



Znak: K-1.431.1.51.2024.6.KK
Szczecin, 16 lipca 2025 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr FDS-1/78/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Osiedlowej (drogi nr 871026Z) i Słonecznej w Ustroniu Morskim”
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Gmina Ustronie Morskie, ul. Rolna 2, 78-111 Ustronie Morskie
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pani Bernadeta Borkowska – Wójt Gminy Ustronie Morskie do 21 kwietnia 2024 r. Pan Grzegorz Czachorowski – Wójt Gminy Ustronie Morskie od 21 kwietnia 2024 r.
Okres objęty kontrolą	Od dnia 11 sierpnia 2020 r. do dnia 9 grudnia 2024 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie zadania polegającego na budowie lub przebudowie drogi w ramach ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych nabór nr 1/2020 do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli
Kontroler	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli
Nr upoważnienia	116/24 z dnia 25 listopada 2024 r.

Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 31 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2023 r. poz. 1983) oraz § 8 umowy nr 32/2021/A/21 z dnia 24 czerwca 2021 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr FDS-1/78/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Osiedlowej (drogi nr 871026Z) i Słonecznej w Ustroniu Morskim”
Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, rzetelność, skuteczność.
Rodzaj kontroli i tryb kontroli	Planowa, w trybie zwykłym
Termin kontroli	9-10 grudnia 2024 r.
Podstawa prawna realizacji zadania	Art. 28 ust. 1 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg ¹ (Dz.U. z 2025 r. poz. 94)
Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli	Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej

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/A/21 z dnia 24 czerwca 2021 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr FDS-1/78/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Osiedlowej (drogi nr 871026Z) i Słonecznej w Ustroniu Morskim”, Aneksem nr 1 z dnia 19 sierpnia 2021 r., Aneksem nr 2 z dnia 2 grudnia 2021 r., Aneksem nr 3 z dnia 15 marca 2022 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksów oraz **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych. Zadanie nr FDS-1/78/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Osiedlowej (drogi nr 871026Z) i Słonecznej w Ustroniu Morskim” zrealizowano **niezgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych:

Beneficjent przedstawił Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji, który nie zawiera podpisów członków komisji przetargowej, osoby sporządzającej protokół oraz kierownika zamawiającego.

Zgodnie z art. 71 ust. 1 ustawy Pzp, Zamawiający dokumentuje przebieg postępowania o udzielenie zamówienia, sporządzając w jego toku protokół postępowania, którego wzór jest określony w Rozporządzeniu Ministra

¹ Wcześniej o Funduszu Dróg Samorządowych.

Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 2434) w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Zgodnie z § 3 pkt 15 oraz pkt 22 i 23 rozporządzenia w sprawie protokołu postępowania protokół w zależności od zastosowanego trybu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zawiera informacje, o których mowa w art. 72 ust. 1 ustawy Pzp oraz informacje dotyczące m.in.: zatwierdzenia prac komisji przetargowej / osób wykonujących czynności związane z przeprowadzeniem postępowania, osoby sporządzającej i podpisującej protokół postępowania oraz kierownika zamawiającego zatwierdzającego protokół postępowania albo pracownika zamawiającego upoważnionego przez kierownika zamawiającego do zatwierdzenia protokołu postępowania. W związku z powyższym, brak złożenia podpisów przez komisję przetargową zatwierdzającą prace komisji, osobę sporządzającą oraz osobę zatwierdzającą protokół stanowi naruszenie art. 72 ust. 1 ustawy Pzp w zw. z § 3 pkt 15 oraz pkt 22 i 23 rozporządzenia w sprawie protokołu postępowania.

Wskazane naruszenie ustawy Prawo zamówień publicznych stanowi **uchybie** i nie miało wpływu na wynik postępowania.

Zadanie nr FDS-1/78/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Osiedlowej (drogi nr 871026Z) i Słonecznej w Ustroniu Morskim” zrealizowano **niezgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane:

Beneficjent nie posiada opracowanego przez Wykonawcę Planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.

Beneficjent naruszył art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Do obowiązków inwestora należy zorganizowanie procesu budowy, z uwzględnieniem zawartych w przepisach zasad bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, a w szczególności zapewnienie opracowania planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.”

Zgodnie z art. 21a ust. 1 oraz 1a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Kierownik budowy jest obowiązany, w oparciu o informację, o której mowa w art. 20 ust. 1 pkt 1b, sporządzić lub zapewnić sporządzenie, przed rozpoczęciem budowy, planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, uwzględniając specyfikę obiektu budowlanego i warunki prowadzenia robót budowlanych, w tym planowane jednoczesne prowadzenie robót budowlanych i produkcji przemysłowej. Plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia na budowie sporządza się, jeżeli przewidywane roboty budowlane mają trwać dłużej niż 30 dni roboczych i jednocześnie będzie przy nich zatrudnionych co najmniej 20 pracowników lub pracochłonność planowanych robót będzie przekraczać 500 osobodni.”

Inspektor nadzoru inwestorskiego dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez opracowanego i zaakceptowanego planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, czym naruszył art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane „Do podstawowych obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego należy reprezentowanie inwestora na budowie przez sprawowanie kontroli zgodności jej realizacji z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami oraz zasadami wiedzy technicznej”.

Powyższe naruszenie ustawy Prawo budowlane stanowi **nieprawidłowość**.

W trakcie weryfikacji czy kontrolowana droga posiada status drogi publicznej stwierdzono, że zarządca drogi nie posiada założonego dziennika objazdu dróg dla kategorii dróg gminnych. Do prowadzenia dokumentu ewidencyjnego, jakim jest dziennik objazdu dróg, zarządca drogi zobowiązany jest na podstawie § 9 ust. 1 pkt 2 oraz § 11 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 r. (Dz.U. Nr 67, poz. 582) w sprawie sposobu numeracji i ewidencji dróg publicznych, obiektów mostowych, tuneli, przepustów i promów oraz rejestru numerów nadanych drogom, obiektom mostowym i tunelom.

Powyższy brak dokumentu ewidencyjnego stanowi **nieprawidłowość**.

Zaniechanie prowadzenia dziennika objazdu dróg uniemożliwia gromadzenie w sposób ciągły wiedzy o stanie technicznym tych obiektów. W rezultacie ograniczona jest możliwość prowadzenia racjonalnej i planowej gospodarki dla zarządzanych dróg, w zakresie bieżącego utrzymania, remontów lub modernizacji.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osoby upoważnionej do reprezentowania Gminy Ustronie Morskie w dniu 9 grudnia 2024 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 32 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 29-44).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 16 kwietnia 2025 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie w zakresie jakości ich wykonania, z następującymi uwagami:

1. Zabrudzona tablica znaku drogowego T-3a „tabliczka wskazująca koniec miejsca przeznaczonego na postój” (zdjęcie nr 5),
2. Niewłaściwe oznakowanie przy progach zwalniających (zdjęcia nr 8, 9, 15, 20, 25, 28).
Znak widoczny na ww. zdjęciach to B-33 „ograniczenie prędkości”. Zgodnie z dyspozycją § 27 i § 32 *Rozporządzenia Ministrów Infrastruktury oraz Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 31 lipca 2002 r. w sprawie znaków i sygnałów drogowych* (Dz.U. z 2019 r. poz. 2311 ze zm.) dopuszczalna prędkość określona na tym znaku obowiązuje do miejsca:
 - 1) wprowadzenia innej dopuszczalnej prędkości znakiem B-33 lub B-43;
 - 2) umieszczenia znaku D-40 oznaczającego początek strefy zamieszkania;
 - 3) umieszczenia znaków oznaczających odpowiednio początek lub koniec obszaru zabudowanego (...);
 - 4) do najbliższego skrzyżowania;

5) odwołania tego znaku znakiem B-34 "koniec ograniczenia prędkości" lub znakiem B-42 "koniec zakazów".

Tak więc widoczne na zdjęciach ograniczenie prędkości będzie obowiązywać aż do momentu jego odwołania z powodu którejś z wyżej wymienionych przyczyn (a nie tylko do progu zwalniającego).

Rozwiązania dotyczące oznakowania progów zwalniających zostały opisane w punkcie 8.1 załącznika nr 4 do *Rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków technicznych dla znaków i sygnałów drogowych oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego i warunków ich umieszczania na drogach*.

Jednym z nich jest: „W przypadku konieczności ograniczenia prędkości pod znakiem B-33 dopuszcza się stosowanie tabliczki T-20. W przypadku, gdy na odcinku drogi pomiędzy skrzyżowaniami znajduje się więcej progów zwalniających niż jeden, stosuje się jeden znak A-11a wraz z tabliczką T-2 przed pierwszym progiem. Pod znakiem B-33 dopuszcza się stosowanie tabliczki T-20 z odległością równą odległości wskazanej na tabliczce T-2”.

3. Zapadnięta krawędź chodnika i obrzeże betonowe (zdjęcie nr 13),
4. Wyblakła tablica znaku drogowego A-7 „ustąp pierwszeństwa” (zdjęcie nr 17),
5. Gałęzie drzew wchodzące w skrajnię drogi (zdjęcie nr 21, 22, 23),
6. Przekrzywiony słupek znaków drogowych (zdjęcie nr 32).

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Gminy Ustronie Morskie.

Obowiązki informacyjne

Zarządca drogi poinformował użytkowników drogi, za pośrednictwem tablic informacyjnych, o realizacji zadania z udziałem środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Zamontowane tablice informacyjne są niezgodne z wzorem określonym 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), zawierają błędy literowe oraz kwotę dofinansowania niezgodną z faktycznie otrzymanym dofinansowaniem.

3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 24 czerwca 2021 r. Umowy nr 32/2021/A/21 Gmina Ustronie Morskie uzyskała z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/78/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Osiedlowej (drogi nr 871026Z) i Słonecznej w Ustroniu Morskim” do wysokości 982 530,05 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 982 530,05 zł.

Procentowy udział środków własnych w wydatkach kwalifikowalnych zadania wynosi nie mniej niż 50,00 %.

Na podstawie zawartego w dniu 19 sierpnia 2021 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2021/A/21 Gmina Ustronie Morskie zobowiązała się do umieszczenia na drodze tablic informacyjnych i informacji na własnej stronie internetowej, o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu, przez okres nie krótszy niż 5 lat od dnia oddania zadania do użytkowania.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Na podstawie zawartego w dniu 2 grudnia 2021 r. Aneksu nr 2 do Umowy nr 32/2021/A/21 Gmina Ustronie Morskie uzyskała z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/78/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Osiedlowej (drogi nr 871026Z) i Słonecznej w Ustroniu Morskim” w wysokości 974 887,51 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 974 887,51 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Na podstawie zawartego w dniu 15 marca 2022 r. Aneksu nr 3 do Umowy nr 32/2021/A/21 Gmina Ustronie Morskie uzyskała z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/78/2021 pn.: „Przebudowa ulicy Osiedlowej (drogi nr 871026Z) i Słonecznej w Ustroniu Morskim” w wysokości 972 564,51 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 972 564,51 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Według *sprawozdania z wykorzystania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg* Gmina Ustronie Morskie otrzymała dofinansowanie w wysokości 972 564,51 zł.

Sprawozdawczość

Na podstawie akt sprawy, przekazanych przez Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego, 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 30.06.2021 r. została dostarczona do ZUW w dniu 18.08.2021 r. (42 dni po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.07.2021 r. została dostarczona do ZUW w dniu 18.08.2021 r. (9 dni po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.11.2021 r. została dostarczona do ZUW w dniu 08.12.2021 r. (1 dzień po terminie).

Powyższe naruszenie § 2 ust. 2 pkt 7 Umowy nr 32/2021/A/21 z dnia 24 czerwca 2021 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/38/2020 pn.: „Budowa odcinków dróg gminnych ul. Liliowa, ul. Wczasowa w Sianożętach, gm. Ustronie Morskie” stanowi **uchybie** i nie miało wpływu na kontrolowaną działalność.

Opisy na fakturach

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

(dowód: akta kontroli str. 56, 67-70, 79-91)

Ewidencja księgowa

Stwierdzono, że Gmina nie posiada wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków Funduszu, co jest niezgodne z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy.

Na podstawie przedstawionej ewidencji księgowej stwierdzono, że Gmina w 2022 r. na koncie nr 901 Środki otrzymane z Państwowych Funduszy Celowych... zaewidencjonowała oprócz otrzymanych środków z Funduszu na realizację zadania również inne dochody.

Należy zwrócić uwagę, że ewidencja księgowa stanowi ważne źródło informacji finansowej dla jednostki, dlatego istotnym jest by środki otrzymane z Funduszu na sfinansowanie zadania inwestycyjnego były księgowane w sposób umożliwiający ustalenie ich wysokości na podstawie salda księgowego.

W związku z tym, że kontrolujący na podstawie opisów w ewidencji księgowej byli w stanie stwierdzić, które dochody Gmina otrzymała z Funduszu na realizację kontrolowanego zadania, postępowanie to uznano za **uchybie**, które nie ma wpływu na kontrolowaną działalność.

(dowód: akta kontroli str. 55, 71-72)

Ustalono również, że Gmina wyodrębniła ewidencję księgową wydatków dokonywanych ze środków Funduszu zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób uniemożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co jest zgodne z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 55, 73-87)

Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Gmina otrzymała dofinansowanie z Funduszu w wysokości 972 564,51 zł.

Ustalono, że jednostka ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 1 945 129,02 zł, z tego w ramach zadania wydatkowano w całości środki pozyskane z Funduszu w kwocie 972 564,51 zł oraz środki własne w kwocie 972 564,51 zł. Środki własne stanowią 50% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 49-78)

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opisano w punkcie 1.

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIEŃ

Opisano w punkcie 1 i 3.

Ocena obszaru kontroli	Kontrolujący ocenia działalność Gminy Ustronie Morskie pozytywnie z nieprawidłowościami.
Wpis do książki kontroli	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Urzędzie Gminy w Ustroniu Morskim pod numerem 13 w dniu 9 grudnia 2024 r.
Zalecenia	W związku z nieprawidłowością opisaną w punkcie 1, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam egzekwowanie od Wykonawcy obowiązku sporządzenia dokumentów określonych przez Zamawiającego w <i>Specyfikacjach Technicznych</i> oraz egzekwowanie od Inspektora nadzoru jego podstawowych obowiązków. W związku z nieprawidłowością opisaną w punkcie 1, zalecam założenie dziennika objazdu dróg dla kategorii dróg gminnych. W związku z uchybieniami opisanymi w punkcie 1 i 3, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam: - dokumentowanie przebiegu postępowania o udzielenie zamówienia zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz rozporządzeniem w sprawie protokołu postępowania, - przestrzeganie terminów sprawozdawczości, określonych w umowie o dofinansowanie,

	- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków Funduszu, zgodnie z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy. Ponadto zalecam usunięcie usterek stwierdzonych podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (zabrudzona tablica znaku drogowego T-3a „tabliczka wskazująca koniec miejsca przeznaczonego na postój”, niewłaściwe oznakowanie przy progach zwalniających, zapadnięta krawędź chodnika i obrzeże betonowe, wyblakła tablica znaku drogowego A-7 „ustęp pierwszeństwa”, gałęzie drzew wchodzące w skrajnię drogi, przekrzywiony słupek znaków drogowych), o których mowa w punkcie 2 wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciami, przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email: kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Kontroli ZUW w Szczecinie.
Pouczenia	– O sposobie wykonania zaleceń albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień, 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 2020 r. poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.
Podpis kierownika jednostki kontrolującej	Z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego Bartosz Brożyński I Wicewojewoda Zachodniopomorski <i>/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/</i>