



Olsztyn, 29 grudnia 2025.

WIN – VI.805.2.483.2023

Pan Jerzy Szczepanek
Burmistrz Wielbarka

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.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miejskim w Wielbarku, z siedzibą: 12-160 Wielbark, pl. Grunwaldzka 2, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gmina Wielbark.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie przeprowadzania stanowiska pełnili:

- Jerzy Szczepanek – Burmistrz Wielbarka
- Ewa Chmielewska – Skarbnik Gminy Wielbark

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.0030.1074.2025 z 14.11.2025 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- Marta Długokęcka – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 36/2022, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-IV.0030.1075.2025 z 14.11.2025 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **20.10.2025 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Miejskim w Wielbarku pod pozycją 4/2025.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „**Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2**”, zrealizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie 28/2024/A/148/139 z 24.06.2024 r. i aneksu nr 1 z dn. 05.08.2024 r.
- okres objęty kontrolą: lata 2024-2025.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy o RFRD, a przedmiotem kontroli była 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 inwestycji do użytkowania.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie – tj. prawidłowe wykorzystanie dofinansowania udzielonego na podstawie ww. umowy o dofinansowanie, prawidłowe rozliczenie finansowe zadania, zgodne z dokumentami księgowymi oraz wypełnienie obowiązku informowania o źródle dofinansowania zadania, realizowanego w ramach RFRD.

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
BUDOMOST Sp. z o.o. Zaścianki, ul. Szosa Baranowicka 37, 15-521 Białystok NIP: 966-188-20-65	Umowa IZ.271.3.1.2024 z dn. 28.06.2024 r. na wykonanie robót budowlanych pn.: <i>Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2</i> Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zobowiązuje się zapłacić wynagrodzenie ryczałtowe: 1 153 915,55 zł brutto.	Wg umowy z wykonawcą robót budowlanych: – rozpoczęcie robót – data zawarcia umowy – zakończenie – przekazanie całego przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru końcowego, w ciągu 3 miesięcy od daty zawarcia umowy.	Dla zadania prowadzono Dzienniki Budowy: <u>Nr 400/2023</u> wydany dnia 03.08.2023 – Przebudowa drogi gminnej nr 197006N - pierwszego wpisu dokonano dn. 10.07.2024, - ostatniego 23.09.2024	Decyzja nr 1/252/23 z dn. 07.07.2023 r. o pozwoleniu na budowę, wydana przez Starostę Szczygieńskiego. Niniejsza decyzja stała się ostateczna dnia 13.07.2023 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Umowa nr **IZ.271.3.1.2024** z dnia 28.06.2024 r., została zawarta z firmą BUDOMOST Sp. z o.o., z siedzibą w: Zaścianki, ul. Szosa Baranowicka 37, 15-521 Białystok, za cenę 1 153 915,55 zł brutto na wykonanie robót budowlanych obejmujących zadanie pn.: „*Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2*”, 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: BUDOMOST Sp. z o.o.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęła 1 oferta. 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 00335984/01 z dnia 23.05.2024 r.;
- Protokół postępowania w trybie podstawowym, sporządzony dnia 04.07.2024 r. – oznaczenie sprawy IZ.271.3.2024;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2024/BZP 00395607/01 z dnia 04.07.2024 r..

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie 28/2024/A/148/139 z dn. 24.06.2024 r. **nie wygasła z mocy prawa** w trybie art.28 ust.7 Ustawy o RFRD.

Wyboru na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego w pełnym zakresie nad realizacją robót budowlanych w ramach zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2” dokonano bez zastosowania ustawy prawo zamówień publicznych na podstawie § 3 ust. 4 pkt 1 „Regulaminu udzielenia zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 130 000 złotych netto w Urzędzie Miejskim w Wielbarku”.

Umowa nr ZP.271.3.1.2024 na pełnienie nadzoru inwestorskiego dla przedmiotowego zadania, została zawarta z Zakładem Robót Drogowo – Budowlanych „MEKABUD”, w dniu 04.07.2024 r., za cenę 11 700 zł brutto. Kwota ta stanowi koszt niekwalifikowany, pokryty w całości ze środków własnych.

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

Rozpoczęcie:

- Zawiadomienie o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót, objętych decyzją nr 1/252/23 z dnia 07.07.2023 r. pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2” z dnia 10.07.2024 r., przedłożone do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Szczytnie. Zgodnie z pkt 5 ww. dokumentu – zamierzony termin rozpoczęcia robót 11.07.2024 r.
- Teren pasa drogowego przekazano dla wykonawcy robót protokołem zdawczo – odbiorczym przekazania placu budowy spisany w dniu 10.07.2024 r.

Zakończenie:

- Wykonawca pismem z dnia 27.09.2024 r. powiadomił Zamawiającego zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu robót.
- W odpowiedzi na powyższe pismo Gmina Wielbark wyznaczyła termin odbioru na dzień 11.10.2024 r. – pismem z dnia 30.09.2024 r.

- Protokół końcowego odbioru robót budowlanych dla zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2”, spisany w dniu 11.10.2024 r. - Komisja odbierająca przedmiot umowy nie stwierdziła wad ani usterek, a roboty wykonano w terminie umownym.
- Zaświadczenie przyjęcia zawiadomienia o zakończeniu budowy *Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2*, z dnia 22.10.2024 r., wystawione przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Szczytnie, po rozpatrzeniu zawiadomienia inwestora z dnia 22.10.2024. PINB przyjął zgłoszenie o zakończeniu budowy i nie wniósł sprzeciwu co do jej użytkowania.

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

Elementy i rodzaje robót:

- roboty pomiarowe;
- usunięcie drzew;
- roboty ziemne i przygotowawcze;
- roboty remontowe – przepusty i rowy;
- zjazdy indywidualne;
- jezdnia i zjazdy publiczne;
- roboty wykończeniowe (pobocza);
- oznakowanie pionowe;
- elementy jezdni.

Rozwiązania dodatkowe/specjalne:

- zastosowane znaków B-33

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. Zgodnie z wnioskiem nr 28/2024/A/148, złożonym w naborze dnia 16.07.2023 r., beneficjent zaznaczył wykonanie dodatkowych rozwiązań specjalnych – tj. pionowy znak drogowy zakazu B-33, czyli "Ograniczenie prędkości". Przeprowadzona w dniu 20.11.2025 r. kontrola w miejscu realizacji zadania potwierdziła wykonanie powyższego zakresu.

Realizację zgodną z założeniami wniosku potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin w miejscu realizacji zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2”, spisanego dnia 20.11.2025 r. w Wielbarku, w obecności Pana Janusza Rumińskiego – Kierownika Referatu Inwestycji, Infrastruktury, Ochrony Środowiska i Rozwoju Gospodarczego.

Zakres wykonanych prac pokrywa się z planowanym we wniosku o dofinansowanie nr 28/2024/A/148 ocenionym przez Komisję powołaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

4. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

- Protokół końcowego odbioru robót budowlanych dla zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2” spisany w dniu 11.10.2024 r. - łączna wartość brutto wykonanych i odebranych robót budowlanych wynosi 1 153 915,55 zł brutto. Komisja potwierdziła, że zakres robót objętych niniejszym protokołem jest zgodny z umową.

Kontrola potwierdziła terminowość realizacji zadania.

5. Aktualny stan inwestycji:

Dokumentacja geodezyjna

Wyniki prac geodezyjnych zostały skompletowane w postaci operatu technicznego. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza została sporządzona dnia 29.08.2024 r. przez uprawnionego Geodetę – prace objęte identyfikatorem: Gg.6641.2039.2024_1 zostały zgłoszone w Starostwie Powiatowym w Szczytnie.

Tablice i działania informacyjne:

Beneficjent zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 7 umowy o dofinansowanie nr 28/2024/A/148/139 z dnia 24.06.2024 r. zainstalował tablicę informacyjną na przebudowywanej drodze. Zgodnie z art. 38 ust. 1a ustawy o RFRD oraz umową o dofinansowanie nr 28/2024/A/148/139 z dnia 24.06.2024 r. na tablicy informacyjnej nie umieszcza się wyrazów „budżet państwa” oraz „państwowy fundusz celowy”. W trakcie oględzin w miejscu realizacji zadania ustalono, że zainstalowana tablica informacyjna zawiera określone ww. przepisami informacje (*dokumentacja fotograficzna*). Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta tablica pamiątkowa została umieszczona niezwłocznie po podpisaniu umowy z wykonawcą. Wyboru na wykonawcę tablicy informacyjnej w ramach zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 197006N w km 0+000 - 2+090,2” dokonano bez zastosowania ustawy prawo zamówień publicznych na podstawie „Regulaminu udzielenia zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 130 000 złotych netto w Urzędzie Miejskim w Wielbarku”.

Koszt tablicy informacyjnej (wykonanie oraz montaż) został w całości pokryty ze środków własnych.

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 www –

<https://www.wielbark.pl/28441,przebudowa-drogi-gminnej-nr-197006N-W-KM-0000-20902.html>

Wartość zadania realizowanego przez Gminę Wielbark 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, wpisów na stronie www, umieściła informację na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miejskiego w Wielbarku. Jednostka nie posiada aktywnego konta w mediach społecznościowych.

Dokument OT – przyjęcie środka trwałego

Dnia 30.12.2024 r. wystawiono dokumenty przyjęcia do ewidencji środków trwałych:

- droga gminna nr 197006N - OT na wartość **1 214 458,55 zł**.

Na powyższą wartość składały się: koszt kwalifikowany zadania 1 153 915,55 zł oraz środki własne, nieobjęte wnioskiem o dofinansowanie tj. **60 543,00 zł** – w dokumentacji kontrolnej znajduje się pełne zestawienie faktur dot. przedmiotowego zadania, uwzględniające koszt całkowity, tożsamy z dokumentem OT. Na koszty niekwalifikowane składają się: nadzór inwestorski, tablice informacyjne (wykonanie i montaż), opracowanie projektu budowlanego.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/2024/A/148/139 z dnia 24.06.2024 r.

Środki własne	576 957,78	zł
Dofinansowanie	576 957,77	zł
Razem	1 153 915,55	zł

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

Środki własne	576 957,78	zł
Dofinansowanie	576 957,77	zł
Razem	1 153 915,55	zł

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

Środki własne	576 957,78	zł
Dofinansowanie	576 957,77	zł
Razem	1 153 915,55	zł

Kwota dofinansowania według umowy o dofinansowanie z dn. 24.06.2024 r. (aneks nr 1 z dn. 05.08.2024 r.) – **576 957,77 zł**, wypłacona **576 957,77**, w wyniku ostatecznego rozliczenia wykonanego zakresu robót – **576 957,77 zł**.

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.	FV/0005/P P/10/2024	11.10.2024	1 153 915,55	576 957,77	576 957,78	0,00	23.10.2024
			1 153 915,55	<u>576 957,77</u>	576 957,78	0,00	

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.

Ostatnia płatność na rzecz Wykonawcy związana z zadaniem została dokonana w dniu 23.10.2024 r. Rozliczenie dofinansowania ze środków RFRD do niniejszego zadania przedłożono dnia 03.12.2024 r. (data wpływu do tut. Urzędu), a więc zgodnie z terminem przewidzianym § 3 ust.3 umowy o dofinansowanie nr 28/2024/A/148/139 z dnia 24.06.2024 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.

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.

w.z. WOJEWODY
WARMIŃSKO – MAZURSKIEGO

Mateusz Szauer
I Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski