



Wojewoda Warmińsko-Mazurski

Radostaw Król

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości

WIN-VI.805.2.222.2024

Olsztyn, 23 lipca 2026 r.

Pani Anna Binik

Wójt Gminy Wydminy

Stosownie do art. 38 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r. poz. 158), w związku z art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2025 r. poz. 94 ze zm.) oraz § 8 i § 9 umowy Nr 28/2025/A/153/67 z 08.04.2025 r., aneks nr 1 z 21.08.2025 r. o dofinansowanie zadania rocznego pn. „*Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030N w Wydminach*”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Wydminy, pl. Rynek 1/1, 11-510 Wydminy, NIP 8451972086, REGON 790671320, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Wydminy.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
Anna Stefania Binik – Wójt Gminy Wydminy,
Elżbieta Sosnowska – Skarbnik Gminy Wydminy.

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.588.2026 z dnia 11.06.2026 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego,
- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.589.2026 z dnia 11.06.2026 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 30 czerwca 2026 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 2/2026.

Zakres kontroli:

- 1) przedmiot kontroli:
 - sposób i terminowość wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie, mając na uwadze postanowienia umowy oraz uwzględniając art. 28 ust. 7; obowiązków nałożonych na jednostkę samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 30 (Dz.U. z 2025 r. poz. 94 - dalej ustawa o RFRD),
 - 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 do użytkowania, o którym mowa w art. 28 ust. 4 pkt 1 ustawy o RFRD
- 2) okres objęty kontrolą: 2025 rok.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy o RFRD oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2025/A/153/67 z 08.04.2025 r. o dofinansowanie zadania rocznego pn. „*Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030N w Wydminach*”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

I. Sposób i terminowość wykonania zadania.

Wniosek o dofinansowanie zadania pn. „*Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030N w Wydminach*” został złożony do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w dniu 28.08.2024 r. (data nadania 26.08.2024 r.). Zgodnie z wnioskiem złożonym przez Beneficjenta zakres rzeczowy zadania obejmował: remont odcinka drogi o długości 207 mb, wykonanie poboczy żwirowych po obu stronach jezdni na całej długości drogi, wykonanie zjazdów z betonu asfaltowego oraz wykonanie oznakowania. Podstawowy cel realizacji inwestycji to:

- poprawa komfortu jazdy mieszkańców miejscowości Wydminy oraz innych użytkowników ruchu drogowego w wyniku zmiany nawierzchni jezdni,
- poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na drodze,
- poprawa dostępności mieszkańców do instytucji publicznych tj. szkoła, ośrodek zdrowia, GOK, Urząd Gminy, GOPS, sklepy, apteka, kościół i innych zlokalizowanych w miejscowości Wydminy.

Umowa Nr 28/2025/A/153/67 o dofinansowanie zadania rocznego pn. „*Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030N w Wydminach*”, pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Gminą Wydminy została zawarta w dniu 08.04.2025 r.

Zgodnie z aneksem nr 1 z 21.08.2025 r. dofinansowanie z Funduszu przyznano w wysokości 102 140,75 zł (poziom dofinansowania 60%), wkład własny kwalifikowany Beneficjenta wyniósł 68 093,84 zł. Całkowita wartość zadania została określona w wysokości 170 234,59 zł.

W trakcie kontroli potwierdzono, że umowa o dofinansowanie nr 28/2025/A/153/67 zawarta pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Beneficjentem w dniu 08.04.2025 r., nie wygasła z mocy prawa w trybie art. 28 ust. 7 ustawy o RFRD. Jednostka kontrolowana w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie wszczęła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania.

W celu wyłonienia wykonawcy robót budowlanych Gmina Wydmyny przeprowadziła postępowanie przetargowe w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320, dalej jako Pzp.).

Beneficjent przedłożył niżej wymienione dokumenty (*akta kontroli str. 1-26*):

- ogłoszenie o zamówieniu Roboty budowlane „Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030 N w Wydminach”, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 06.05.2025 r., nr ogłoszenia 2025/BZP 00217002/01;
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia „Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030 N w Wydminach”, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 12.05.2025 r., nr ogłoszenia 2025/BZP 00225279/01;
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 05.06.2025 r., znak postępowania KK.271.4.4.2025;
- ogłoszenie o wyniku postępowania Roboty budowlane „Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030 N w Wydminach”, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 30.06.2025 r., nr ogłoszenia 2025/BZP 00299981/01;
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym zatwierdzony 01.07.2025 r., oznaczenie sprawy KK.271.4.4.2025;
- ogłoszenie o wykonaniu umowy Roboty budowlane „Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030 N w Wydminach”, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 11.12.2025 r., nr ogłoszenia 2025/BZP 00592908/01.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty. Nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru dokonano spośród 4 ofert spełniających warunki, według kryteriów:

- ceny – 60 punktów,
- okres gwarancji i rękojmi – 40 punktów.

Najkorzystniejszą ofertę, o łącznej punktacji 100, złożyło Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o., ul. Kolonia 1, 19-300 Ełk.

W dniu 25.06.2025 r. pomiędzy zamawiającym, a wykonawcą robót budowlanych została zawarta Umowa nr KK.272.16.2025 na realizację zadania pn. „*Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030N w Wydminach*”, na kwotę 166 734,59 zł brutto.

Wyboru inspektora nadzoru zadania dokonano zgodnie z obowiązującym w momencie rozpoznawania rynku Zarządzeniem Nr 1/2021 Wójta Gminy Wydmyny z dnia 12 stycznia 2021 roku w sprawie zasad oraz trybu postępowania jednostek organizacyjnych w Gminie Wydmyny w zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwotę 130 000 złotych.

W toku prowadzenia czynności kontrolnych ustalono, że powyższy akt prawny został zastąpiony nową regulacją wewnętrzną. Aktualnie w Urzędzie Gminy Wydminy obowiązuje Zarządzenie Nr 1/2026 Wójta Gminy Wydminy z dnia 2 stycznia 2026 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych (*akta kontroli, str. 27–48, 104–121*).

Wybór najkorzystniejszej oferty poprzedziło zapytanie ofertowe z dnia 24.06.2025 r. Złożono 2 oferty na pełnienie funkcji inspektora nadzoru. Wybrano ofertę złożoną przez INFRAKOM-PROJEKT spółka cywilna Leszek Laskowski, Przemysław Trejbszo, ul. Żeglarska 7/56, 11-500 Giżycko.

W dniu 14.07.2025 r. podpisano umowę nr KK.272.19.2025 na sprawowanie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami „*Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030N w Wydminach*” na kwotę 3 500,00 zł brutto (*akta kontroli str. 40-48*).

Przedmiotowa inwestycja realizowana była na podstawie zgłoszenia budowy lub wykonania innych robót budowlanych (PB-2) z 08.08.2024 r. oraz zaświadczenia z 23.08.2024 r., znak: WB.6743.381.2024 o braku sprzeciwu do ww. zgłoszenia wydanego przez Starostę Giżyckiego.

Teren budowy został przekazany wykonawcy protokołem z dnia 20.10.2025 r. Zakończenie robót oraz gotowość do odbioru końcowego wykonawca zgłosił pismem z 24.11.2025 r., Nr E2514/002/2025/KM (*akta kontroli str. 49-52*). Zgodnie z aneksem nr 1 do umowy o dofinansowanie termin realizacji zadania ustalono od 25.06.2025 r. do 24.06.2026 r., a termin oddania inwestycji do użytkowania na czerwiec 2026 r. Roboty budowlane w pełnym zakresie rzeczowym zakończono przed upływem ustalonego terminu, a zadanie zostało odebrane i oddane do użytkowania na podstawie protokołu odbioru wykonanych robót w dniu 04.12.2025 r. Wartość odebranych robót zgodnie z protokołem wyniosła 166 734,59 zł brutto.

Ostatnią płatność związaną z dofinansowanym zadaniem zrealizowano w dniu 17.12.2025 r. - zapłata wykonawcy robót budowlanych oraz inspektorowi nadzoru (potwierdzenia transakcji – data wydruku 12.01.2026 r.)

Wyniki prac geodezyjnych zostały skompletowane w postaci operatu technicznego. Dokumentacja z geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej sporządzona przez uprawnionego geodetę – identyfikator zgłoszenia WG.6640.2062.2025 z 27.11.2025 r. (*akta kontroli str. 103*).

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. Potwierdzono wykonanie remontu nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030N w Wydminach oraz wywiązanie się Gminy Wydminy z obowiązku zainstalowania tablicy informacyjnej. Wykonany zakres zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie. Wykonanie zakresu rzeczowego potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu oględzin przeprowadzonych w dniu 30.06.2026 r. na miejscu realizacji zadania. Protokół oględzin z dnia 30.06.2026 r. w aktach dokumentacji kontrolnej.

Wobec powyższego stwierdza się, że zadanie zostało wykonane w zaplanowanym terminie, zarówno pod względem rzeczowym, jak i finansowym.

Kontrolowane zadanie dotyczyło drogi publicznej kategorii gminnej nr 136030N, zatem jednostka nie była zobowiązana do podejmowania uchwały w sprawie zaliczenia drogi do kategorii dróg publicznych (art. 30 ustawy o RFRD).

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

Zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy o RFRD oraz § 6 ust. 1 pkt 3 umowy nr 28/2025/A/153/67 z 08.04.2025 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 dofinansowywanym zadaniem została dokonana przez Beneficjenta w dniu 17.12.2025 r. Rozliczenie zadania realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Gmina Wydminy złożyła w dniu 13.01.2026 r. tj. w terminie wynikającym z zapisów umowy. Zgodnie z dokumentacją, zadanie zostało rozliczone do wysokości 170 234,59 zł, w tym kwota dofinansowania z Funduszu 102 140,75 zł, wkład własny kwalifikowany Beneficjenta 68 093,84 zł. Kwota dofinansowania nie przekroczyła 60% całości kosztów kwalifikowanych zrealizowanego zadania.

Zespół kontrolny ustalił, że Beneficjent dysponował pełnym zabezpieczeniem finansowym na realizację inwestycji (Załącznik nr 3 do Uchwały Nr XI/87/2025 Rady Gminy Wydminy z dnia 03 marca 2025 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Wydminy na 2025 r.) – *(akta kontroli str. 53-87)*.

W Uchwale Nr XIII/96/2025 Rady Gminy Wydminy z dnia 16 kwietnia 2025 r. w dziale 600, rozdział 60018, dokonano przesunięcia kwoty 172 411,20 zł z paragrafu 6350 (środki inwestycyjne) do paragrafu 2170 (środki bieżące), kwalifikując dofinansowanie z RFRD, z dochodów majątkowych na dochody bieżące. Zmiana ta była uzasadniona, ponieważ dostosowała klasyfikację budżetową do faktycznego charakteru zadania pn. „*Remont nawierzchni ulicy Klonowej nr 136030N w Wydminach*”, które zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie stanowiło wydatek bieżący – *(akta kontroli str. 74-87)*.

Kwota dofinansowania 102 140,75 zł wypłacona została w całości przelewem w dniu 17.12.2025 r. na wyodrębniony przez Gminę rachunek bankowy, wskazany w § 4 ust. 3 umowy o dofinansowanie. Otrzymane środki były przechowywane na nieoprocentowanym rachunku bankowym.

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 *(akta kontroli str. 88-91)*.

Weryfikacja dokumentów księgowych wykazała, że wydatki na inwestycję poniesione zostały na roboty budowlane oraz nadzór inwestorski. Dowodem płatności są potwierdzenia wykonanych transakcji.

Kontrolujący stwierdzili zgodność kopii dowodów księgowych i protokołu odbioru końcowego robót przedłożonych do kontroli z kserokopiami dokumentów dołączonych 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.	43/E01/12/2025 z 04.12.2025 r.	166 734,59	166 734,59	100 040,75	66 693,84	0,00	17.12.2025
2.	19/2025 z 04.12.2025	3 500,00	3 500,00	2 100,00	1 400,00	0,00	17.12.2025
Razem		170 234,59	170 234,59	102 140,75	68 093,84	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 28/2025/A/153/67 o dofinansowanie. Rozliczenie dofinansowania zadania zostało zatwierdzone w dniu 22.01.2026 r.

III. Działania informacyjne.

Kontrola wykazała wywiązywanie 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, datę podpisania umowy o dofinansowanie oraz wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania. Wykonanie tablic potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 30.06.2026 r. na miejscu realizacji zadania.

Beneficjent wywiązał się również z obowiązku zamieszczenia informacji o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu na swojej stronie internetowej <https://wydminy.pl/nowe-inwestycje-drogowe-na-terenie-gminy-wydminy/>. Zakres zamieszczonych informacji na stronie internetowej oraz na Facebooku jest zgodny z wytycznymi określonymi 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. – *akta kontroli str. 92-102*).

IV. 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 udzielone z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zostało wykorzystane prawidłowo pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania.
4. Kontrola potwierdziła terminowość realizacji zadania.
5. Beneficjent osiągnął zamierzone cele tj.: poprawa komfortu jazdy mieszkańców miejscowości Wydminy oraz innych użytkowników ruchu drogowego w wyniku zmiany nawierzchni jezdni, poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na drodze, poprawa dostępności mieszkańców do instytucji publicznych tj. szkoła, ośrodek zdrowia, GOK, Urząd Gminy, GOPS, sklepy, apteka, kościół i innych zlokalizowanych w miejscowości Wydminy.

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.

Wz. WOJEWODY WARMIŃSKO – MAZURSKIEGO

Mateusz Szauer

I WICEWOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI