Warmińsko-Mazurski
Urząd Wojewódzki w Olsztynie

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości

WIN-VI.805.2.235.2024
Olsztyn, 2 listopada 2026 r.

Pan Maciej Romanowski
Starosta Elbląski

Stosownie do art. 46 oraz art 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2026 r., poz. 158), przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pasłęku (ZDP), z siedzibą: 14-400 Pasłęk, ul. Dworcowa 6, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiat Elbląski, w imieniu którego działa ZDP.

W okresie objętym kontrolą oraz podczas kontroli stanowiska pełnili:

- Maciej Romanowski – Starosta Elbląski
- Ryszard Zając – Wicestarosta Elbląski
- Sabina Knifka – Skarbnik Powiatu Elbląskiego

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.0030.922.2026 z dnia 25.09.2026 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;

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 – członek zespołu kontrolnego, na

podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.923.2026 z dnia 25.09.2026 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego

Termin kontroli: **02.10.2026 r**.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pasłęku pod pozycją 1/2026.

Zakres kontroli:

- rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: *Remont DP nr 1140N na odcinku Sierpin - DW509*, zrealizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr 28/2025/A/177/25 z dnia 28.03.2025 r.
- okres objęty kontrolą: lata 2025-2026.

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.

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
PPU „TUGA" Sp. z o.o. ul. Przemysłowa 1, 82-100 Nowy Dwór Gdański NIP: 578-000-28-90	Umowa nr **16/2025** z dnia **26.03.2025 r.** na roboty budowlane. Wynagrodzenie ryczałtowe: **2 297 078,33 zł brutto**	Wg umowy z wykonawcą robót budowalnych: – rozpoczęcie – **26.03.2025 r.** – zakończenie – do **6 miesięcy** od dnia podpisania umowy	Dla zadania nie prowadzono Dziennika Budowy ze względu na charakter prac (remont).	Zgłoszenie budowy lub wykonania innych robót budowlanych do Starostwa Powiatowego w Elblągu z dnia 23.08.2024 r. Zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu z dnia 26.08.2024 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Głównym elementem realizowanego zadania inwestycyjnego był remont drogi powiatowej nr 1140N na odcinku Sierpin – Droga Wojewódzka 509. Postępowanie zakupowe, zarejestrowane pod oznaczeniem sprawy DM.252.3.2025, zostało wszczęte przez Zamawiającego publikacją Ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) w dniu 15 stycznia 2025 r. pod numerem 2025/BZP 00035868. Wartość zamówienia została pierwotnie ustalona w dniu 15 stycznia 2025 r. na kwotę 2 377 504,60 PLN na podstawie sporządzonego kosztorysu inwestorskiego.

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie nr 28/2025/A/177/25 z dnia 28 marca 2025 roku **nie wygasła z mocy prawa** w trybie art. 28 ust. 7 ustawy o RFRD.

Procedurę przygotowała i przeprowadziła Komisja Przetargowa powołana Zarządzeniem nr 22/2021 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Pasłęku. W odpowiedzi na ogłoszenie, do upływu terminu składania ofert (30 stycznia 2025 r., godz. 10:00), wpłynęło 11 ofert od wykonawców. Żadna z ofert nie została wykluczona ani odrzucona. Komisja dokonała oceny merytorycznej w oparciu o dwa kryteria określone w SWZ: cenę oferty (waga 60%) oraz termin gwarancji (waga 40%).

Zgodnie z Protokołem postępowania w trybie podstawowym zatwierdzonym w dniu 27 marca 2025 r., jako najkorzystniejszą wybrano ofertę firmy Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe TUGA Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Dworze Gdańskim. Oferta ta opiewała na kwotę 2 297 078,33 PLN brutto, będąc jednocześnie najniższą cenowo ofertą złożoną w przetargu (najwyższa wynosiła 2 999 903,09 PLN). Prace komisji oraz wybór wykonawcy

zostały oficjalnie zakomunikowane w „Zawiadomieniu o wyborze oferty” z dnia 28 lutego 2025 r.

Konsekwencją tego wyboru było zawarcie w dniu 26 marca 2025 r. umowy nr 16/2025. Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowano w BZP 27 marca 2025 r. (nr 2025/BZP 00165305/01). Inwestycja została pomyślnie zrealizowana i odebrana w pierwotnym, 6-miesięcznym okresie realizacji, a ostateczny termin wykonania umowy i należytego zakończenia robót potwierdzono w Ogłoszeniu o wykonaniu umowy na dzień 19 maja 2025 r.

Wydatki podprogowe (Inspektor nadzoru oraz tablice informacyjne)

Wybór wykonawcy na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego (umowa nr 18/2025 z dnia 26.03.2025 r. zawarta z firmą NADMAR Mariusz Kleinschmidt na kwotę 8 340,00 zł brutto) oraz wykonawcy tablic informacyjnych (umowa nr 24/2025 z dnia 26.03.2025 r. zawarta z F.H.U. Dorota Klarecka na kwotę 2 214,00 zł brutto) został przeprowadzony bez stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Podstawę prawną stanowił wewnętrzny Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych, których wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych, wprowadzony w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pasłęku Zarządzeniem Nr 5/2021 Dyrektora ZDP z dnia 3 lutego 2021 r. Zarządzenie to wydano na podstawie art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz w oparciu o wyłączenie zawarte w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP (dotyczące zamówień o wartości krajowej poniżej 130 000 zł).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

- Rozpoczęcie: Zgodnie z zawartą w dniu 26.03.2025 r. umową z wykonawcą – Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Usługowym „TUGA” sp. z o.o. oraz na podstawie protokołu komisyjnego przekazania placu budowy i wprowadzenia na budowę - dnia **31.03.2025 r.**, rozpoczęto realizację zadania inwestycyjnego

- Zakończenie: Wykonawca pismem z dnia 09.05.2025 r. powiadomił Zamawiającego o zakończeniu robót i zgłosił gotowość do odbioru. Protokół końcowego odbioru robót dla zadania został podpisany w dniu **19.05.2025 r.** Komisja odbierająca przedmiot umowy nie stwierdziła wad ani usterek. Kontrola potwierdziła terminowość realizacji zadania.

2. Zakres rzeczowy do wykonania:

W ramach inwestycji przewidziano remont nawierzchni drogi oraz wykonanie obustronnych poboczy z mieszanki kruszywa łamanego. W ciągu drogi powiatowej nr 1140N wykonano następujące roboty:

- roboty pomiarowe i obsługa geodezyjna (3,13 km),
- oczyszczenie rowów,
- warstwa wyrównawcza z mieszanki bitumicznej,
- warstwa ścieralna,

- wykonanie poboczy z kruszywa łamanego (szerokość 0,75m) oraz zjazdów z kruszywa,
- oznakowanie poziome grubowarstwowe.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.

W trakcie oględzin na miejscu realizacji zadania zespół kontrolny potwierdził zgodne z umową wykonanie deklarowanych efektów rzeczowych, w tym remont nawierzchni na odcinku o długości 3 130 m.b. Stan techniczny oraz kompletność wykonanych elementów znajdują odzwierciedlenie w zgromadzonej dokumentacji. Realizację zgodną z założeniami wniosku potwierdza również dokumentacja fotograficzna, stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin spisanego dnia 02.10.2026 r. w Pasłęku. Czynności te zostały przeprowadzone w obecności pracowników Powiatowego Zarządu Dróg w Pasłęku: pani Małgorzaty Kramek – specjalisty ds. drogownictwa oraz pani Agnieszki Jundziłł – specjalisty ds. administracyjno – finansowych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pasłęku.

4. Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym.
Zakres wykonanych prac drogowych, nadzorczych i informacyjnych pokrywa się w 100% z założeniami zatwierdzonymi w umowie o dofinansowanie i stanowiącym załącznik do niej - wniosku aplikacyjnym nr 28/2025/A/177, przedłożonym do naboru dnia 26.08.2024 r.

5. Daty protokołów odbioru robót:

- Protokół odbioru częściowego: sporządzony 16.04.2025 r. na wartość brutto 665 705,52 zł.

- Protokół końcowego odbioru robót: spisany w dniu 19.05.2025 r. na wykonanie i rozliczenie pozostałej części zadania. Wartość robót na podstawie umowy 2 297 078,33 zł brutto.

6. Aktualny stan inwestycji (w tym działania promocyjne i informacyjne):

- **Obowiązki promocyjne i informacyjne:** W ramach realizacji tego zadania, którego całkowita kwota przyznanego dofinansowania (**1 615 342,63 zł**) przekracza próg 1 mln złotych, Beneficjent był zobligowany do podjęcia dodatkowych działań informacyjnych. Obowiązek ten wynika bezpośrednio z ustawy o RFRD oraz rządowych rozporządzeń wykonawczych w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa.
  W toku czynności kontrolnych ustalono, że Beneficjent w pełni zrealizował ten wymóg ustawowy poprzez następujące formy promocji:

  1. **Tablice informacyjne** (art. 38 ust. 1 ustawy o RFRD)**:** Beneficjent, na podstawie umowy nr 24/2025 z dnia 26 marca 2025 roku, sfinansował wykonanie oraz montaż 2 wolnostojących tablic informacyjnych (faktura nr 183/04/2025 z dnia 25 kwietnia 2025 roku – F.H.U. Dorota Klarecka). Tablice zostały umieszczone w pasie drogowym, a ich wzór graficzny spełnia określone kryteria, co potwierdzono w trakcie oględzin w miejscu realizacji zadania.

2. **Publikacja na stronach internetowych oraz w mediach społecznościowych** (art. 38 ust. 1a ustawy o RFRD w zw. z art. 35a ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 2 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r.): Informacja o dofinansowaniu zadania i jego parametrach została zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej (BIP) Zarządu Dróg Powiatowych w Pasłęku (wpis z dnia 26 marca 2025 roku) oraz na oficjalnej stronie internetowej Powiatu Elbląskiego (powiat.elblag.pl) w wyznaczonej do tego zakładce. Ponadto, dopełniając obowiązku informacyjnego w zakresie posiadanych mediów społecznościowych, stosowny komunikat o realizacji inwestycji i źródłach jej współfinansowania opublikowano na oficjalnym profilu Powiatu Elbląskiego w serwisie Facebook.
3. **Dodatkowe działania promocyjne** (art. 38 ust. 6 ustawy o RFRD): Ze względu na wartość dofinansowania przekraczającą 1 mln złotych, Beneficjent podjął dodatkowe działanie informacyjne polegające na opublikowaniu artykułu prasowego i komunikatu medialnego w lokalnych środkach masowego przekazu – na portalu „Głos Pasłęka" (zlecenie z dnia 13 maja 2025 roku), informującego społeczność lokalną o źródłach finansowania inwestycji ze środków RFRD.

- **Dokument OT:** Wykonane roboty na wskazanym odcinku drogi miały charakter wyłącznie **remontu odtworzeniowego**, dla tego typu przeprowadzonych prac nie sporządza się dokumentu OT (Przyjęcie Środka Trwałego).

- **Dokumentacja geodezyjna:** Ponieważ remont polega jedynie na odtworzeniu stanu pierwotnego istniejącego obiektu, przepisy prawa budowlanego nie nakładają obowiązku aktualizacji map i składania operatu do Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania według umowy nr 28/2025/A/177/25 z dnia 28.03.2025 r. wraz z Aneksem nr 1 z dnia 17.04.2025 r.:

- Środki dofinansowania RFRD (70%): **1 615 342,63 zł**
- Środki własne kwalifikowane (30%): **692 289,70 zł**
- Całkowita wartość wydatków : **2 307 632,33 zł**.

2. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli:

Faktyczne koszty kwalifikowane zrealizowane przez Beneficjenta zamknęły się w 100% zgodnie z montażem finansowym określonym w Aneksie nr 1. Środki dofinansowania w formie zaliczki, w kwocie 1 615 342,63 zł przekazano na dedykowany rachunek bankowy Beneficjenta w dniu 18.04.2025 r. Końcowe rozliczenie finansowe zadania udokumentowano poniższym zestawieniem faktur i płatności:

Lp	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota faktury brutto (zł)	Koszty kwalifikowane RFRD (zł)	Koszty kwalifikowane własne (zł)	Koszty niekwalifikowane	Data i potwierdzenie zapłaty
1.	25-FVS/0015/B	16.04.2025 r.	665 705,52	0,00	665 705,52	0,00	17.04.2025 r. (Przelew split)
2.	25-FVS/0021/B	19.05.2025 r.	1 631 372,81	1 607 954,83	23 417,98	0,00	22.05.2025 r. (Przelew split)
3.	03/05/2025	19.05.2025 r.	8 340,00	5 838,00	2 502,00	0,00	02.06.2025 r. (Przelew bankowy)
4.	183/04/2025	25.04.2025 r.	2 214,00	1 549,80	664,20	0,00	09.05.2025 r. (Przelew bankowy)
	RAZEM		**2 307 632,33**	**1 615 342,63**	**692 289,70**	0,00	

Kontrola finansowa potwierdziła, że wszystkie faktury posiadają wymagane adnotacje formalno-rachunkowe i merytoryczne, zatwierdzenie do zapłaty oraz pełną klasyfikację źródeł finansowania z podziałem na środki Funduszu i wkład własny. Wkład własny kwalifikowany (**692 289,70 zł**) został pokryty ze środków Powiatu Elbląskiego (346 144,85 zł) oraz współfinansujących gmin: Gminy Milejewo (216 022,36 zł) i Gminy Elbląg (130 122,49 zł).

Ostatnia płatność z rachunku ZDP RFRD została zrealizowana **02.06.2025 r.** Końcowe rozliczenie dofinansowania wpłynęło do Urzędu Wojewódzkiego w dniu **15.07.2025 r.**, tj. z zachowaniem 60-dniowego terminu opisanego w § 3 ust. 3 umowy z Wojewodą.

Działając na podstawie § 7 ust. 4 Umowy nr 28/2025/A/177/25 o dofinansowanie zadania „Remont DP nr 1140N na odcinku Sierpin - DW509", Beneficjent dokonał terminowego **rozliczenia odsetek** zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku pomocniczym. Łączna kwota narosłych odsetek została przekazana na wskazany w treści umowy dedykowany rachunek bankowy prowadzony w Banku Gospodarstwa Krajowego w dwóch transzach: tj. w dniu 6 maja 2025 roku na kwotę 650,12 PLN oraz w dniu 2 czerwca 2025 roku na kwotę 1 010,54 PLN.

V. 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 wykorzystane prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania udzielonego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.

4. W zakresie obowiązków informacyjnych i promocyjnych stwierdza się, że Beneficjent w pełni wywiązał się z nakazów wynikających z art. 38 ust. 1, ust. 1a oraz ust. 6 ustawy o RFRD. Z uwagi na wartość dofinansowania przekraczającą próg 1 mln złotych, prawidłowo wdrożono wymagane prawem dodatkowe formy upublicznienia informacji o udziale środków Funduszu w realizacji zadania, w tym poprzez publikację na stronach www, oficjalnym profilu w mediach społecznościowych (Facebook) oraz dodatkowe ogłoszenie w lokalnej prasie elektronicznej.
5. Prace budowlane oraz procedury rozliczenia zostały zrealizowane terminowo i bez uchybień formalnych.

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. 2026 r., poz. 158), kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego **nie przysługują** środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO – MAZURSKI

Radosław Król