 z wyspami dzielącymi, trzy z punktowymi elementami odblaskowymi, siedem zwykłych. Ponadto, dziewięć przejazdów dla rowerzystów, 78 zjazdów, dziewięć skrzyżowań, dziewięć zatok autobusowych wraz z peronami. Wybudowano około 1.819 m ciągu rowerowego, około 142 m ciągu pieszo-rowerowego, kanalizację deszczową wraz ze 140 studzienkami wpustowymi oraz 62 słupy wraz z oprawami oświetleniowymi. Przebudowano dwa ronda: Kcyńskie (ul. Reja, ul. Rgielska), Pałuckie (ul. Pałucka, ul. Janowiecka) oraz wybudowano jedno rondo Witolda Pileckiego (ulice Kcyńska, Przemysłowa i Lipowa).

<sup>11</sup> Tj. do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej, NS ZOZ „MEDICUS”, placówek oświatowych (Przedszkola nr 1 im. Jana Brzechwy, Szkoły Podstawowej nr 2 w Wągrowcu oraz Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1). Ponadto, przy rozbudowanej drodze znajdują się obiekty handlowe, stacje paliw, zakłady produkcyjne, m.in. budowy maszyn, fabryka mebli, hurtownie elektryczne, materiałów instalacyjnych, zakłady usługowe.

<sup>12</sup> Sygnalizacja świetlno-alarmowa zainstalowana przy Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Wągrowcu na ul. Przemysłowej.

- przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>13</sup>;
- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem;
- zgodność działania z przepisami prawa budowlanego przy realizacji inwestycji;
- rzetelność i terminowość rozliczenia finansowego zadania.

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1.1. Oznakowanie poziome na przejściach dla pieszych znajdujących się na rozbudowanej drodze (20 sztuk) było słabo widoczne. Zgodnie z ust. 1.3. załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków technicznych dla znaków i sygnałów drogowych oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego i warunków ich umieszczania na drogach<sup>14</sup>, oznakowanie poziome powinno charakteryzować się dobrą widocznością w ciągu całej doby oraz wysokim współczynnikiem odbłaskowości.

1.2. Na rozbudowanej drodze, na odcinku około 4 m<sup>15</sup>, stwierdzono uszkodzenie chodnika, tj. nawierzchnia chodnika była obniżona, nierówna, a kostki betonowe połamane.

Już po zakończeniu czynności kontrolnych, tj. 29 listopada 2019 r.<sup>16</sup>, Burmistrz Miasta Wągrowca poinformował o dokonaniu naprawy ww. fragmentu chodnika<sup>17</sup>.

1.3. Na rozbudowanej drodze, stwierdzono uszkodzenie znaku drogowego<sup>18</sup> wymienionego w stałej organizacji ruchu zatwierdzonej przez Starostę Wągrowieckiego oraz nienależyte utrzymanie wpustów deszczowych<sup>19</sup>. Jeszcze w trakcie czynności kontrolnych, tj. 19 listopada 2019 r., dokonano naprawy uszkodzonego znaku drogowego oraz oczyszczono wpusty deszczowe.

Burmistrz Miasta Wągrowca w złożonych wyjaśnieniach<sup>20</sup> potwierdził, że do dnia oględzin, tj. do 19 listopada 2019 r., oznakowanie poziome i chodniki nie były odnawiane, a także nie korzystano z uprawnień wynikających z gwarancji z tym zakresie.

<sup>13</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1843.

<sup>14</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 2311.

<sup>15</sup> Na ul. Kcyńskiej, od ronda Kcyńskiego w kierunku ronda Kaliskie, po prawej stronie drogi, przy przejściu dla pieszych.

<sup>16</sup> Pismo znak: OR.1710.3.2019.

<sup>17</sup> Do informacji załączono protokół technicznego odbioru robót oraz dokumentację fotograficzną potwierdzającą wykonanie naprawy chodnika.

<sup>18</sup> Przekrzywiony znak drogowy „skrzyżowanie o ruchu okrężnym”, znajdujący się na ul. Przemysłowej przy Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Wągrowcu.

<sup>19</sup> Przysypane liśćmi oraz ziemią wpusty deszczowe na ulicach: Kcyńskiej, Przemysłowej i Pałuckiej.

<sup>20</sup> Wyjaśnienia z dnia 21 listopada 2019 r.

Zgodnie z art. 20 pkt 10 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych<sup>21</sup>, Burmistrz Miasta Wągrowca (zarządca rozbudowanej drogi) obowiązany był do przeprowadzania okresowych kontroli stanu dróg i drogowych obiektów inżynierskich oraz przepraw promowych, ze szczególnym uwzględnieniem ich wpływu na stan bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym weryfikację cech i wskazanie usterek, które wymagają prac konserwacyjnych lub naprawczych ze względu na bezpieczeństwo ruchu drogowego, natomiast na podstawie art. 20 pkt 4 ww. ustawy był odpowiedzialny za jej utrzymanie.

Oznakowanie poziome umieszczone na rozbudowanej drodze, jak i chodniki wybudowane wzdłuż tej drogi zostały objęte gwarancją Wykonawcy realizującego inwestycję do dnia 15 października 2021 r.<sup>22</sup> Burmistrz Miasta Wągrowca do dnia zakończenia czynności kontrolnych (tj. do 21 listopada 2019 r.) nie wykorzystał gwarancji do naprawy oznakowania i chodnika.

2. Urząd nie prowadził wyodrębnionej ewidencji księgowej dla wydatków dokonanych z otrzymanej dotacji, co było niezgodne z § 11 umowy o dofinansowanie oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że jednostki którym została udzielona dotacja są obowiązane do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Wydatki dokonane z dotacji zaewidencjonowano ze środkami własnymi gminy na wspólnym koncie księgowym 130-600-60016-6050-00.

Skarbnik Miejski w złożonych wyjaśnieniach<sup>23</sup> podał, że nie została wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków ponieważ przyjęto założenie, iż zadanie jest finansowane ze środków własnych, a poniesione wydatki kwalifikowalne zostaną przedstawione do refundacji po wykonaniu zadania.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym, wnoszę o:

1. Dostosowanie oznakowania poziomego na przejściach dla pieszych na rozbudowanej drodze do wymagań określonych w ust. 1.3. załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie szczegółowych warunków technicznych dla znaków i sygnałów drogowych oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego i warunków ich umieszczania na drogach.

---

<sup>21</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 2068 ze zm.

<sup>22</sup> Gwarancja nr RW/GW/46/225/3572/2016 z dnia 2 lutego 2016 r.

<sup>23</sup> Wyjaśnienia z dnia 12 listopada 2019 r.

2. Prowadzenie, dla zadań finansowanych z budżetu państwa na podstawie umowy, o której mowa w art. 150 ustawy o finansach publicznych, wyodrębnionej ewidencji księgowej dla wydatków dokonywanych z otrzymanych dotacji.

Informację o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

*Wojewoda Wielkopolski*

*(-) Łukasz Mikołajczyk*