



Olsztyn, 3 czerwca 2025.

WIN – VI.805.2.350.2023

Pan Marcin Ślęzak
Wójt Gminy Gronowo Elbląskie

dotyczy: kontroli finansowej i rzeczowej wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Stosownie do art. 46 oraz art 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienia pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Gronowo Elbląskie, z siedzibą: 82-335 Gronowo Elbląskie, przy ulicy Łączności 3, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gmina Gronowo Elbląskie.

W okresie objętym kontrolą stanowiska pełnili:

- Marcin Ślęzak – Wójt Gminy Gronowo Elbląskie
- Natalia Kadamus – Skarbnik Gminy

W okresie przeprowadzania kontroli stanowiska pełnili:

- Marcin Ślęzak – Wójt Gminy Gronowo Elbląskie
- Natalia Kadamus – Skarbnik Gminy

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Dorota Kochańska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 43/2024, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.354.2025 z 18.04.2025 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Klaudia Wielechowska – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 72/2023, wydana przez Dyrektora Generalnego

Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-IV.0030.355.2025 z 18.04.2025 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **06.05.2025 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Gminy w Gronowie Elbląskim pod pozycją 1/2025.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: *„Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej Nr 1010 w miejscowości Dworki”*, na podstawie umowy o dofinansowanie 28/2024/A/10/61 z 23.01.2024 r., zmienionej Aneks nr 1 z dnia 03.06.2024 r.
- okres objęty kontrolą: lata 2024 - 2025.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dofinansowania udzielonego na podstawie ww. umowy o dofinansowanie pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości dofinansowania, a stopniem realizacji przedmiotowego zadania.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami – tj. prawidłowe wykorzystanie dofinansowania z funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania na które udzielono dofinansowania - *z uchybieniami*. Za uchybienia uznaje się odchylenia od stanu przyjętego jako pożądany, o charakterze formalnym, które nie powodują konsekwencji dla działalności jednostki objętej kontrolą w kwestii finansowej, jak również są możliwe do usunięcia.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Informacje dotyczące realizacji zadania

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwolenia
-----------------	--------------------------------------	--	------------------	----------------------------

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dzienniki Budowy	Data zgłoszenia/pozwolenia
Partner S.C Krzysztof Gawecki, Artur Ragin 82-300 Elbląg, ul. Lidzbarska 10 NIP: 578-226-16-38	Umowa nr ZrGO-ZPTP - 1/2024 z dn. 22.03.2024 r. na wykonanie robót budowlanych. Zakres przedmiotu zamówienia obejmuje 3 zadania. Zadanie nr 1 <i>„Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej Nr 1010 w miejscowości Dworki”</i> Wartość robót budowlanych dla zadania nr 1 - wg umowy 1 510 017,43 zł brutto.	Wg umowy z wykonawcą robót budowlanych: – rozpoczęcie robót – dzień protokolarne go przekazania placu budowy – zakończenie – przedmiot umowy powinien być wykonany w ciągu 10 m-cy od dnia podpisania umowy	<i>Brak obowiązku prowadzenia Dziennika Budowy</i>	Zaświadczenie organu administracji architektoniczno – budowlanej o braku sprzeciwu wobec zgłoszenia inwestora o zamiarze wykonania robót do zgłoszenia z dnia 21 stycznia 2021 r. w sprawie zamiaru przystąpienia do robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę, wydane przez Starostę Elbląskiego z dnia 26.01.2021 r. (nr sprawy AB.6743.10.14.20 21.WR)

Teren pasa drogowego przekazano dla wykonawcy robót protokołem zdawczo – odbiorczym przekazania placu budowy spisany w dniu 25.03.2024 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Umowa nr ZRGo-ZPTP - 1/2024 z dnia 22.03.2024 r., została zawarta z firmą Partner S.C Krzysztof Gawecki, Artur Ragin, z siedzibą ul. Lidzbarska 10, 82-300 Elbląg za cenę 1 510 017,43

zł brutto (dla zadania 1), na wykonanie robót budowlanych obejmujących zadanie pn.: „Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej Nr 1010 w miejscowości Dworki”, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1320). Zamawiający w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację ww. zadania dokonał wyboru oferty złożonej przez wykonawcę: Partner S.C Krzysztof Gawecki, Artur Ragin. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty. Wyboru dokonano spośród oferty spełniającej warunki, które zostały określone w SWZ. Kryteria oceny najkorzystniejszej oferty: ilość punktów uzyskanych w kryteriach: cena oferty – 60% oraz okres gwarancji jakości – 40%.

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, m.in.:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2024/BZP 00105454/01 z dnia 14.02.2024 r.;
- Protokół z otwarcia ofert z przetargu w trybie podstawowym, sporządzony dnia 29.02.2024 r. dot. ogłoszenia w BZP pod nr 2024/BZP 00105454;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2024/BZP 00255754/01 z dnia 22.03.2024 r.;
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2024/BZP 00633852/01 z dnia 05.12.2024 r.;

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie 28/2023/A/10/61 z dn. 23.01.2024 r. **nie wygasła z mocy prawa** w trybie art.28 ust.7 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2025 r. 94 tj.).

Wyboru na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego w pełnym zakresie nad realizacją robót budowlanych w ramach zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej Nr 1010 w miejscowości Dworki” dokonano bez zastosowania ustawy prawo zamówień publicznych na podstawie „Regulaminu udzielenia zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Gronowo Elbląskie, których wartość szacunkowa nie przekracza kwoty 130 000,00 zł” (Załącznik do Zarządzenia Nr 3/KU/2021 z dn. 15.02.2021 r. Wójta Gminy Gronowo Elbląskie).

Umowa nr ZRGO.032.1.2024 na pełnienie nadzoru inwestorskiego dla zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej Nr 1010 w miejscowości Dworki” została zawarta z firmą OIB Tomasz Wojtanowski Obsługa Inwestycji Budowlanych, Nadzór, Projektowanie

i Budowa Dróg, z siedzibą ul. Ogólna 1m/3, 82-300 Elbląg w dniu 22.03.2024 r., za cenę 9 840,00 zł brutto (dla zadania 1).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

Rozpoczęcie:

- Zgłoszenie o zamiarze budowy obiektów lub wykonywania robót nie objętych obowiązkiem uzyskania decyzji pozwolenia na budowę pn. „*Przebudowa nawierzchni drogi gminnej wewnętrznej niepublicznej w miejscowości Dworki gmina Gronowo Elbląskie*” wraz z zaświadczeniem o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w związku ze zgłoszeniem wykonywania robót budowlanych z dnia 21.01.2021 r. wydane przez Starostę Elbląskiego dnia 26.01.2021 r. (znak sprawy: AB.6743.10.14.2021.WR).
- Protokół komisyjnego przekazania terenu pod budowę i wprowadzenia na budowę spisany w dniu 25.03.2024 r. w sprawie przekazania terenu robót i placu budowy dla wykonania robót.

Zakończenie:

- Wykonawca pismem z dnia 25.10.2024 r. powiadomił Zamawiającego o gotowości do odbioru końcowego;
 - Protokół odbioru robót budowlanych dla zadania nr 1 pn.: „*Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dworki*” spisany w dniu 12.11.2024 r., Komisja odbierająca stwierdziła co następuje:
 - wykonawca w dniu 28.10.2024 r. powiadomił pisemnie Zamawiającego o zakończeniu robót i zgłoszeniu gotowości do odbioru końcowego,
 - przedmiot umowy został zakończony w terminie określonym w ustawie,
 - przekazany Zamawiającemu operat kołaudacyjny zawiera: dokumentację powykonawczą robót objętych przedmiotem umowy, atesty i deklaracje zgodności na materiały, prefabrykaty, inwentaryzację geodezyjną powykonawczą,
 - roboty budowlane objęte przedmiotem zostały zakończone,
 - teren budowy został uporządkowany.
- Komisja zgłosiła następujące uwagi:
- roboty budowlane stanowiące przedmiot umowy zostały zakończone, elaborat powykonawczy jest kompletny,
 - należy zamontować tablice informacyjne,
 - powyższa uwaga nie wpływa na wykonanie zadania, w związku z tym komisja dokonuje z dniem 12.11.2024 r. odbioru zadania nr 1 umowy.

- Końcowy protokół odbioru robót budowlanych dla umowy ZRGo –ZPTP -1/2024 z dnia 22.03.2024 r. spisany w dniu 28.11.2024 r. (dla 3 zadań), Komisja zgłosiła następujące uwagi:

- roboty budowlane stanowiące przedmiot umowy zostały zakończone,
- należy uzupełnić oznakowanie poziome na ul. Łączności w Gronowie Elbląskim,
- należy zamontować tablice informacyjne dla wszystkich zadań,
- wymienione wyżej uwagi należy usunąć do dnia 20 grudnia 2024 roku, a po ich usunięciu należy powiadomić Zamawiającego,
- powyższa uwaga nie wpływa na wykonanie zadania, w związku z tym komisja dokonuje z dniem 12.11.2024 r. odbioru zadania nr 1 umowy.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania:

Elementy i rodzaje robót:

- roboty przygotowawcze
- roboty ziemne oraz odwodnienie drogi
- podbudowy
- nawierzchnie
- roboty wykończeniowe
- oznakowanie i urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- elementy ulic, zieleń drogowa
- tablice informacyjne
- inspektor nadzoru inwestorskiego

Rozwiązania dodatkowe/specjalne:

- zastosowanie znaków B-33,
- zastosowanie progu zwalniającego,
- zastosowanie oznakowania stref zamieszkania znakami D40 lub tzw. Stref „tempo 30” znakami B43.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. Zgodnie z wnioskiem złożonym w naborze Beneficjent zaznaczył wykonanie dodatkowych rozwiązań specjalnych tj. zastosowanie znaków B-33, zastosowanie progu zwalniającego oraz zastosowanie oznakowania stref zamieszkania znakami D40 lub tzw. Stref „tempo 30” znakami B43. W przedłożonym dla zadania rozliczeniu wykazano wykonanie wszystkich ww. rozwiązań dla realizowanej inwestycji.

Przeprowadzona w dniu 06.05.2025 r. kontrola w miejscu realizacji zadania nie potwierdziła umieszczenia znaku B-33 przy przebudowywanej drodze. Wyjaśnienia dotyczące rozbieżności pomiędzy stanem zakładanym a rzeczywistym realizacji zadania znajdują się w aktach kontroli.

Wykonanie potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin w miejscu realizacji zadania pn.: „*Przebudowa drogi wewnętrznej Nr 1010 w miejscowości Dworki*”, spisanego dnia 06.05.2025 r. w Gronowie Elbląskim, w obecności Pana Marcina Ślęzaka – Wójta Gminy Gronowo Elbląskie oraz Pana Łukasza Skrzypińskiego – Kierownika Zespołu ds. Rozwoju Gospodarczego w Urzędzie Gminy w Gronowie Elbląskim.

4. Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania).

Zakres wykonanych prac pokrywa się z planowanym we wniosku o dofinansowanie nr 28/2024/A/10, ocenionym przez Komisję powołaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

Protokół odbioru robót budowlanych dla zadania nr 1 pn. „Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dworki” spisany w dniu 12.11.2024 r. – łączna wartość brutto wykonanych i odebranych robót budowlanych wynosi 1 510 017,43 zł brutto.

Końcowy protokół odbioru robót budowlanych do umowy ZRGo-ZPTP-1/2024 z dnia 22.03.2024 r. spisany w dniu 28.11.2024 r. łączna wartość brutto wykonanych i odebranych robót budowlanych wynosi 4 278 105,69 zł brutto – dla 3 zadań.

Kontrola potwierdziła terminowość realizacji zadania.

6. Aktualny stan inwestycji:

Dokumentacja geodezyjna

Wyniki prac geodezyjnych zostały skompletowane w postaci operatu technicznego. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza została sporządzona przez uprawnionego geodetę – prace objęte identyfikatorem: GN.6640.1.1555.2024 zostały zgłoszone w Starostwie Powiatowym w Elblągu.

Tablice i działania informacyjne:

Beneficjent zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 7 umowy o dofinansowanie nr 28/2024/A/10/61 z dnia 23.01.2024 r. zainstalował tablicę informacyjną na przebudowywanej drodze. Zgodnie z art. 38 ust. 1a ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg z dnia (Dz.U.2025 poz. 94 ze zm.) oraz umowy o dofinansowanie nr 28/2024/A/10/61 z dnia 23.01.2024 r. na tablicy informacyjnej nie umieszcza się wyrazów „budżet państwa” oraz „państwowy fundusz celowy”. Na tablicy informacyjnej dla zadania znajduje się zapis dofinansowano „ze środków budżetu państwa”.

Wyboru na wykonawcę tablicy informacyjnej w ramach zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej Nr 1010 w miejscowości Dworki” dokonano bez zastosowania ustawy prawo zamówień publicznych na podstawie „Regulaminu udzielenia zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Gronowo Elbląskie, których wartość szacunkowa nie przekracza kwoty 130 000,00 zł” (Załącznik do Zarządzenia Nr 3/KU/2021 z dn. 15.02.2021 r. Wójta Gminy Gronowo Elbląskie).

Wykonawca tablicy informacyjnej dla w/w inwestycji został wybrany w związku z zapytaniem ofertowym. W dniu 10.04.2024 r. (znak sprawy ZRGPo.042.1.2024) Gmina Gronowo Elbląskie przekazała zapytanie ofertowe do firmy P.U.H Fantazja Zbigniew Samsel z siedzibą przy ul. Browarna 24-26, 82-300 Elbląg na wykonanie tablicy informacyjnej w związku z realizacją zadania: „Przebudowa drogi wewnętrznej Nr 1010 w miejscowości Dworki”. W zapytaniu zostały określone wszystkie informacje jakie powinny się znaleźć na tablicy informacyjnej oraz został dołączony wzór tablicy.

W dniu 11.04.2024 r. firma przestała wycenę wykonania tablic dla 3 zadań, koszt jednej tablicy 875 zł netto. Dnia 16.04.2024 r. do firmy P.U.H Fantazja Zbigniew Samsel została przesłana informacja z konkretnymi danymi, które mają się znaleźć na tablicy, nie wskazano jednak terminu podpisania umowy o dofinansowanie.

Zamieszczenie informacji o realizacji zadania na stronie informacyjnej

Beneficjent wywiązał się również z obowiązku zamieszczenia informacji o realizacji zadania z udziałem środków funduszu na swojej stronie internetowej. Zakres zamieszczonych informacji jest zgodny z wytycznymi zawartymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U z 2021 r. poz. 953 ze zm.) - adres strony https://gminagronowo.pl/PL/3263/2290/Gmina_Gronowo_Elblaskie_z_dofinansowaniem_na_przebudowe_drog_gminnych_-_prace_juz_ruszaja/k/

Uwagi kontrolujących dotyczą jedynie terminu umieszczenia tych informacji, które należy upublicznić w momencie rozpoczęcia prac budowlanych.

Wartość zadania realizowanego przez Gminę Gronowo Elbląskie przekracza wartość 1 mln złotych i zgodnie z art. 38 ust. 6 ustawy o RFRD, beneficjent jest zobowiązany do prowadzenia innych działań informacyjnych. W toku kontroli potwierdzono realizację tego obowiązku

i ustalono, że Gmina, oprócz tablicy pamiątkowej, informacji na stronie www oraz w mediach społecznościowych, wydała w wersji papierowej Biuletyn informacyjny dla mieszkańców oraz przekazała informację podczas sesji Rady Gminy za pośrednictwem transmisji obrad – portal YOUTUBE.

Dokument OT – przyjęcie środka trwałego

Dnia 30.12.2024 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego nr OT - 84/2024 pod nazwą „Przebudowa drogi wewnętrznej Nr 1010 w miejscowości Dworki” o wartości 1 660 148,77 zł. Różnica w kwocie środka trwałego, a kwotą wykazaną w przedłożonym

rozliczeniu wynika z przeprowadzonych prac budowlanych, które zostały pokryte ze środków własnych Gminy Gronowo Elbląskie w wysokości 139 215,09 zł. Dokument przyjęcia środka trwałego nr OT - 84/2024 z dnia 30.12.2024 r. w aktach dokumentacji kontrolnej.

Zaliczenie do kategorii dróg publicznych

Zgodnie z Ustawą o RFRD w przypadku, gdy przedmiotem zadania, na które przekazano dofinansowanie, jest droga, która ma zostać zaliczona do kategorii dróg publicznych, właściwy organ jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany podjąć uchwałę w sprawie zaliczenia tej drogi do odpowiedniej kategorii w trybie określonym przepisami ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych, w terminie 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia rozliczenia dofinansowania zadania zgodnie z art. 29 ust. 2 oraz niezwłocznie przekazanie ww. uchwały Wojewodzie. Uchwała nr IX/68/2025 w sprawie zaliczenia drogi wewnętrznej w miejscowości Dworki do kategorii dróg gminnych została podjęta przez Radę Gminy Gronowo Elbląskie w dniu 22.01.2025 r. Kopia uchwały w sprawie zaliczenia dróg wewnętrznych do kategorii dróg gminnych w aktach kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/20234/A/10/61 z dnia 23.01.2024 r. (aneks nr 1 z dn. 03.06.2024 r.)

Środki własne	608 373,48	zł
Dofinansowanie	912 560,20	zł
Razem	1 520 933,68	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	608 373,48	zł
Dofinansowanie	912 560,20	zł
Razem	1 520 933,68	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	608 373,48	zł
Dofinansowanie	912 560,20	zł

Razem	1 520 933,68	zł
-------	--------------	----

Kwota dofinansowania według umowy o dofinansowanie oraz aneksu nr 1 z dn. 03.06.2024 r. – **912 560,20 zł**, wypłacona **912 560,20 zł**, w wyniku ostatecznego rozliczenia wykonanego zakresu robót – **912 560,20 zł**.

Potwierdzenie zwrotu naliczonych odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym dołączono do rozliczenia zadania – *potwierdzenie transakcji w załączeniu do rozliczenia*. Wysokość naliczonych odsetek do zwrotu zgodnie z umową o dofinansowanie zadania (łącznie 1 328,61 zł), została przekazana jednorazowo na rachunek bankowy wskazany w umowie o dofinansowanie w dniu 02.12.2024 r. Zgodnie z zapisami umowy nr 28/2024/A/10/61 z dnia 23.01.2024 r. w § 7 ust. 4 Beneficjent w przypadku naliczenia odsetek zgromadzonych na rachunku przeznaczonym do obsługi środków Funduszu zobowiązany jest przekazywać je na nie rzadziej niż raz na kwartał kalendarzowy, na rachunek wskazany w w/w paragrafie. W przypadku inwestycji zwrot nastąpił po zapłacie ostatniej płatności na rzecz Wykonawcy, a zgodnie z zapisami umowy zwroty powinny być dokonane co najmniej 3 razy w ciągu trwania umowy. Powyższe należy uznać za uchybienie od stanu pożądanego.

Poniżej zestawienie dokumentujące wydatki poniesione w związku z realizacją zadania, z uwzględnieniem źródeł finansowania:

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota faktury	Koszty kwalifikowane RFRD	Koszty kwalifikowane własne	Koszty niekwalifikowane	Data zapłaty
1.	283/5/2024	13.05.2024	3 228,75 ¹	645,75	430,50	0,00	24.05.2024
2.	1153/2024	12.11.2024	1 510 017,43	906 010,45	604 006,98	0,00	19.11.2024
3.	F/2/11/2024	19.11.2024	9 840,00	5 904,00	3 936,00	0,00	25.11.2024
			1 523 086,18²	912 560,20	608 373,48	0,00	

¹ Kwota dotycząca tablic informacyjnych dla trzech zadań (kwota jednej tablicy 1 076,25 zł)

² Kwota uwzględniająca pełną wartość faktury nr 283/5/2024 z dnia 13.05.2024 r.

Przedstawione przez Beneficjenta ww. faktury zawierają adnotacje wymagane zapisami umowy o dofinansowanie (§ 4 ust. 1 pkt 2 i 3), tj.:

- sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym,
- sprawdzenia pod względem merytorycznym,
- zatwierdzenia do wypłaty,
- klasyfikacji budżetowej,
- źródeł finansowania z podziałem na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane,
- wskazanie na dofinansowanie ze środków funduszu.

Płatność na rzecz Wykonawcy związana z zadaniem została dokonana w dniu 25.11.2024 r. Rozliczenie dofinansowania ze środków RFRD do niniejszego zadania przedłożono dnia 09.01.2025 r. (data wpływu do tut. Urzędu), a więc zgodnie z terminem przewidzianym § 3 ust.3 umowy o dofinansowanie nr 28/2024/A/10/61 z dnia 23.01.2024 r., tj. 60 dni, od dnia w którym dokonana została ostatnia płatność.

Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic). *Brak różnic.*

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

- 1) Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.
- 2) Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich wystąpieniu właściwych organów, w tym organów nadzoru budowlanego. Przedłożone dokumenty oraz oględziny na miejscu wskazują na zapewnienie przez beneficjenta prawidłowego funkcjonowania nadzoru inwestorskiego, zwłaszcza w zakresie kontroli jakości wykonywanych robót, zarówno na etapie ich realizacji, jak i odbioru końcowego.
- 3) Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane prawidłowo pod względem:
 - zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
 - prawidłowości wykorzystania środków finansowych – zakres zadań wykonany w 100% (patrz pkt III. 4);
 - prawidłowości wykorzystania dofinansowania udzielonego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg), pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.

W toku kontroli sporządzono protokół wyjaśnień dot. braku znaku B-33. Przedmiotowy znak był zaznaczony w przyjętym do oceny wniosku o dofinansowanie, w sekcji rozwiązania

specjalne/dodatkowe. Na miejscu realizacji zadania nie potwierdzono zainstalowania tego znaku, który zgodnie oświadczeniem Beneficjenta, został zdemontowany w związku pracami remontowymi na sąsiadującej drodze.

W związku z powyższym, wzywa się do montażu brakującego znaku niezwłocznie po zakończeniu prac remontowych i poinformowania o tym fakcie Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, poprzez przedłożenie stosownej informacji wraz z dokumentacją fotograficzną w terminie do 2 miesięcy od dnia otrzymania niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego. W pozostałej części działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

- 4) W związku ze stwierdzeniem uchybień w realizacji działań promocyjnych, zaleca się beneficjentowi większą staranność w wypełnianiu obowiązku informacyjnego, wynikającego z art. 38 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. 2025 poz.94) . Realizując niniejszy obowiązek należy stosować przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r., w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz.U. z 2021 r. poz. 953 ze zm.). Szczególną uwagę należy zwrócić na dotrzymywanie terminów dot. obowiązku działań informacyjnych oraz kontrolę umieszczenia wszystkich obowiązkowych elementów na tablicy, przed jej montażem.

Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego **nie przysługują** środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO – MAZURSKI

Radosław Król