Wojewoda
Zachodniopomorski

Znak: K-1.431.1.19.2026.6.KK
Szczecin, 10 listopada 2026 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr FDS-1/P/8/2021 pn.: *„Przebudowa drogi powiatowej nr 4314Z ulica Runowska w m. Węgorzyno polegająca na budowie aktywnego oświetlenia przejścia dla pieszych”*
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Powiat Łobeski, ul. Konopnickiej 41, 73-150 Łobez
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pani Renata Kulik – Starosta Powiatu Łobeskiego do 7 maja 2024 r. Pan Edward Arys – Starosta Powiatu Łobeskiego od 7 maja 2024 r.
Okres objęty kontrolą	Od 8 kwietnia 2021 r. do 23 lipca 2026 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie zadania polegającego na budowie lub przebudowie przejścia dla pieszych w ramach ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli
Kontroler	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli
Nr upoważnienia	53/26 z dnia 25 czerwca 2026 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 32/2021/D/5 z dnia 22 września 2021 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr FDS-1/P/8/2021 pn.: *„Przebudowa drogi powiatowej nr 4314Z ulica Runowska w m. Węgorzyno polegająca na budowie aktywnego oświetlenia przejścia dla pieszych”*
Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, rzetelność, skuteczność.
Rodzaj kontroli i tryb kontroli	Planowa, w trybie zwykłym
Termin kontroli	23 lipca 2026 r.
Podstawa prawna realizacji zadania	Art. 28 ust. 1 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2025 r. poz. 94)
Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli	Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Łobzie Inspektor ds. rozliczeń, zamówień publicznych, zaplecza i BHP w Zarządzie Dróg Powiatowych w Łobzie

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/D/5 z dnia 22 września 2021 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr FDS-1/P/8/2021 pn.: *„Przebudowa drogi powiatowej nr 4314Z ulica Runowska w m. Węgorzyno polegająca na budowie aktywnego oświetlenia przejścia dla pieszych”*, Aneksu nr 1 z dnia 3 marca 2022 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksu, ***zgodnie*** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, ***zgodnie*** z zasadami wydatkowania środków publicznych oraz ***zgodnie*** z przepisami ustawy Prawo budowlane.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osoby upoważnionej do reprezentowania Powiatu Łobeskiego w dniu 23 lipca 2026 r.

(dowód: akta kontroli str. 31)

Zakres zrealizowanych prac budowlanych na dzień kontroli potwierdzono dokumentacją fotograficzną sporządzoną podczas oględzin - 5 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 32-34).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 25 sierpnia 2026 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane charakteryzują się należytym poziomem wykonania, z następującą uwagą:

a) Lampa ostrzegawcza zasłonięta przez gałęzie drzewa (zdjęcie nr 5).

Stwierdzona usterka nie ma wpływu na ocenę działalności Powiatu Łobeskiego.

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 3). Tym samym Powiat Łobeski wywiązał się z obowiązku określonego w § 7 umowy.

3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 22 września 2021 r. Umowy nr 32/2021/D/5 Powiat Łobeski uzyskał z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/P/8/2021 pn.: *„Przebudowa drogi powiatowej nr 4314Z ulica Runowska w m. Węgorzyno polegająca na budowie aktywnego oświetlenia przejścia dla pieszych”* w wysokości 23 440,86 zł.
Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 5 860,22 zł.
Procentowy udział środków własnych w wydatkach kwalifikowalnych zadania wynosi nie mniej niż 20,00 %.

Na podstawie zawartego w dniu 3 marca 2022 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2021/D/5 Powiat Łobeski uzyskał z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/P/8/2021 pn.: *„Przebudowa drogi powiatowej nr 4314Z ulica Runowska w m. Węgorzyno polegająca na budowie aktywnego oświetlenia przejścia dla pieszych”* w wysokości 17 515,20 zł.
Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 4 378,80 zł.
Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

(dowód: akta kontroli str. 44-58)

Według *sprawozdania z wykorzystania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg* Powiat Łobeski otrzymał dofinansowanie w wysokości 17 515,20 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 Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg* (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 28.02.2022 r. została dostarczona do ZUW w dniu 08.03.2022 r. (1 dzień po terminie).

Powyższe naruszenie § 2 ust. 2 pkt 7 Umowy nr 32/2021/D/5 z dnia 22 września 2021 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr FDS-1/P/8/2021 pn.: *„Przebudowa drogi powiatowej nr 4314Z ulica Runowska w m. Węgorzyno polegająca na budowie aktywnego oświetlenia przejścia dla pieszych”* stanowi **uchybienie** i nie miało wpływu na kontrolowaną działalność.

Opisy na fakturach

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

(dowód: akta kontroli str. 74-75)

Ewidencja księgowa

Stwierdzono, że Powiat 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, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co jest zgodne z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str.59-69 i 79)

Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Powiat Łobeski otrzymał dofinansowanie z Funduszu w wysokości 17 515,20 zł.

Ustalono, że jednostka ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 21 849,00 zł, z tego w ramach zadania wydatkowano środki pozyskane z Funduszu w kwocie 17 515,20 zł oraz środki własne w kwocie 4 378,80 zł. Środki własne stanowią 20% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

Ze środków z Funduszu otrzymanych na realizację zadania w kwocie 17 515,20 zł, Powiat wydatkował całą kwotę dofinansowania.

(dowód: akta kontroli str. 59-91)

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIEŃ

Nie wszystkie informacje miesięczne o zaawansowaniu realizacji zadania zostały złożone terminowo.

Szczegółowy opis uchybienia wskazano w punkcie 3. Weryfikacja rozliczenia zadania niniejszego dokumentu.

Ocena obszaru kontroli	**Pozytywna z uchybieniem**
Wpis do książki kontroli	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Starostwie Powiatowym w Łobzie pod numerem 6 w dniu 23 lipca 2026 r.
Zalecenia	W związku z uchybieniem opisanym w punkcie 3, w przypadku realizacji zadań tego typu w przyszłości, zalecam przestrzeganie terminów sprawozdawczości, określonych w umowie o dofinansowanie. Ponadto zalecam usunięcie usterki stwierdzonej podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (lampa ostrzegawcza zasłonięta przez gałęzie drzewa), o której mowa w punkcie 2 wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciem (opisanym numerem takim samym, jak w wystąpieniu pokontrolnym), przesłanym pocztą elektroniczną na adres email: kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl lub wydrukowanym i dostarczonym do Wydziału Kontroli ZUW w Szczecinie.
Pouczenia	– O sposobie wykonania zaleceń 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 */podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/*