



Znak: K-1.431.1.53.2025.6.KK
Szczecin, 6 sierpnia 2026 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/4/2019 pn.: „Przebudowa oraz rozbudowa drogi gminnej nr 720042Z wzdłuż ulicy Morzyce w Wałczu”
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Gmina Miejska Wałcz, Plac Wolności 1, 78 – 600 Wałcz
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pan Maciej Żebrowski – Burmistrz Miasta Wałcz
Okres objęty kontrolą	Od 11 kwietnia 2019 r. do 12 listopada 2025 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie zadania polegającego na budowie lub przebudowie drogi w ramach ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli
Kontroler	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli
Nr upoważnienia	97/25 z 20 października 2025 r.
Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli	– art. 31 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2025 r. poz. 94) - § 8 umowy nr 32/2019/E/9 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa oraz rozbudowa drogi gminnej nr 720042Z wzdłuż ulicy Morzyce w Wałczu”, zawartej 3 października 2019 r.

Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, rzetelność, skuteczność.
Rodzaj kontroli i tryb kontroli	Planowa, w trybie zwykłym
Termin kontroli	12 listopada 2025 r.
Podstawa prawna realizacji zadania	Art. 28 ust. 1 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg ¹ (Dz.U. z 2025 r. poz. 94)
Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli	Naczelnik Wydziału Inwestycji i Realizacji Projektów w Urzędzie Miasta Wałcz

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 zweryfikowanych dokumentów, stwierdza się, że przedmiotowe zadanie zrealizowano **zgodnie** z Umową nr 32/2019/E/9 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn.: „Przebudowa oraz rozbudowa drogi gminnej nr 720042Z wzdłuż ulicy Morzyce w Wałczu”, zawartą 3 października 2019 r., Aneksem nr 1 z dnia 21 grudnia 2020 r., Aneksem nr 2 z dnia 15 marca 2022 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksów, **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych oraz **zgodnie** z Prawem budowlanym.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osób upoważnionych do reprezentowania Gminy Miejskiej Wałcz w dniu 12 listopada 2025 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 36 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 32-49).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 21 stycznia 2026 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

W wyniku kontroli stwierdzono, że wykonane roboty budowlane charakteryzują się należyтым poziomem wykonania, z następującymi uwagami:

¹ Wcześniej o Funduszu Dróg Samorządowych.

- a) Znak drogowy D-15 „przystanek autobusowy” niezgodny z zatwierdzoną stałą organizacją ruchu (zdjęcie nr 32),
- b) Brak miejsca wyznaczonego do zatrzymania autobusów: zatoki bądź oznakowania poziomego P-17 (zdjęcie nr 36).

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Gminy Miejskiej Wałcz.

Obowiązki informacyjne

W wyniku czynności kontrolnych potwierdzono wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku zamieszczenia tablicy informacyjnej o realizacji zadania z udziałem środków z Funduszu (zdjęcie nr 1). Tym samym Gmina wywiązała się z obowiązku określonego w § 7 ust. 1 umowy.

3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 3 października 2019 r. Umowy nr 32/2019/E/9 Gmina Miejska Wałcz uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/4/2019 pn.: „Przebudowa oraz rozbudowa drogi gminnej nr 720042Z wzdłuż ulicy Morzyce w Wałczu” w wysokości 2 225 931,15 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 483 954,13 zł.

Procentowy udział środków własnych w wydatkach kwalifikowalnych zadania wynosi nie mniej niż 40,00 %.

Na podstawie zawartego w dniu 21 grudnia 2020 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2019/E/9 Gmina Miejska Wałcz uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/4/2019 pn.: „Przebudowa oraz rozbudowa drogi gminnej nr 720042Z wzdłuż ulicy Morzyce w Wałczu” w wysokości 1 889 251,09 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 259 500,72 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Na podstawie zawartego w dniu 15 marca 2022 r. Aneksu nr 2 do Umowy nr 32/2019/E/9 Gmina Miejska Wałcz uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/4/2019 pn.: „Przebudowa oraz rozbudowa drogi gminnej nr 720042Z wzdłuż ulicy Morzyce w Wałczu” w wysokości 1 872 998,24 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 248 665,49 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Według sprawozdania z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych Gmina Miejska Wałcz otrzymała dofinansowanie w wysokości 1 872 998,24 zł.

W dniu 4 listopada 2021 r. Jednostka zwróciła do Funduszu Dróg Samorządowych dofinansowanie (środki niewykorzystane) w kwocie 16 252,85 zł.

Ostateczna wysokość dofinansowania wynosi 1 872 998,24 zł.

Sprawozdawczość

Na podstawie akt sprawy, przekazanych przez Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, kontrolujący ustalił, że Beneficjent **wywiązał** się z obowiązku terminowego rozliczenia zadania, przekazując **w terminie sprawozdanie z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych** (załącznik nr 3) wraz z zestawieniem dokumentów potwierdzających poniesione wydatki (załącznik nr 4).

Poczynając od dnia zawarcia umowy, **wszystkie informacje miesięczne o zaawansowaniu realizacji zadania** zostały złożone terminowo.

Opisy na fakturach

W wyniku kontroli stwierdzono, że faktury rozliczone w ramach zadania inwestycyjnego dofinansowanego środkami Funduszu zostały opisane zgodnie z § 6 ust. 4 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 67, 120-128)

Ewidencja księgowa

Stwierdzono, że Gmina posiada wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz prowadzi ją w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co jest zgodne z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 67, 96-103, 129-151)

Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Gmina Wałcz otrzymała dofinansowanie z Funduszu w wysokości 1 889 251,09 zł.

Ustalono, że jednostka ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 3 121 663,73 zł, z tego w ramach zadania wydatkowano środki pozyskane z Funduszu w kwocie 1 872 998,24 zł oraz środki własne w kwocie 1 248 665,49 zł. Środki własne stanowią 40% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

W związku z powyższym, na podstawie § 5 ust. 3 Umowy, Gmina była zobowiązana do zwrotu niewykorzystanych środków z Funduszu w terminie 15 dni od dnia oddania

inwestycji do użytkowania, tj. od dnia 25 listopada 2021 r. Tym samym termin na zwrot niewykorzystanych środków upływał w dniu 10 grudnia 2021 r.

Z przedłożonej dokumentacji wynika, że Jednostka niewykorzystane środki z Funduszu w kwocie 16 252,85 zł zwróciła w dniu 4 listopada 2021 r., czyli w terminie, wynikającym z zawartej Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 66, 76-121, 129-151)

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIĘĆ

Nie stwierdzono uchybień.

Ocena obszaru kontroli	Pozytywna.
Wpis do książki kontroli	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Urzędzie Miasta w Wałczu pod numerem 13 w dniu 12 listopada 2025 r.
Zalecenia	Zalecam usunięcie usterek stwierdzonych podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (znak drogowy D-15 „przystanek autobusowy” niezgodny z zatwierdzoną stałą organizacją ruchu, brak miejsca wyznaczonego do zatrzymania autobusów: zatoki bądź oznakowania poziomego P-17), o których mowa w punkcie 2 wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciami (opisanymi numerami takimi samymi, jak w wystąpieniu pokontrolnym), przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email: kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Kontroli ZUW w Szczecinie.
Pouczenia	– O sposobie wykonania zalecenia proszę powiadomić mnie za pośrednictwem Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia. – Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r. poz. 158) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.
Podpis kierownika jednostki kontrolującej	Z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego Bartosz Brożyński I Wicewojewoda Zachodniopomorski <i>/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/</i>