Wojewoda
Warmińsko-Mazurski

Radosław Król

WIN-VI.805.2.313.2024
Olsztyn, 4 listopada 2026 r.

Pan Karol Lizurej
Burmistrz Miasta Kętrzyn

Stosownie do art. 46 i art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r. poz. 158), w związku z art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2025 r. poz. 94 ze zm.) oraz § 8 i § 9 umowy Nr 28/2025/A/180/77 z 23.05.2025, aneks nr 1 z 05.09.2025 r. o dofinansowanie zadania rocznego pn. „Remont drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie", zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta Kętrzyn, ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn, NIP 742-205-13-31, REGON 510743440.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Pan Karol Lizurej – Burmistrz Miasta Kętrzyn,
Pani Iwona Kozłowska – Skarbnik Miasta.

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

- Joanna Piętka – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 2/2023 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.880.2026 z dnia 16.09.2026 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-I.0030.881.2026 z dnia 16.09.2026 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego *(akta kontroli str. 12-15)*.

Termin kontroli: 5 października 2026 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 5/2026.

Zakres kontroli:

1) przedmiot kontroli:
- sposób i terminowość wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie, mając na uwadze postanowienia umowy oraz uwzględniając art. 28 ust. 7; obowiązków nałożonych na jednostkę samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 30 (Dz.U. z 2025 r. poz. 94 ze zm. - dalej ustawa o RFRD),
- prawidłowość wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania oraz termin oddania do użytkowania, o którym mowa w art. 28 ust. 4 pkt 1 ustawy o RFRD

2) okres objęty kontrolą: 2025 rok.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy o RFRD oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2025/A/180/77 z 23.05.2025, aneks nr 1 z 05.09.2025 r. o dofinansowanie zadania rocznego pn. „Remont drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie", realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

I. Sposób i terminowość wykonania zadania.

Wniosek o dofinansowanie zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie", został złożony do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w dniu 28.08.2024 r. (data wpływu). Zgodnie z wnioskiem Beneficjenta zakres rzeczowy zadania obejmował: remont odcinka drogi o długości 118 mb, frezowanie istniejącej nawierzchni jezdni do 8 cm, regulację urządzeń typu skrzynki zasów, włazy studni, wpusty uliczne, wykonanie połączenia międzywarstwowego z emulsji asfaltowej, ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego, ułożenie warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego, odtworzenie oznakowania poziomego.
Podstawowy cel realizacji inwestycji to:
- poprawa stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- poprawa połączeń dróg lokalnych z drogami publicznymi wyższej kategorii mający wpływ na tworzenie spójnej, funkcjonalnej i efektywnej sieci dróg publicznych,
- zapewnienie mieszkańcom łatwiejszego dostępu do ośrodków gospodarczych i usługowych oraz instytucji świadczących usługi publiczne.

Umowa Nr 28/2025/A/180/77 o dofinansowanie zadania rocznego pn. „Remont drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie", pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Miejską Kętrzyn została zawarta w dniu 23.05.2025 r. Zgodnie

z aneksem nr 1 z 05.09.2025 r. dofinansowanie z Funduszu przyznano w wysokości 69 487,34 zł (poziom dofinansowania 70%), wkład własny kwalifikowany Beneficjenta wyniósł 29 780,29 zł. Całkowita wartość zadania została określona w wysokości 99 267,63 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono, że umowa o dofinansowanie nr 28/2025/A/180/77 zawarta pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Beneficjentem w dniu 23.05.2025 r., nie wygasła z mocy prawa w trybie art. 28 ust. 7 ustawy o RFRD. Jednostka kontrolowana w terminie 30 dni od dnia zwarcia umowy o dofinansowanie wszczęła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania.

W celu wyłonienia wykonawcy robót budowlanych Gmina Miejska Kętrzyn przeprowadziła postępowanie przetargowe w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 793, dalej jako Pzp.). Beneficjent przedłożył niżej wymienione dokumenty *(akta kontroli str. 30-57)*:
- ogłoszenie o zamówieniu Roboty budowlane Remont drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 06.09.2025 r., nr ogłoszenia 2025/BZP 00268167/01;
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 03.07.2025 r., znak sprawy ZP.271.20.2025;
- ogłoszenie o wyniku postępowania Roboty budowlane Remont drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 28.07.2025 r., nr ogłoszenia 2025/BZP 00348565/01;
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym zatwierdzony 28.07.2025 r., oznaczenie sprawy ZP.271.20.2025;
- ogłoszenie o wykonaniu umowy Roboty budowlane Remont drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 02.01.2026 r., nr ogłoszenia 2026/BZP 00001326/01.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty. Nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród 2 ofert spełniających warunki, według kryteriów:
ceny brutto – 60 punktów,
okresu gwarancji i rękojmi – 40 punktów.
Najkorzystniejszą ofertę, o łącznej punktacji 100, złożyło Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów SP. z o.o. z siedzibą w Mińsku Mazowieckim.

W dniu 17.07.2025 r. pomiędzy zamawiającym a wykonawcą robót budowlanych została zawarta umowa nr ZP.272.18.2025 na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie”, na kwotę brutto 96 777,63 zł.

Wyboru wykonawcy tablicy informacyjnej dla zadania dokonano bez zastosowania ustawy prawo zamówień publicznych, na podstawie § 7 Zarządzenia Nr 399/2020 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 31.12.2020 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130 000 zł netto oraz zamówień, o których mowa w art. 11-14 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, zmienionego zarządzeniami Nr 34/2021 z 02.02.2021 r. i Nr 201/2024 z 30.08.2024 r. Przeprowadzono postępowanie w trybie zapytania ofertowego.

Zapytanie ofertowe skierowano do 3 wykonawców, złożona została jedna oferta *(akta kontroli str. 58-122)*.
W dniu 18.08.2025 r. podpisano umowę Nr BFZ.042.5.2025/4 na wykonanie, dostawę i montaż jednostronnej tablicy informacyjnej w ramach realizacji zadania pn. Remont drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie dofinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, za cenę 2 490,00 zł brutto. Protokołem zdawczo-odbiorczym dokonano przekazania i montażu tablicy w dniu 22.08.2025 r.

Przedmiotowa inwestycja realizowana była na podstawie zgłoszenia budowy lub wykonania innych robót budowlanych (PB-2) z 12.08.2024 r. oraz zaświadczenia z 14.08.2024 r., znak: WAI-AB.6743.1.93.2024.oa o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do ww. zgłoszenia wydanego przez Starostę Kętrzyńskiego.

Teren budowy został przekazany wykonawcy protokołem z 18.07.2025 r.
Zakończenie robót oraz gotowość do odbioru końcowego wykonawca zgłosił pismem z 17.10.2025 r., Nr PBDiM Sp. z o.o./OWM/138/2025 *(akta kontroli str. 123-125)*.
Zgodnie z aneksem nr 1 do umowy o dofinansowanie ustalono termin realizacji zadania od 17.07.2025 r. do 30.11.2025 r. i przekazania inwestycji do użytkowania w listopadzie 2025 r. Roboty uznano za zakończone i odebrane protokółem odbioru końcowego robót z 30.10.2025 r. Stwierdzone podczas odbioru usterki zostały usunięte do dnia 18.11.2025 r. *(akta kontroli str. 126-129)*. Wartość całkowita odebranych robót wyniosła brutto 96 777,63 zł.
Ostatnia płatność, która zakończyła finansowanie danego zadania, została zrealizowania 12.12.2025 r. (termin przekazania środków RFRD na refundację wydatków poniesionych przez Beneficjenta).

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. Potwierdzono wykonanie remontu drogi gminnej nr 208114N (ul. Kasztanowa) w Kętrzynie oraz wywiązanie się Gminy Miejskiej Kętrzyn z obowiązku zainstalowania tablicy informacyjnej. Wykonany zakres zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie. Wykonanie zakresu rzeczowego potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu oględzin przeprowadzonych w dniu 5.10.2026 r. na miejscu realizacji zadania. Protokół oględzin stanowi załącznik do projektu wystąpienia pokontrolnego *(akta kontroli str. 28-29)*.

Wobec powyższego stwierdza się, że zadanie zostało wykonane w zaplanowanym terminie, zarówno pod względem rzeczowym, jak i finansowym.

II. Prawidłowość wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania.

Zespół kontrolny ustalił, że Beneficjent dysponował pełnym zabezpieczeniem finansowym na realizację inwestycji (Załącznik nr 7 do Uchwały Nr XVI/116/2025 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 24 kwietnia 2025 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie miasta Kętrzyn na rok 2025 - *akta kontroli str. 130-133).*

Kwota dofinansowania 69 487,34 zł wypłacona została w całości przelewem w dniu 12.12.2025 r. na wyodrębniony przez Gminę rachunek bankowy, wskazany w § 4 ust. 3 umowy o dofinansowanie.

W toku kontroli potwierdzono prowadzenie przez Beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonanych z tych środków, zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 2 umowy o dofinansowanie *(akta kontroli str. 134-136).*

Zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy o RFRD oraz § 6 ust. 1 pkt 3 umowy nr 28/2025/A/180/77 z 23.05.2025 r., w terminie nie dłuższym niż 60 dni od dnia, w którym dokonana została ostatnia płatność związana z dofinansowywanym zadaniem, Beneficjent zobowiązany był do przekazania rozliczenia dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym. Płatność, która zakończyła finansowanie zadania została dokonana w dniu 12.12.2026 r. Rozliczenie zadania realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Gmina Miejska Kętrzyn złożyła w dniu 22.12.2025 r. tj. w terminie wynikającym z umowy. Zgodnie z dokumentacją, zadanie zostało rozliczone do wysokości 99 267,63 zł, w tym kwota dofinansowania z Funduszu 69 487,34 zł, wkład własny kwalifikowany Beneficjenta 29 780,29 zł. Kwota dofinansowania nie przekroczyła 70% całości kosztów kwalifikowanych zrealizowanego zadania.

Weryfikacja dokumentów księgowych wykazała, że wydatki na inwestycję poniesione zostały na roboty budowlane i tablicę informacyjną. Dowodem płatności są potwierdzenia wykonanych transakcji.

Kontrolujący stwierdzili zgodność kopii dowodów księgowych i protokołu odbioru końcowego robót przedłożonych do kontroli z kserokopiami dokumentów dołączonych do rozliczenia dofinasowania.

Do rozliczenia zostały załączone kopie następujących dokumentów księgowych:

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota faktury	Koszty kwalifikowane RFRD	Koszty kwalifikowane własne	Koszty niekwalifikowane	Data opłacenia faktury
1.	SPP/FVP/0434/25	05.11.2025	96 777,63 zł	67 744,34 zł	29 033,29 zł	0,00 zł	28.11.2025
2.	913/09/2025	30.09.2025	2 490,00 zł	1 743,00 zł	747,00 zł	0,00 zł	16.10.2024
Razem			**99 267,63 zł**	**69 487,34 zł**	**29 780,29 zł**	**0,00 zł**	

Przedstawione przez Beneficjenta faktury zawierały 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.

Na podstawie przekazanego rozliczenia i dołączonych dokumentów ustalono, że zadanie pod względem rzeczowym i finansowym zostało zrealizowane zgodnie z zawartą umową Nr 28/2025/A/180/77 o dofinansowanie. Rozliczenie dofinansowania zadania zostało zatwierdzone w dniu 30.12.2025 r.

III. Działania informacyjne.

Kontrola wykazała wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku poinformowania użytkowników dróg za pośrednictwem tablicy informacyjnej, o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu. Beneficjent w dniu 22.08.2025 r. zainstalował w miejscu realizacji inwestycji tablicę informacyjną zawierającą barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, nazwę funduszu, tj. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, nazwę zadania, datę podpisania umowy o dofinansowanie oraz wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania.
Wykonanie tablicy potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 05.10.2026 r. na miejscu realizacji zadania.

Beneficjent wywiązał się również z obowiązku zamieszczenia informacji o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu na swojej stronie internetowej
https://www.miastoketrzyn.pl/miasto-ketrzyn/aktualnosci/aktualnosc/remont-drogi-gminnej-nr-208114n-ul-kasztanowa-w-ketrzynie
https://www.miastoketrzyn.pl/miasto-ketrzyn/aktualnosci/aktualnosc/umowa-na-remont-ulicy-kasztanowej-podpisana
oraz na swoim profilu w internetowym serwisie społecznościowym
https://www.facebook.com/miasto.ketrzyn/posts/-karol-lizurej-burmistrz-miasta-k%C4%99trzyn-podpisa%C5%82-dzi%C5%9B-umow%C4%99-na-remont-ulicy-kasz/1186981583466182/
Zakres zamieszczonych informacji na stronie internetowej oraz na Facebooku jest zgodny z wytycznymi określonymi 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 z późn. zm. - *akta kontroli str. 137-142).*

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem przedłożone przez Wnioskodawcę, będące w aktach sprawy Wojewody stanowiące podstawę wypłacenia i rozliczenia dofinansowania, z oryginałami dokumentów.
2. Kontrola przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością zwrotu środków otrzymanych z funduszu.

3. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie udzielone z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zostało wykorzystane prawidłowo pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania.
4. Kontrola potwierdziła terminowość realizacji zadania.
5. Beneficjent osiągnął zamierzone cele tj.: poprawę stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego, poprawę połączeń dróg lokalnych z drogami publicznymi wyższej kategorii mający wpływ na tworzenie spójnej, funkcjonalnej i efektywnej sieci dróg publicznych, zapewnienie mieszkańcom łatwiejszego dostępu do ośrodków gospodarczych i usługowych oraz instytucji świadczących usługi publiczne.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem

Radosław Król
Wojewoda Warmińsko-Mazurski