



**Wojewoda
Warmińsko-Mazurski**
Radosław Król

Olsztyn, 30 grudnia 2025 r.

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości
WIN-VI.805.2.399.2023

**Pan
Paweł Przybyłek
Starosta Nidzicki**

WYSTĄPINIE POKONTROLNE

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. 224, zwana dalej: „ustawa o kontroli w administracji rządowej”), w związku z § 8 i § 9 28/2024/A/55/46 z 11.01.2024 r., aneks nr 1 z 07.06.2024 r., aneks nr 2 z 15.11.2024 r. o dofinansowanie zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1613N na odcinku Miecznikowo Kołaki – Miecznikowo Siwe” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Nidzicy, ul. Traugutta 23, 13-100 Nidzica, NIP 9840161589, miejsce kontroli – siedziba jednostki kontrolowanej.

W okresie objętym kontrolą stanowiska pełnili:

Pan Marcin Paliński – Starosta,
Pan Paweł Przybyłek – Wicestarosta,
Pani Renata Mróz- Skarbnik.

W okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

Pan Paweł Przybyłek – Starosta,
Pani Bożena Chmielewska – Wicestarosta,
Pani Beata Nasiadka - Skarbnik.

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

1) Marzena Wesołowska-Zelek – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 71/2023,

wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,
– przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.884.2025 z 02.10.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
2) Klaudia Wielechowska – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 72/2023, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,
- członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.885.2025 z 02.10.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: kontrolę na miejscu realizacji zadania przeprowadzono w dniu 5 listopada 2025 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ust. 1, w związku z art. 28 ust. 4 pkt 7 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (t.j. Dz.U. 2025 poz. 94) oraz § 8 i § 9 umowy 28/2024/A/55/46 z 11.01.2024 r., aneks nr 1 z 07.06.2024 r., aneks nr 2 z 15.11.2024 r. o dofinansowanie zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1613N na odcinku Miecznikowo Kołaki – Miecznikowo Siwe” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją:
- 1/2025 – Starostwo Powiatowe w Nidzicy.

Zakres kontroli:

- sposób i terminowość wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie,
- mając na uwadze postanowienia przedmiotowej umowy z uwzględnieniem zapisów art. 28 ust. 7, art. 30 ustawy o RFRD.

Przedmiot kontroli:

- prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania,
- a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowanie
- termin wyłonienia wykonawcy zadania
 - spełnienie wymogu informacyjnego
- okres objęty kontrolą: lata 2023 - 2025.

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

I. USTALENIA OGÓLNE

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą została zrealizowana przedmiotowa inwestycja. Beneficjent wykonał wszystkie założenia projektu budowlanego stanowiącego załącznik do wniosku o dofinansowanie zadania ze środków RFRD. Wykonano rozbudowę odcinka drogi powiatowej o długości 1 315 m, w tym zmianę nawierzchni jezdni poprawiając parametry użytkowe drogi oraz wprowadzono oznakowanie wraz elementami bezpieczeństwa ruchu drogowego. W obrębie pasa ruchu zasadzono 150 drzew. Wykonano przystanek komunikacyjny bez peronu.

Wykonawca zamówień publicznych na roboty budowlane został wyłoniony przy zachowaniu zasady konkurencyjności.

Beneficjent wywiązał się z obowiązku informacyjnego wynikającego z § 5 ust. 1 oraz § 7 ust. 1 pkt 2,3,4,5 i ust. 3 pkt 1 Rozporządzenia 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*¹ w zakresie terminu

w jakim podjęto działania informacyjne natomiast na stornie Powiatu zabrakło wymaganych elementów wizerunkowych.

Realizacja zadania z pewnością przyczyni się do poprawy jakości życia mieszkańców Powiatu.

II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

Kontrolę przeprowadzono w celu ustalenia stanu faktycznego realizowanej inwestycji. Czynności kontrole przeprowadzono w oparciu o następujące zagadnienia:

- ✓ realizacja postanowień umowy dofinansowania w zakresie realizacji harmonogramu rzeczowo-finansowego,
- ✓ wydatkowanie dofinansowania zgodnie z przeznaczeniem,
- ✓ zaangażowanie wkładu własnego,
- ✓ terminowość realizacji zadania,
- ✓ wykonanie elementów objętych kryteriami oceny wniosku o dofinansowanie,
- ✓ przestrzegania zapisów aktów prawnych dotyczących zakresu kontroli oraz umowy o dofinansowanie zadania nr 28/2024/A/55/46 z 11.01.2024 r., aneks nr 1 z 07.06.2024 r., aneks nr 2 z 15.11.2024 r.

Ustaień kontroli dokonano na podstawie:

- oględzin miejsca realizacji inwestycji

Z powyższych czynności sporządzono protokół potwierdzający faktyczny, rzeczowy zakres realizacji zadania na które Beneficjent uzyskał dofinansowanie w ramach RFRD.

- analizy dokumentacji finansowej, z zakresu zamówień publicznych oraz działań informacyjnych

¹ (Dz.U. z 2021 poz. 953, 2506)

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

II.1. PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI ZADANIA W ZAKRESIE RZECZOWYM I FINANSOWYM

1.1. Zakres rzeczowy wynikający z wniosku o dofinansowanie

Przedsięwzięcie realizowane było na podstawie decyzji Starosty Nidzickiego nr 1/2021 z 06.08.2021 r.² udzielającej pozwolenia na budowę.

Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania wynikający z wniosku o dofinansowanie z dnia 18.07.2023 r.:

- roboty przygotowawcze i ziemne
- podbudowa
- nawierzchnia
- roboty wykończeniowe
- oznakowanie
- zieleni drogowa
- nadzór inwestorski i autorski
- zakup i montaż tablicy informacyjnej

Wykonany zakres rzeczowy został zweryfikowany w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania w dniu 05 listopada 2025 r. oraz utrwalony za pomocą zdjęć.

Zakres rzeczowy zadania ujęty we wniosku o dofinansowanie został odebrany protokołem końcowego odbioru robót w dniu 21.11.2024 r.

Komisja w składzie przedstawicieli Powiatu, Wykonawcy, kierownika budowy oraz inspektorów nadzoru poszczególnych branż uznała, że roboty budowlane objęte umową nr 19/PZD/2024 z dnia 22.04.2024 r. zostały wykonane.

Wykonanie zakresu rzeczowego zadania potwierdza:

- protokół nr 1/PZD/2024 odbioru końcowego robót budowlanych z 21.11.2024 r. na kwotę 3 626 812,24 zł brutto
- inwentaryzacja powykonawcza – nr G.6642.1.737.2024_1 z 15.11.2024 r.

1.2. Termin realizacji zadania.

Termin realizacji zadania określa § 3 ust. 6 umowy o dofinansowanie.

W ramach realizacji inwestycji Powiat Nidzicki zawarł dwie umowy tj. na roboty budowlane oraz nadzór inwestorski w dniu 22.04.2024 r.

Wykonawca robót budowlanych zobowiązał się na wykonanie przedmiotu umowy w terminie 200 dni od dnia zawarcia niniejszej umowy, tj. do dnia 07.11.2024 r.

Termin rozpoczęcia i zakończenia prac budowlanych potwierdza m.in.:

- zawiadomienie o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych złożonym

² stała się ostateczna w dniu 10.09.2021 r.

do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Nidzicy w dniu 06.06.2024 r.,

- protokół z przekazania placu budowy z 06.05.2024 r. oraz wpis z dnia 06.09.2024 r. w dzienniku budowy nr 86/2024 r. o rozpoczęciu robót budowlanych,
- wpis z 07.11.2024 r. w dzienniku budowy sporządzony przez kierownika budowy oraz inspektora nadzoru o zakończeniu robót budowlanych,
- złożone przez Wykonawcę inwestycji zawiadomienie do Powiatu o gotowości do końcowego odbioru robót z 07.11.2024 r.

Ostatnia płatność została dokonana przez Inwestora w dniu 09.12.2024 r.

1.3. Rozliczenie finansowe zadania.

W oparciu o przepisy ustawy o RFRD Beneficjentowi udzielono dofinansowania ze środków Funduszu w wysokości 2 935 889,79 zł. Z uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego wynika, że Powiat zaplanował wydatki na realizację inwestycji do wysokości 3 824 529,00 zł³ w roku 2024 r., w tym zaangażowanie środków własnych w wysokości 764 905,80 zł z czego część środków pochodzi z innych źródeł niż dochody własne jednostki (3 442 076,10 zł).

Rozliczenie dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym zadania realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg jednostka złożyła w dniu 03.01.2025 r. Tym samym Beneficjent wywiązał się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 6 ustawy o RFRD oraz § 3 ust. 3 umowy dofinansowania, wnosząc rozliczenie w terminie.

W dniu kontroli na miejscu realizacji zadania Beneficjent złożył wyjaśnienia w sprawie braku dokumentu przyjęcia środka trwałego. Powiat Nidzicki wskazał, że z uwagi na bardzo długi i kosztowny odcinek drogi zdecydowano, że w roku 2024 zostanie wykonana rozbudowa na odcinku Miecznikowo Kołaki – Miecznikowo Siwe w km 1+400 – 2+715. Nie złożono również zawiadomienia o zakończeniu budowy do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, ponieważ zgodnie z wydaną decyzją ZRID budowa nie została zakończona, tym samym nie przyjęto wykonanego odcinka drogi do środków trwałych.

Ww. wyjaśnienia znajdują się w aktach kontroli.

Przedłożone kontrolującym dowody księgowe dotyczące wydatków poniesionych w ramach zadania spełniają wymogi określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴.

Na podstawie umów zawartych na realizację inwestycji, stwierdzono, że:

- ✓ wypłaty wynagrodzenia za roboty budowlane oraz nadzór inwestorski dokonano na podstawie dokumentów potwierdzających odbiór zleconych robót.

Powyższe faktury zostały opłacone w terminie.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent wprowadził do stosowania wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków otrzymanych z RFRD oraz wydatków dokonywanych z tych środków zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 2 umowy o dofinansowanie.

³ Uchwała nr LV/343/2023 Rady Powiatu w Nidzicy z dnia 20.12.2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Nidzickiego na rok 2024 r.

⁴ (t.j.DZ. U. z 2023 poz.120)

II.2. WYŁONENIE WYKONAWCY

Realizację robót budowlanych oraz świadczenie usług nadzoru inwestorskiego Beneficjent zlecił podmiotom zewnętrznym na podstawie dwóch umów. Badanie dokumentacji dotyczącej zamówień publicznych udzielonych w ramach inwestycji wykazało w szczególności:

- w przypadku zamówienia udzielonego w trybie podstawowym: ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane 07.02.2024 r., do przeprowadzenia postępowania powołano komisję przetargową, sporządzono pisemny protokół, w którym rzetelnie udokumentowano przebieg postępowania. Treść umowy zawartej z Wykonawcą była zgodna z projektem w SWZ;
- w przypadku usługi nadzoru inwestorskiego Wykonawca został wybrany zgodnie z regulaminem udzielania zamówień publicznych Powiatowego zarządu Dróg w Nidzicy wprowadzonym Zarządzeniem nr 8/2020 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Nidzicy z dnia 31.12.2020 r. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie zapytania ofertowego. Z przeprowadzonego postępowania został sporządzony protokół.

Beneficjent przedłożył kontrolującym m.in. następujące dokumenty:⁵

- ogłoszenie o zamówieniu Roboty budowlane – nr 2024/BZP 00094875/01 z dnia 07.02.2024 r.,
- ogłoszenie o wyniku postępowania Roboty budowlane – nr 2024/BZP 00319373/01 z dnia 10.05.2024 r.,
- ogłoszenie o wykonaniu umowy Roboty budowlane – nr 2024/BZP 00647205/01 z dnia 11.12.2024 r.,
- protokół postępowania nr 03/2024 z 10.05.2024 r. o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym,
- Specyfikację Warunków Zamówienia wraz z załącznikami,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty - zawiadomienie Wykonawców.

Zgodnie z dokumentacją przetargową okazaną kontrolującym jako kryterium oceny ofert i sposobu oceny ofert na roboty budowlane wskazano:

- cena – 60 pkt
- okres gwarancji – 40 pkt

W ramach usług budowlanych ofertę złożyło 5 Wykonawców, a najkorzystniejsza okazała się oferta Firmy Przedsiębiorstwo Transportowo-Handlowe „WAPNOPOL”

Adam Nowakowski, która uzyskała maksymalną ilość punktów.

W ramach usługi nadzoru wypłynęły 2 oferty. Wybrano ofertę najkorzystniejszą z punktu widzenia kryterium oceny ofert – Nadzór Projektowanie Obsługa Inwestycji Drogowych mgr inż. Hubert Kowalski.

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

⁵ pełna dokumentacja z przebiegu wyłonienia Wykonawców znajduje się w aktach kontroli

II.3. SPEŁNIENIE WYMOGU INFORMACYJNEGO

W celu spełnienia wymogu informacyjnego Beneficjent zobowiązany jest do zainstalowania tablicy informacyjnej o realizacji zadania z udziałem środków funduszu oraz umieszczenie takiej informacji na stronie internetowej oraz profilach w internetowych serwisach społecznościowych Powiatu we wskazanym przez rozporządzenie⁶ terminie wraz z elementami wizerunkowymi.

Kontrola na miejscu realizacji inwestycji potwierdziła zainstalowanie tablic informacyjnych zawierających informacje zgodnie z art. 38 ust. 4 ustawy o RFRD. Ponadto informacja dotycząca realizacji zadania została zamieszczona na stronie internetowej Powiatu, jednakże bez wymaganych elementów wizerunkowych tj. barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunku godła Rzeczypospolitej Polskiej.

III. 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 dokumentów przedłożonych przez Beneficjenta, oględziny na miejscu realizacji zadania, potwierdziły realizację 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 w aspekcie prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.
4. Potwierdza się osiągnięcie zaplanowanych celów określonych we wniosku o udzielenie dofinansowania.
5. Przy spełnianiu wymogu informacyjnego nie zastosowano elementów wizerunkowych tj. barwy Rzeczypospolitej Polskiej oraz godła Rzeczypospolitej Polskiej.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

Rzetelne wypełnianie obowiązku informacyjnego przy realizacji zadań dofinansowanych ze środków RFRD oraz dołożenie wszelkiej staranności przy dokumentowaniu podjętych działań informacyjnych.

Proszę Starostę Nidzickiego o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w

⁶ Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowe lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. z 2021 poz. 953, 2506)

terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**I Wicewojewoda
WARMIŃSKO – MAZURSKI**

Mateusz Szauer

/dokument podpisany elektronicznie/