



Olsztyn, 13 czerwca 2025 r.

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości
WIN-VI.805.2.218.2022

**Pan
Dariusz Kiński
Burmistrz Pisz**

dot.: Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

Stosownie do art. 46 i art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. 2020 poz. 224), w związku z art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (tekst jedn.: Dz. U. z 2025 r. poz. 94) oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2023/A/204/89 z 30.03.2023 r., aneks nr 1 z 28.12.2023 r., o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Gminie Pisz, ul. Gustawa Gizewiusza 5, 12-200 Pisz, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Pisz.

W okresie objętym kontrolą stanowiska pełnili:

Pan Andrzej Szymborski – Burmistrz Pisz,

Pani Małgorzata Biraga – Skarbnik Gminy

W okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

Pan Dariusz Kiński - Burmistrz Pisz,

Pani Małgorzata Biraga – Skarbnik Gminy.

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

1. Bożena Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego Olsztynie, legitymacja służbowa nr 47/2024, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.278.2025 z 28.03.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
2. Joanna Piętka – 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.277.2025 z 28.03.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 25.04.2025 r. w siedzibie jednostki kontrolowanej i na miejscu realizacji zadania.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 73.

Zakres kontroli:

- sposób i terminowość wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie, mając na uwadze postanowienia przedmiotowej umowy z uwzględnieniem w szczególności zapisów art. 28 ust. 7, art. 30 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (tekst jedn.: Dz. U. z 2025 r. poz. 94), dalej ustawa o RFRD,
- prawidłowości 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.
- okres objęty kontrolą: rok 2023 – 2024.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy o RFRD oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2023/A/204/89 z 30.03.2023 r., aneksu nr 1 z 28.12.2023 r.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Sposób i terminowość wykonania zadania

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg nr 28/2023/A/204 z 30.03.2023 r. Beneficjent zaplanował przebudowę ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne), określając wykonanie zadania poprzez wykonanie nawierzchni drogi z mieszanki mineralno-asfaltowej o długości 331 m wraz ze zjazdami oraz chodnikiem. Odwodnienie zaplanowano przez odprowadzenie wód odpadowych powierzchniowo na teren zielony. Ponadto we wniosku przewidziano jako rozwiązanie dodatkowe przejście dla pieszych lub przejazd dla rowerzystów oraz zastosowanie znaku B-33.

Umowa o udzielenie dofinansowania nr 28/2023/A/204/89 z 30.03.2023 r., wskazała termin realizacji zadania od 30.11.2023 r. do 29.11.2024 r. oraz oddanie inwestycji do użytkowania w listopadzie 2024 r.

Zgodnie z umową zawartą z wykonawcą robót nr IPF.042.14.2020 z dnia 15.11.2023 r. na wykonanie zamówienia pn. „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na

działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)" termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy określono do dnia 15 października 2024 r.

Termin wykonania zadania:

- Zgodnie z protokołem odbioru końcowego zadania pn. „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)" spisany w Pisz w dniu 23.10.2024 r. roboty prowadzono od dnia 06.08.2024 r. do dnia 15.10.2024 r. na wartość – 1 868 925,14 zł brutto. Kierownik budowy i inspektor nadzoru oświadczyli, że roboty wykonano zgodnie z umową nr IPF.042.14.2020 z 15 listopada 2023 r. oraz ze specyfikacją techniczną i dokumentacją projektową.
- potwierdzenie wykonania operacji – data wydruku dokumentu z 15.11.2024 r. dotyczący opłacenia w dniu 14.11.2024 r. faktury o numerze nr FA92400031.

Realizacja terminu wykonania robót budowlanych bez uwag - dokumenty w powyższym zakresie w aktach sprawy Wojewody, sprawdzone z oryginałem przedłożonym przez Beneficjenta.

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

II.1. Gmina Pisz w odpowiedzi na ogłoszony przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego nabór wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – złożyła w dniu 26.08.2022 r. (data stempla pocztowego) wniosek o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)”.

Podstawowym celem inwestycji jest znaczenie dla realizacji infrastruktury drogowej w sposób gwarantujący podnoszenie poziomu bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz spełnienia:

- rozwoju spójnej sieci dróg publicznych poprzez powiązanie z innymi drogami, tj. planowana do przebudowy droga, przebiega częściowo na terenach wiejskich, łącząc je z miastem Pisz. Przebudowa ulicy Tęczowej bezpośredni łączy się z drogą krajową nr 63,
- poprawy dostępności komunikacyjnej – do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych gminy Pisz, Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., budowy stacji przeładunkowej,
- poprawy dostępności terenów – poprzez poprawę dostępności komunikacyjnej pomiędzy miejscowościami tj. między miejscowością Jagodne (teren wiejski) i miastem Pisz oraz do terenów przemysłowo-usługowych, na których prowadzona jest działalność gospodarcza.

II.2. Gmina Pisz zawarła w dniu 15 listopada 2023 r. umowę nr IPF.042.14.2020 z STRABAG Sp. z o.o., z siedzibą w Pruszkowie, przy ul. Parzniewskiej 10, na wykonanie robót związanych z zadaniem pn. „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)”. Za wykonanie wyżej

wymienionej umowy ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 1 868 925,14 zł brutto.

Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym. Wnioskodawca przedłożył dokumenty między innymi:

- ogłoszenie o zamówieniu roboty budowlane - „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)” nr 2023/BZP 00192913/01 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 2023-04-26,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia - „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)” nr 2023/BZP 00216744/01 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 2023-05-16,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia - „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)” nr 2023/BZP 00227535/01 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 2023-05-23,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym, zatwierdzony 28.11.2023 r., oznaczenie sprawy 271.15.2023 (druk ZP-TP), przedmiot zamówienia „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)”,
- ogłoszenie o wyniku postępowania roboty budowlane nr 2023/BZP 00517120/01 z dnia 2023-11-28
- ogłoszenie o wykonaniu umowy roboty budowlane nr 2024/BZP 00596376/01 z dnia 2024-11-15.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęła 1 oferta.

Brak odrzucenia ofert.

Kryteria oceny ofert określono w ogłoszeniu wskazując wagę znaczenia:

- cena brutto za realizację całego przedmiotu zamówienia – 60,
- długość okres udzielenia gwarancji – 40.

Łączna punktacja przyznana ofercie wynosi 100 pkt.

Stwierdza się, że Beneficjent wywiązał się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 7 ustawa o RFRD.

Wyboru na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót drogowych dla zadania pn. „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)” udzielono na podstawie zarządzenia nr 232/2020 Burmistrza Pisu z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień w Urzędzie Miejskim w Pisz.

Beneficjent w dniu 23.11.2023 r. (sygnatura sprawy: IPF.042.14.2020) powołał komisję do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na usługę polegającą na prowadzeniu kompleksowego nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn. „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)”. Całkowite szacunkowe wynagrodzenie

wykonawcy określono w notatce z szacowania wartości zamówienia z 23.11.2023 r. (IPF.042.14.2020) na wartość: netto - 16 713,96 zł, brutto - 20 558,17 zł.

W odpowiedzi na zaproszenie do składania ofert w okresie od 23.11.2023 r. do dnia 27.11.2023 r. do godz. 10.00 wpłynęły cztery oferty.

Wybrano ofertę firmy BUDOMARK Marek Gierasimiuk z siedzibą w Baranach, ul. Wrzosowa 6, 19-300 Ełk – najniższa cena brutto 17 835,00 zł, z którą Gmina w dniu 29.11.2023 r. zawarła umowę nr IPF.042.14.2020/1 na wykonanie prowadzenia kompleksowego nadzoru inwestorskiego.

Gmina Pisz w dniu 06.11.2023 r. zleciła dostawę i montaż 1 sztuki tablicy informacyjnej Agencji Fotograficzno-Reklamowej „Mazury”, ul. T. Kościuszki 6, 12-200 Pisz – w wyniku rozeznania rynku oraz w celu ustalenia rynkowych kosztów realizacji zamówienia. Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia ustalono na kwotę 1.900,00 zł brutto. Wyboru dokonano z trzech ofert, ustalając średnią cenę jednostkową: 1 626,01 netto, tj. 2 000,00 zł brutto.

Dokumenty z zakresu wyboru wykonawcy robót budowlanych, pełnienia funkcji nadzoru inwestorskiego oraz dostawy i montażu 1 sztuki tablicy informacyjnej - w aktach kontroli.

II.3.1.

Zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy o RFRD oraz § 6 ust. 1 pkt 3 umowy nr 28/2023/A/204/89 z 30.03.2023 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. Ostatnia płatność związana z dofinansowanym zadaniem została dokonana przez Beneficjenta w dniu 14.11.2024 r. Rozliczenie zadania realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Gmina Pisz złożyła w dniu 13.12.2024 r. (data wpływu do tut. urzędu), tj. w terminie wynikającym z umowy.

Zgodnie z dokumentacją, dofinansowanie zostało rozliczone do wysokości 1 888 660,14 zł, w tym kwota dofinansowania z Funduszu 944 330,07 zł, wkład własny kwalifikowany Beneficjenta 944 330,07 zł. Kwota dofinansowania nie przekroczyła 50% całości kosztów kwalifikowanych zrealizowanego zadania.

Zespół kontrolny ustalił, że Beneficjent dysponował pełnym zabezpieczeniem finansowym na realizację inwestycji (Uchwała nr LX/587/2023 Rady Miejskiej w Pisz z dnia 29 marca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Pisz na rok 2023 oraz Uchwała nr LXX/694/23 Rady Miejskiej w Pisz z dnia 22 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pisz na 2024 rok – dokumenty w aktach kontroli).

Kwota dofinansowania 944 330,07 zł wypłacona została w całości przelewem w dniu 15.12.2023 r. na wyodrębniony przez Gminę rachunek bankowy, wskazany w § 4 ust. 2 pkt 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.

Weryfikacja dokumentów księgowych wykazała, że wydatki na inwestycję poniesione zostały na roboty budowlane, nadzór inwestorski oraz tablicę informacyjną.

Kontrolujący stwierdzili zgodność z oryginałem kopii dowodów księgowych i protokołu odbioru robót, przedłożonych do rozliczenia dofinansowania.

Do rozliczenia zostały załączone kopie następujących dokumentów księgowych:

Lp.	Nr faktury i data wystawienia	Kwota faktury (w zł)	Kwota kwalifikowana (w zł)	Kwota środków dofinansowania z RFRD (w zł)	Kwota środków własnych Beneficjenta (w zł)	Kwota niekwalifikowana (w zł)	Data opłacenia faktury
1.	FV/1770/2023/12 z 15.12.2023 r.	1 900,00	1 900,00	950,00	950,00	0,00	21.12.2023 r.
2.	FA92400031 z 28.10.2024 r.	1 868 925,14	1 868 925,14	934 462,57	934 462,57	0,00	14.11.2024 r.
3.	F/0040/24 z 31.10.2024 r.	17 835,00	17 835,00	8 917,50	8 917,50	0,00	13.11.2024 r.
Razem		1 888 660,14	1 888 660,14	944 330,07	944 330,07	0,00	

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 28/2023/A/204/89 o dofinansowanie. Rozliczenie dofinansowania zadania zostało zatwierdzone w dniu 31.12.2024 r.

Dokument OT

Zrealizowana inwestycja została przyjęta na stan majątku Gminy Pisz. Potwierdzeniem przyjęcia środka trwałego jest dowód OT nr MO-39/2024 z dnia 06.12.2024 na kwotę 1 896 909,14 zł. Dokument został wystawiony na kwotę wyższą niż całkowita wartość zadania określona w umowie o dofinansowanie i rozliczeniu finansowym zadania.

Beneficjent wyjaśnił, że różnica w wysokości 8 249,00 zł wynika z uwzględnienia wartości dodatkowych kosztów nie wykazanych w rozliczeniu dofinansowania z 09.12.2024 r. tj. koszt

dokumentacji projektowej, koszt projektu zamiennego i koszt aktualizacji użytku gruntowego. Koszty zostały pokryte ze środków własnych Beneficjenta. Dokumenty: Przyjęcie środka trwałego (OT), oświadczenie dot. wartości środka trwałego (OT) z 25.04.2025 r. w aktach dokumentacji kontrolnej.

Przedmiotową inwestycję zrealizowano na podstawie zgłoszenia budowy lub wykonania innych robót budowlanych z 25.06.2024 r. oraz zaświadczenia o braku sprzeciwu odnośnie wykonania robót Starosty Piskiego (pismo z 27.06.2024 r. znak: WZB.6743.207.2024). Po zakończeniu realizacji zadania uprawniony Geodeta sporządził operat nr KERG: G.6642.1.805.2024, który został przyjęty do Państwowego Zasobu Geodezyjno Kartograficznego Starostwa Powiatowego w Pisz w dniu 15.10.2024 r pod nr P.2816.2024.1355, uzyskując pozytywny wynik weryfikacji.

Dokumenty: Zgłoszenie budowy lub wykonania innych robót budowlanych oraz zaświadczenie o braku sprzeciwu Starosty Piskiego oraz mapa z pomiaru powykonawczego drogi w aktach dokumentacji kontrolnej.

Dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 25.04.2025 r. na miejscu realizacji zadania potwierdziła wykonanie zadania „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)”. Protokół z oględzin z 25.04.2025 r. w aktach dokumentacji kontrolnej.

Działania informacyjne

Kontrola wykazała wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku poinformowania użytkowników dróg za pośrednictwem tablicy informacyjnej, o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu. Beneficjent 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 oraz datę podpisania umowy o dofinansowanie. Wykonanie tablicy potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu oględzin przeprowadzonych w dniu 25.04.2025 r. na miejscu realizacji zadania. Tablicę informacyjną należało ustawić w miejscu realizacji zadania w momencie rozpoczęcia prac budowlanych lub innych działań zmierzających bezpośrednio do realizacji zadania. Z protokołu odbioru końcowego zadania spisanego w dniu 23.10.2024 r. wynika, że roboty prowadzono od dnia 06.08.2024 r. Tablica informacyjna została umieszczona w miejscu realizacji zadania 16.11.2023 r., tj. dzień po podpisaniu umowy z wykonawcą robót budowlanych (protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 16.11.2023 r. dotyczący dostawy i montażu tablicy), a więc z zachowaniem terminu określonego 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.) – zwanym dalej rozporządzeniem.

Beneficjent wywiązał się również z obowiązku zamieszczenia informacji o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu na swojej stronie internetowej. Informację należało zamieścić

w momencie rozpoczęcia prac budowlanych lub innych działań zmierzających bezpośrednio do realizacji zadania. Na podstawie analizy strony internetowej stwierdzono, że w zakładce przeznaczonej specjalnie dla zadań realizowanych z RFRD znajdują się informacje o kontrolowanym zadaniu. Zakres zamieszczonych informacji jest zgodny z wytycznymi zawartymi w rozporządzeniu.

Uwagi kontrolujących dotyczą jedynie terminu umieszczenia informacji na stronie. Wynika z niej, że publikacja nastąpiła w dniu 24.04.2025 r. o godz. 15:13. Beneficjent wyjaśnił, że w maju 2024 r. informacje znajdujące się na stronie zostały zarchiwizowane, a w przypadku ich przywracania pojawia się data bieżąca. Na dzień kontroli liczba wyświetleń strony wskazuje wartość 314. Termin umieszczenia informacji na stronie nie jest aktualnie możliwy do ustalenia (wyjaśnienia oraz dokumentacja potwierdzająca zamieszczenie informacji na stronie <https://www.pisz.pl/pl/artykul/przebudowa+T%C4%99czowej>) – w aktach kontroli.

Kontrolujący ustalili, że Beneficjent zapewnił również promocję inwestycji na swoim profilu w internetowym serwisie społecznościowym Facebook. Informację należało zamieścić w momencie rozpoczęcia prac budowlanych lub innych działań zmierzających bezpośrednio do realizacji zadania. Zakres zamieszczonych informacji nie pokrywa się w pełni z wytycznymi zawartymi w rozporządzeniu. Umieszczona informacja nie zawiera barw Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunku godła Rzeczypospolitej Polskiej. Zamieszczono nazwę zadania, jej krótki opis, datę podpisania umowy o dofinansowanie oraz nazwę Funduszu. Wskazano również wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania, jednak dane te nie są aktualne (należało wskazać wartości wynikające aneksu z 28.12.2023 r.). Jednocześnie błędnie wskazano, że Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg jest państwowym funduszem celowym (przestał nim być od 1.01.2023 r.). Na potwierdzenie umieszczenia informacji o pozyskanym dofinansowaniu Beneficjent przedłożył wydruki z Facebooka. Wynika z nich, że wiadomość została opublikowana 29.10.2024 r., a więc po terminie określonym w rozporządzeniu (dokumentacja potwierdzająca zamieszczenie informacji w serwisie społecznościowym - akta kontroli).

Obowiązek informacyjny dla jednostek samorządu terytorialnego w zakresie prowadzenia dodatkowych działań informacyjnych o realizacji zadania przy udziale dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dotyczy zadań o łącznej wartości wyższej niż 1 mln zł. Całkowita wartość zadania została określona w Aneksie nr 1 z dnia 28.12.2023 r. w wysokości 1 888 660,14 zł. Zatem w przypadku kontrolowanego zadania Beneficjent zobowiązany był realizować dodatkowy obowiązek informacyjny. W ramach promocji zadania Gmina Pisz zamieściła w Biuletynie Informacyjnym Gminy Pisz „Panorama Piska” (w grudniu 2023 r. oraz w grudniu 2024 r.) informację o realizacji inwestycji, wskazując kwotę dofinansowania i nazwę Funduszu. Uwagi zespołu kontrolnego dotyczą jedynie umieszczenia nieaktualnej, na dzień publikacji, wartości dofinansowania oraz wskazania na państwowy fundusz celowy.

Nieterminowe oraz nierzetelne wywiązanie się Beneficjenta z obowiązków w zakresie działań informacyjnych o realizacji inwestycji ze środków Funduszu uznano za uchybienie.

Przyczyną stwierdzonych uchybień jest naruszenie przepisów § 7 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 pkt 1 rozporządzenia, które określają termin oraz zakres zamieszczanych informacji.

Skutkiem powyższych uchybień jest wypełnienie obowiązków informacyjnych po terminie określonym w obowiązujących przepisach oraz przekazanie niepełnej informacji o realizacji zadania przy udziale dofinansowania ze środków Funduszu. Powyższe działanie stanowi odstępstwo od stanu pożądanego o charakterze formalnym, nie powoduje negatywnych następstw dla kontrolowanego zadania i nie rodzi skutków finansowych związanych z nieprawidłowym wykorzystaniem udzielonego dofinansowania.

Osoba odpowiedzialna za wyżej stwierdzone uchybienia jest osobą odpowiedzialną za realizację zadania oraz kierownik jednostki kontrolowanej.

Uwagi, wnioski i zalecenia zespołu przeprowadzającego kontrolę:

1. W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem przedłożone przez Beneficjenta, będące w aktach sprawy Wojewody, stanowiące podstawę wypłacenia i rozliczenia dofinansowania z oryginałami dokumentów.
1. Kontrola dokumentów przedłożonych przez Beneficjenta oraz oględziny na miejscu realizacji zadania potwierdziła wykonanie inwestycji drogowej.
Nie stwierdzono odstępstw od obowiązujących zasad realizacji zadania, które skutkowałyby koniecznością zwrotu środków otrzymanych z Funduszu.
2. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane w aspekcie prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania.
3. Potwierdza się osiągnięcie zaplanowanych celów określonych we wniosku o udzielenie dofinansowania, tj. w zakresie:
 - rozwoju spójnej sieci dróg publicznych poprzez powiązanie z innymi drogami, tj. planowana do przebudowy droga przebiega częściowo na terenach wiejskich, łącząc je z miastem Pisz. Przebudowa ulicy Tęczowej bezpośrednio łączy się z drogą krajową nr 63,
 - poprawy dostępności komunikacyjnej – do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych gminy Pisz, Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., budowy stacji przeładunkowej
 - poprawy dostępności terenów – poprzez poprawę dostępności komunikacyjnej pomiędzy miejscowościami tj. między miejscowością Jagodne (teren wiejski) i miastem Pisz oraz do terenów przemysłowo-usługowych, na których prowadzona jest działalność gospodarcza.
4. W celu zapobiegania w przyszłości stwierdzonym uchybieniom, Beneficjent powinien z większą starannością wypełniać obowiązek informowania społeczeństwa o wydatkowanych środkach publicznych i ulepszanej lokalnej infrastrukturze drogowej poprzez zamieszczanie informacji o pozyskanym dofinansowaniu na stronie

internetowej oraz na swoim profilu w internetowym serwisie społecznościowym, zgodnie z zakresem i w terminie określonymi w rozporządzeniu.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. 2020 r. poz. 224), w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2023/A/204/89 z 30.03.2023 r.pn. „Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne)” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
*Radosław Król***

/dokument podpisany elektronicznie/