



Znak: K-1.431.1.45.2024.6.KK  
Szczecin, 16 lipca 2025 r.

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

|                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Przedmiot kontroli</b>                                                                                                       | Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr FDS-1/51/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach”                                                                                                                                                                         |
| <b>Nazwa i adres organu kontrolującego</b>                                                                                      | Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</b>                                                                                    | Powiat Pyrzycki, ul. Lipiańska 4, 74-200 Pyrzyce                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli</b> | Pan Stanisław Stępień – Starosta Powiatu Pyrzyckiego do 7 maja 2024 r.<br>Pani Ewa Gąsiorowska-Nawój – Starosta Powiatu Pyrzyckiego od 7 maja 2024 r.                                                                                                                                                                                         |
| <b>Okres objęty kontrolą</b>                                                                                                    | Od dnia 10 sierpnia 2020 r. do dnia 2 grudnia 2024 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie zadania polegającego na budowie lub przebudowie drogi w ramach ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych nabór nr 1/2020 do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli                            |
| <b>Kontroler</b>                                                                                                                | Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Nr upoważnienia</b>                                                                                                          | 107/24 z dnia 25 listopada 2024 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli</b>                                                                              | Na podstawie art. 31 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2023 r. poz. 1983) oraz § 8 umowy nr 32/2021/B/25 z dnia 24 czerwca 2021 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr FDS-1/51/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach” |

|                                                |                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kryteria prowadzenia kontroli                  | Legalność, rzetelność, skuteczność.                                                                                                                       |
| Rodzaj kontroli i tryb kontroli                | Planowa, w trybie zwykłym                                                                                                                                 |
| Termin kontroli                                | 2-4 grudnia 2024 r.                                                                                                                                       |
| Podstawa prawna realizacji zadania             | Art. 28 ust. 1 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg <sup>1</sup> (Dz.U. z 2025 r. poz. 94)                              |
| Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli | Dyrektor Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach<br><br>Dyrektor Wydziału Dróg w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach |

### 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 **zgodnie** z Umową nr 32/2021/B/25 z dnia 24 czerwca 2021 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/51/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach”, Aneks nr 1 z dnia 19 sierpnia 2021 r., Aneks nr 2 z dnia 7 grudnia 2022 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksów, **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych oraz **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych. Zadanie nr FDS-1/51/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach” zrealizowano **niezgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane:

- a) Beneficjent nie posiada sporządzonej przez wykonawcę opinii technologicznej (dla robót realizowanych w etapie I i III).

W Szczegółowych Specyfikacjach Technicznych na zadaniu „Przebudowa i rozbudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach”, w Dziale D-00.0.00 Wymagania ogólne, punkt 8.4.2. Dokumenty do odbioru ostatecznego zawarty został zapis: „Do odbioru ostatecznego Wykonawca jest zobowiązany przygotować następujące dokumenty:

...

7. opinię technologiczną sporządzoną na podstawie wszystkich wyników badań i pomiarów załączonych do dokumentów odbioru, wykonanych zgodnie z SST i PZJ,

...

W przypadku, gdy wg komisji, roboty pod względem przygotowania dokumentacyjnego nie będą gotowe do odbioru ostatecznego, komisja w porozumieniu z Wykonawcą wyznaczy ponowny termin odbioru ostatecznego robót”.

<sup>1</sup> Wcześniej o Funduszu Dróg Samorządowych.

Z powyższego wynika, że wykonawca przed odbiorem ostatecznym robót powinien przedłożyć zamawiającemu opinię technologiczną.

Oznacza to, że Zamawiający był zobowiązany do wyegzekwowania od wykonawcy sporządzenia wyżej wymienionego dokumentu, czego nie dokonał i pomimo tego w dniu 20 października 2021 r. podpisano Protokół końcowego odbioru robót.

- b) Beneficjent nie posiada opracowanego przez Wykonawcę Programu Zapewnienia Jakości (zarówno dla robót realizowanych w etapie I i III jak i w etapie II).

*W Szczegółowych Specyfikacjach Technicznych na zadaniu „Przebudowa i rozbudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach”, w Dziale D-00.0.00 Wymagania ogólne, punkt 6.1. Program zapewnienia jakości zawarty został zapis: „Wykonawca jest zobowiązany opracować i przedstawić do akceptacji Inżyniera/ Kierownika projektu program zapewnienia jakości. W programie zapewnienia jakości Wykonawca powinien określić, zamierzony sposób wykonywania robót, możliwości techniczne, kadrowe i plan organizacji robót gwarantujący wykonanie robót zgodnie z dokumentacją projektową, SST oraz ustaleniami”.*

Z powyższego wynika, że Wykonawca robót przed przystąpieniem do wykonywania robót powinien opracować i przedstawić do aprobaty zamawiającego program zapewnienia jakości.

Oznacza to, że kierownik budowy naruszył art. 22 ust. 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Do podstawowych obowiązków kierownika budowy należy zapewnienie geodezyjnego wytyczenia obiektu oraz zorganizowanie budowy i kierowanie budową obiektu budowlanego w sposób zgodny z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami, w tym techniczno-budowlanymi, oraz przepisami bezpieczeństwa i higieny pracy”.

Inspektor nadzoru inwestorskiego (reprezentant interesów Zamawiającego na budowie) dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez opracowanego i zaakceptowanego programu zapewnienia jakości, czym naruszył art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Do podstawowych obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego należy reprezentowanie inwestora na budowie przez sprawowanie kontroli zgodności jej realizacji z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami oraz zasadami wiedzy technicznej”.

- c) Beneficjent nie posiada opracowanego przez Wykonawcę Planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia (zarówno dla robót realizowanych w etapie I i III jak i w etapie II).

Beneficjent naruszył art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Do obowiązków inwestora należy zorganizowanie procesu budowy, z uwzględnieniem zawartych w przepisach zasad bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, a w szczególności zapewnienie opracowania planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.”

Zgodnie z art. 21a ust. 1 oraz 1a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Kierownik budowy jest obowiązany, w oparciu o informację, o której mowa w art. 20 ust. 1 pkt 1b, sporządzić lub zapewnić sporządzenie, przed rozpoczęciem budowy, planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, uwzględniając specyfikę obiektu budowlanego i warunki prowadzenia robót budowlanych, w tym planowane

*jednoczesne prowadzenie robót budowlanych i produkcji przemysłowej. Plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia na budowie sporządza się, jeżeli przewidywane roboty budowlane mają trwać dłużej niż 30 dni roboczych i jednocześnie będzie przy nich zatrudnionych co najmniej 20 pracowników lub pracochłonność planowanych robót będzie przekraczać 500 osobodni.”*

*Inspektor nadzoru inwestorskiego dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez opracowanego i zaakceptowanego planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, czym naruszył art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane „Do podstawowych obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego należy reprezentowanie inwestora na budowie przez sprawowanie kontroli zgodności jej realizacji z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami oraz zasadami wiedzy technicznej”.*

- d) Beneficjent nie posiada zatwierdzonego projektu tymczasowej organizacji ruchu (zarówno dla robót realizowanych w etapie I i III jak i w etapie II).

*W Szczegółowych Specyfikacjach Technicznych na zadaniu „Przebudowa i rozbudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach”, w Dziale D-00.0.00 Wymagania ogólne, punkt 1.5.4. Zabezpieczenie terenu budowy zawarty został zapis: „Przed przystąpieniem do robót Wykonawca przedstawi Inżynierowi/Kierownikowi projektu do zatwierdzenia, uzgodniony z odpowiednim zarządem drogi i organem zarządzającym ruchem, projekt organizacji ruchu i zabezpieczenia robót w okresie trwania budowy. W zależności od potrzeb i postępu robót projekt organizacji ruchu powinien być na bieżąco aktualizowany przez Wykonawcę. Każda zmiana, w stosunku do zatwierdzonego projektu organizacji ruchu, wymaga każdorazowo ponownego zatwierdzenia projektu”.*

*Oznacza to, że Kierownik Budowy naruszył art. 22 pkt 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane „Do podstawowych obowiązków kierownika budowy należy protokolarne przejęcie od inwestora i odpowiednie zabezpieczenie terenu budowy wraz ze znajdującymi się na nim obiektami budowlanymi, urządzeniami technicznymi i stałymi punktami osnowy geodezyjnej oraz podlegającymi ochronie elementami środowiska przyrodniczego i kulturowego” oraz art. 22 pkt 3 ww. ustawy: „Do podstawowych obowiązków kierownika budowy należy zapewnienie geodezyjnego wytyczenia obiektu oraz zorganizowanie budowy i kierowanie budową obiektu budowlanego w sposób zgodny z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami, w tym techniczno-budowlanymi, oraz przepisami bezpieczeństwa i higieny pracy”.*

*Inspektor nadzoru inwestorskiego dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez zatwierdzonej czasowej organizacji ruchu, czym naruszył art. 25 pkt 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane „Do podstawowych obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego należy reprezentowanie inwestora na budowie przez sprawowanie kontroli zgodności jej realizacji z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami oraz zasadami wiedzy technicznej” oraz art. 26 pkt 2 ww. ustawy: „Inspektor nadzoru inwestorskiego ma prawo żądać od kierownika budowy lub kierownika robót dokonania poprawek bądź ponownego wykonania wadliwie wykonanych robót, a także wstrzymania dalszych robót budowlanych w przypadku, gdyby ich kontynuacja mogła wywołać zagrożenie bądź spowodować niedopuszczalną niezgodność z projektem lub pozwoleniem na budowę”.*

Powyższe naruszenia ustawy Prawo budowlane stanowią **nieprawidłowości**.

## 2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osób upoważnionych do reprezentowania Powiatu Pyrzyckiego w dniu 4 grudnia 2024 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w liczbie 25 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 29-41).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 24 marca 2025 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie w zakresie jakości ich wykonania, z następującymi uwagami:

Zabrudzona tablica znaku drogowego:

- D-2 „koniec drogi z pierwszeństwem” (zdjęcie nr 14),
- B-33 „ograniczenie prędkości” (zdjęcie nr 18).

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Powiatu Pyrzyckiego.

## Obowiązki informacyjne

Zarządca drogi poinformował użytkowników drogi, za pośrednictwem tablic informacyjnych, o realizacji zadania z udziałem środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Stwierdzono, że zamieszczone na tablicy informacyjnej dane w zakresie całkowitej wartości inwestycji – 1 025 253,95 zł oraz kwoty dofinansowania ze środków Funduszu – 512 626,98 zł, nie odzwierciedlają danych w tym zakresie zawartych w sprawozdaniu z wykorzystania środków z Funduszu<sup>2</sup>, które wynoszą odpowiednio 792 103,62 zł oraz 396 051,81 zł.

Pracownik Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pyrzycach poinformował, że „(...) tablica została zamówiona i zamontowana zgodnie z kwotą jaka została przyznana na podstawie wniosku o dofinansowanie. W trakcie realizacji inwestycji dokonano zmian, które wpłynęły na ostateczną wartość inwestycji. Potwierdzamy błąd na tablicy informacyjnej zarówno w dofinansowaniu jak i całkowitej wartości inwestycji. Informacja zostanie przekazana do dyrektora Wydziału Dróg z informacją o konieczności skorygowania informacji na tablicy.”

(dowód: akta kontroli str. 35, 128-133)

## 3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

### Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 24 czerwca 2021 r. Umowy nr 32/2021/B/25 Powiat Pyrzycki uzyskał z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/51/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach” do wysokości 899 433,05 zł.

---

<sup>2</sup> Przesłany do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 9 września 2022 r.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 899 433,05 zł.

Procentowy udział środków własnych w wydatkach kwalifikowalnych zadania wynosi nie mniej niż 50,00 %.

Na podstawie zawartego w dniu 19 sierpnia 2021 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2021/B/25 Powiat Pyrzycki zobowiązał się do umieszczenia na drodze tablic informacyjnych i informacji na własnej stronie internetowej, o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu, przez okres nie krótszy niż 5 lat od dnia oddania zadania do użytkowania.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Na podstawie zawartego w dniu 7 grudnia 2022 r. Aneksu nr 2 do Umowy nr 32/2021/B/25 Powiat Pyrzycki uzyskał z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/51/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach” w wysokości 396 051,81 zł.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 396 051,81 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

#### Sprawozdawczość

Na podstawie *informacji* dotyczących działalności Jednostki kontrolowanej, pozyskanych z Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego stwierdzono, 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, **nie wszystkie informacje miesięczne o zaawansowaniu realizacji zadania** zostały złożone terminowo:

- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.06.2021 r. **nie została dostarczona do ZUW**,
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.07.2021 r. została dostarczona do ZUW w dniu 10.08.2021 r. (1 dzień po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.10.2021 r. została dostarczona do ZUW w dniu 12.11.2021 r. (4 dni po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.11.2021 r. została dostarczona do ZUW w dniu 16.12.2021 r. (9 dni po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.01.2022 r. została dostarczona do ZUW w dniu 08.02.2022 r. (1 dzień po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.03.2022 r. została dostarczona do ZUW w dniu 12.04.2022 r. (5 dni po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.05.2022 r. została dostarczona do ZUW w dniu 10.06.2022 r. (3 dni po terminie).

Powyższe naruszenie § 2 ust. 2 pkt 7 Umowy nr 32/2021/B/25 z dnia 24 czerwca 2021 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju

Dróg zadania nr FDS-1/51/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Poznańskiej w Pyrzycach” stanowi **uchybie** i nie miało wpływu na kontrolowaną działalność.

#### Opisy na fakturach

Stwierdzono, że faktury rozliczone w ramach zadania dofinansowanego środkami Funduszu, opisane zostały zgodnie z § 6 ust. 4 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 54, 83-107)

#### Ewidencja księgowa

Ustalono, że Powiat prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków Funduszu (konto 901-49-RFRD-6350) oraz wydatków dokonywanych z tych środków (konto 130-POZN-49-6050).

Stwierdzono, że otrzymane przez Powiat środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 263 220,00 zł, zostały zaewidencjonowane na koncie 901-49-RFRD-6350, jako środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Opisane postępowanie stanowi naruszenie § 6 ust. 1 Umowy, zgodnie z którym Powiat zobowiązany jest prowadzić 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, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

W związku z tym, że kontrolujący na podstawie pozostałej dokumentacji był w stanie zidentyfikować oraz ustalić rzeczywisty charakter opisanej operacji gospodarczej, postępowanie to uznano za **uchybie**.

(dowód: akta kontroli str. 53, 112-115, 119-120, 122-123)

#### Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Powiat otrzymał dofinansowanie ze środków Funduszu w wysokości 546 222,51 zł.

Ustalono, że jednostka poniosła ostatecznie wydatki kwalifikowalne w kwocie 792 103,62 zł, z tego w ramach realizacji zadania wydatkowano otrzymane środki Funduszu w kwocie 396 051,81 zł oraz środki własne w kwocie 396 051,81 zł. Środki własne stanowią 50,00 % wydatków kwalifikowalnych, co wypełnia wymóg w zakresie wysokości udziału środków własnych, określony w § 4 ust. 1 Umowy.

Według *Sprawozdania z wykorzystania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg* przekazanego do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 5 stycznia 2022 r., Powiat w dniu 31 grudnia 2021 r. dokonał zwrotu pobranego w nadmiernej dofinansowania w kwocie 150 170,70 zł.

Stwierdzono, że w *Sprawozdaniu z wykorzystania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg* przekazanym do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego

w dniu 9 września 2022 r., Powiat wykazał dane niezgodne z dokumentacją źródłową<sup>3</sup> w zakresie zwróconej kwoty dofinansowania pobranego w nadmiernej wysokości – jest 133 948,19, winno być 150 170,70 zł, przy czym nie miało to wpływu na rozliczenia dofinansowania, które udzielone zostało ze środków Funduszu.

(dowód: akta kontroli str. 50, 52, 80-107, 122-132)

## ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opisano w punkcie 1.

## ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIEŃ

Opisano w punkcie 3.

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ocena obszaru kontroli   | Kontrolujący ocenia działalność Powiatu Pyrzyckiego <b>pozytywnie z nieprawidłowościami.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Wpis do książki kontroli | Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach pod numerem 11 w dniu 2 grudnia 2024 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Zalecenia                | <p>W związku z nieprawidłowościami opisanymi w punkcie 1, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- egzekwowanie od Wykonawcy obowiązku sporządzenia dokumentów określonych przez Zamawiającego w <i>Szczegółowych Specyfikacjach Technicznych</i>,</li><li>- organizowanie procesu budowy, z uwzględnieniem zawartych w przepisach zasad bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, a w szczególności zapewnienie opracowania przez kierownika budowy planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia,</li><li>- egzekwowanie od inspektora nadzoru inwestorskiego jego podstawowych obowiązków.</li></ul> <p>W związku z uchybieniami opisanymi w punkcie 3, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- przestrzeganie terminów sprawozdawczości, określonych w umowie o dofinansowanie,</li><li>- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji wydatków dokonywanych ze środków Funduszu, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.</li></ul> |

<sup>3</sup> Załączniki nr 4 do Umowy, faktury dokumentujące poniesione wydatki kwalifikowalne, ewidencja księgowa.

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  | <p>Ponadto zalecam usunięcie usterek stwierdzonych podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (zabrudzona tablica znaku drogowego: D-2 „koniec drogi z pierwszeństwem”, B-33 „ograniczenie prędkości”), o których mowa w punkcie 2 wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciami, przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email: <a href="mailto:kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl">kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl</a> lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Kontroli ZUW w Szczecinie.</p>                |
| <b>Pouczenia</b>                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>– O sposobie wykonania zaleceń albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz uchybień, proszę powiadomić mnie za pośrednictwem Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w terminie do 29 sierpnia 2025 r.</li> <li>– Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.</li> </ul> |
| <b>Podpis kierownika jednostki kontrolującej</b> | <p>Z upoważnienia<br/>Wojewody Zachodniopomorskiego<br/>Bartosz Brożyński<br/>I Wicewojewoda Zachodniopomorski<br/><i>/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |