

**ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI
W ŁODZI**

Łódź, 14 kwietnia 2025 r.

IR-II.431.1.2024

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja, ocena sposobu i terminowości wykonania zadania pn.: „ Remont dróg gminnych Nr 113108E i Nr 113125 w miejscowości Pukinin ”, objętego dofinansowaniem środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, w tym sprawdzenia prawidłowości wykorzystania dofinansowania na podstawie umowy nr 134/G/2022 z dnia 26.07.2022 r.
Nazwa i adres organu kontrolującego	Łódzki Urząd Wojewódzki, ul. Piotrkowska 104, 90 – 926 Łódź.
Nazwa i adres organu kontrolowanego	Urząd Gminy Rawa Mazowiecka, Al. Konstytucji 3 Maja 32, 96 - 200 Rawa Mazowiecka.
Osoba pełniąca funkcję kierownika podmiotu kontrolowanego w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pan Michał Michalik, Wójt Gminy Rawa Mazowiecka
Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli	Pan Paweł Jakubowski – zastępca Wójta Gminy Rawa Mazowiecka; Pani Agnieszka Belina – Kozłowska – inspektor w Referacie inwestycji, rozwoju i gospodarki przestrzennej; Pani Joanna Kwiatkowska - referent w Referacie inwestycji, rozwoju i gospodarki przestrzennej.
Okres objęty kontrolą	Od dnia 17 sierpnia 2021 r. do dnia 20 września 2024 r., tj. od wpływu wniosku o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, do dnia przeprowadzania kontroli w terenie.
Kontrolujący	Wojciech Orłowski – starszy specjalista w Oddziale Projektów i Kontroli Wydziału Inwestycji i Rozwoju (poprzednio w Oddziale Inwestycji Wydziału Rolnictwa i Transportu) Małgorzata Rejniak – starszy inspektor w Oddziale Projektów i Kontroli Wydziału Inwestycji i Rozwoju (poprzednio w Oddziale Inwestycji Wydziału Rolnictwa i Transportu)
Nr upoważnienia	20/2023, 21/2023, 22/2023 z dnia 27 czerwca 2023 r. oraz 1/2024 i 2/2024, 3/2024 z dnia 6 września 2024 r.
Postawy prawne przeprowadzenia kontroli	a) art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 224); b) art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (tj. Dz.U. z 2025 r. poz. 94); c) ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1320); d) ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 725 ze zm.) i obowiązujące przepisy związane z realizacją drogowych inwestycji budowlanych; e) ustawa z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1572 ze zm.); f) ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 104); g) umowa nr 134/G/2022 z dnia 26.07.2022 r.

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP

<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

Termin kontroli	27 czerwca 2023 r. – 31 marca 2025 r., w dniu 20 września 2024 r. została przeprowadzona kontrola w miejscu realizacji zadania (wizja lokalna) oraz w siedzibie jednostki.
Stan prawny dotyczący przedmiotu kontroli: 1. Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 224). 2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U z 2023 r. poz. 1270 ze zm.). 3. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.) 4. Ustawa z dnia z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 682 ze zm.) i obowiązujące przepisy związane z realizacją drogowych inwestycji budowlanych. 5. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 2267 ze zm.). 6. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. z 2010 r. Nr 238, poz. 1579). 7. Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 289 ze zm.). 8. Ustawa z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz.U. z 2023 poz. 645 ze zm.) z przepisami wykonawczymi. 9. Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 747 ze zm.). 10. Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2023 r. poz. 1570 ze zm.). 11. Ustawa z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1094 ze zm.). 12. Ustawa z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1047 ze zm.). 13. Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 23 września 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru na tym zarządzaniem (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 784). 14. Rozporządzenie 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 (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 2311 ze zm.). 15. Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 24 czerwca 2022 r. w sprawie przepisów techniczno - budowlanych dotyczących dróg publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1518). 16. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342). 17. Umowa nr 134/G/2022 z dnia 26.07.2022 r.	
Określenie obszaru kontroli	Zadanie nr 314/2021 pn.: „ Remont dróg gminnych Nr 113108E i Nr 113125 w miejscowości Pukinin ”.
USTALENIA KONTROLI 1. Sprawdzenie zgodności realizacji zadania z umową o dofinansowanie, Prawem zamówień publicznych, zasadami wydatkowania środków publicznych, Prawem budowlanym. W wyniku sprawdzenia zgodności zadania w powyższych aspektach, na podstawie przeprowadzonych oględzin i zgromadzonych akt kontroli, stwierdza się, że przedmiotowe zadanie zrealizowano: a) zgodnie z Umową nr 134/G/2022 z dnia 26.07.2022 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania pn.: „Remont dróg gminnych Nr 113108E i Nr 113125 w miejscowości Pukinin” oraz wykazem wydatków kwalifikowanych, stanowiących załącznik nr 1 do umowy; b) zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych; c) zgodnie z zasadami wydatkowania środków publicznych; d) zgodnie z przepisami ustawy Prawo budowlane;	

e) ocena sposobu wykonania zadania – przyjęcie wyremontowanych dróg Nr 113108E i Nr 113125E na stan środków trwałych dokumentem OT winno odbyć się do końca lipca 2022 r. po odbiorze końcowym robót, gdyż środki trwałe podlegają wprowadzeniu do jednostki najpóźniej w miesiącu ich przekazania do użytkowania. Ustawa o rachunkowości nie określa momentu przyjęcia środka trwałego do używania, jednak w oparciu o definicję środka trwałego, wynikającą z art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, powinno się tego dokonać wtedy, gdy środek trwały jest kompletny, zdalny do użytku i jednostka może rozpocząć jego użytkowanie na własne potrzeby. Odbiór drogi został dokonany w dniu 25 lipca 2022 roku, co świadczy o tym, że środek trwały był gotowy do użytkowania i kompletny. Istotnym elementem OT jest jego data. Należy wystawić go z rzeczywistą datą przyjęcia danego środka trwałego do użytkowania. Wpływa to na właściwe ustalenie terminu rozpoczęcia odpisów amortyzacyjnych, a także na prawidłowość zapisów w ewidencji środków trwałych. W tym przypadku OT wystawiono z datą 15.09.2022 r. a zaksięgowano w dniu 30.09.2022 r.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny przeprowadzono przy udziale: Pana Pawła Jakubowskiego – zastępcy Wójta Gminy Rawa Mazowiecka, Pani Agnieszki Beliny – Kozłowskiej – inspektora w Referacie inwestycji, rozwoju i gospodarki przestrzennej oraz Pani Joanny Kwiatkowskiej - referenta w Referacie inwestycji, rozwoju i gospodarki przestrzennej w dniu 20.09.2024 r.

Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 57 zdjęć, które zostały włączone do akt kontroli.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane wykonano zgodnie z umową, nawierzchnia i pobocza są w zadowalającym stanie technicznym, bez wad asfaltu, spękań ani zadoleń nawierzchni. Pobocze z kruszywa częściowo miejscami zarośnięte (do poprawy). Oznakowanie pionowe i poziome zgodne z projektem stałej organizacji ruchu. Przepusty pod drogą Nr 113108E należy oczyścić z roślinności w celu utrzymania ich drożności.

3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

Beneficjent wywiązał się terminowo z obowiązku przekazania sprawozdania o realizacji zadania.

Zakres, przyczyny i skutki nieprawidłowości:

Miejscowo zarośnięte pobocza mogą być przyczyną nieprawidłowego odprowadzania wody z nawierzchni drogi, co może powodować zmniejszenie bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez zalewanie jezdni podczas bardziej obfitych opadów.

Ocena obszaru kontroli	Kontrolujący ocenia działalność Gminy Rawa Mazowiecka w skontrolowanym zakresie pozytywnie.
Wpis do książki kontroli	Kontrola została wpisana do rejestru kontroli zewnętrznych w Gminie Rawa Mazowiecka w dniu 20 września 2024 r. pod poz. Nr 2 w Księdze Kontroli.
Podsumowanie ustaleń w kontrolowanym podmiocie	Działalność Gminy Rawa Mazowiecka oceniono pozytywnie.
Zalecenia	W związku z uwagami, opisanymi w punkcie 2 (oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania) projektu wystąpienia pokontrolnego, zalecam ich wykonanie oraz potwierdzenie dokumentacją fotograficzną (stosownymi zdjęciami potwierdzającymi wykonanie) z podziałem na numerację odcinków dróg, przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email: malgorzata.rejniak@lodz.uw.gov.pl lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Inwestycji i Rozwoju ŁUW.
Pouczenia	1. Zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. z 2020 r. poz. 224) Kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do zgłoszenia, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego. Na jego wniosek, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń, termin ten może być przedłużony na czas oznaczony

	przez kierownika jednostki kontrolującej. 2. Zgodnie z art. 48 ww. ustawy od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. 3. O sposobie wykonania zaleceń, proszę powiadomić mnie niezwłocznie za pośrednictwem Wydziału Inwestycji i Rozwoju ŁUW w Łodzi w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.
Podpis Kierownika Jednostki Kontrolującej	Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO <i>Bartłomiej Konieczny</i> Dyrektor Wydziału Inwestycji i Rozwoju