



# Wojewoda Warmińsko-Mazurski

**Radosław Król**

**Wydział Infrastruktury i Nieruchomości**

WIN-VI.805.2.308.2024

Olsztyn, 23 lipca 2026 r.

**Pan Jakub Doraczyński**

**Burmistrz Mrągowa**

Stosownie do art. 38 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. 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/166/57 z 24.03.2025 r. o dofinansowanie zadania rocznego pn. „„Przebudowa dróg "Na Zatorzu" – ul. Bukowej, Klonowej i Kalinowej w Mrągowie””, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

## **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta Mrągowo, z siedzibą: 11-700 Mrągowo, ul. Królewiecka 60A, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Miasto Mrągowo.

W okresie objętym kontrolą oraz podczas kontroli stanowiska pełnili:

- Jakub Doraczyński – Burmistrz Mrągowa,
- Aneta Romanowska – Skarbnik Miasta Mrągowo.

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.0030.599.2026 z dnia 11.06.2026 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego,
- 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.0030.600.2026 z dnia 11.06.2026 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **24.06.2026 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Miasta Mrągowo pod pozycją 7/2026.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „Przebudowa dróg "Na Zatorzu" – ul. Bukowej, Klonowej i Kalinowej w Mrągowie”, zrealizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr 28/2025/A/166/57 z 24.03.2025 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/pozwoleń |
|-----------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|--------------------------|
|-----------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|--------------------------|

| Nazwa wykonawcy                                                                              | Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Dzienniki Budowy                                                                                                       | Data zgłoszenia/pozwolenia                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>P.H.U. MARPOL Marcin Szutowicz</b><br>11-200 Bartoszyce, Wiatrak 4D<br>NIP: 743 162 35 02 | <p><b>Umowa nr ZP.271.3.2025</b> z dn. 23.04.2025 r. na wykonanie robót budowlanych na zadaniu pn.: „Przebudowa dróg "Na Zatorzu" – ul. <b>Bukowej, Klonowej, Kalinowej, Jaśminowej i Grabowej</b>”</p> <p>Strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe za wykonanie przedmiotu umowy, w wysokości: 1 219 492,11 zł brutto.</p> <p>Przedmiot umowy będzie realizowany zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem rzeczowo – terminowo – finansowym wraz ze szczegółowym kosztorysem ofertowym.</p> <p>Wartość zadania w zakresie objętym przedmiotowym wnioskiem <b>970 733,52 zł brutto.</b></p> <p><b>Aneks nr 1</b> z dn. 25.07.2025 (roboty zamiennie i dodatkowe) na wartość 179 315,80 zł, z czego kwota 135 312,55 zł dot. ulic przebudowywanych w ramach dofinansowanego zadania.</p> | <p><u>Wg umowy z wykonawcą robót budowlanych:</u></p> <p>– termin rozpoczęcia robót budowlanych rozpoczyna swój bieg po przekazaniu placu budowy (przekazanie placu budowy w ciągu 2 miesięcy od daty zawarcia umowy)</p> <p>– zakończenie – wykonawca wykona przedmiot umowy i zgłosi gotowość do odbioru w okresie 6 m-cy od daty przekazania placu budowy</p> | <p>Dziennik Budowy (wewnętrzny), wydany dnia 23.05.2025, *pierwszy wpis 02.06.2025 *gotowość do odbioru 08.10.2025</p> | <p>Zgłoszenie budowy lub wykonania innych robót budowlanych do Starostwa Powiatowego w Mrągowie z dnia 14.08.2024 r.</p> <p>Zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu z dnia 21.08.2024 r.</p> |

## II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Umowa nr ZP.271.3.2025 z dnia 23.04.2025 r., została zawarta z firmą P.H.U. MARPOL Marcin Szutowicz, z siedzibą 11-200 Bartoszyce, Wiatrak 4D, za cenę: 1 219 492,11 zł brutto na wykonanie robót budowlanych obejmujących inwestycję pn.: „Przebudowa dróg "Na Zatorzu" – ul. Bukowej, Klonowej, Kalinowej, Jaśminowej i Grabowej” na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2026 r. poz. 793), dla zakresu objętego przedmiotowym wnioskiem - „Przebudowa dróg "Na Zatorzu" – ul. Bukowej, Klonowej i Kalinowej w Mrągowie”, wartość robót - 970 733,52 zł. Zamawiający w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację ww. zadania dokonał wyboru oferty złożonej przez wykonawcę zadania. Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 10 ofert, 1 oferta została odrzucona. Wyboru dokonano spośród 9 ofert spełniających warunki, które zostały określone w SWZ. Kryteria oceny najkorzystniejszej oferty: ilość punktów uzyskanych w kryteriach: cena ryczałtowa brutto – 100%.

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, m.in.:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2025/BZP 00151122/01 z dnia 18.03.2025 r.;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2025/BZP 00202252/01 z dnia 23.04.2025 r.;
- Protokół postępowania w trybie podstawowym, zatwierdzony dnia 10.04.2025 r. – oznaczenie sprawy ZP.271.3.2025;
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy – Roboty budowlane - zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2025/BZP 00525243/01 z dnia 12.11.2025 r.

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie 28/2025/A/166/57 z dn. 24.03.2025 r. **nie wygasła z mocy prawa** w trybie art. 28 ust. 7 Ustawy o RFRD.

Wyboru na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego w pełnym zakresie nad realizacją robót budowlanych w ramach zadania pn.: „Przebudowa dróg "Na Zatorzu" - ulic: Bukowej, Klonowej i Kalinowej w Mrągowie” dokonano bez zastosowania ustawy prawo zamówień publicznych na podstawie „Regulaminu udzielenia zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy prawo zamówień publicznych” na zakup towarów, usług i robót budowlanych, których wartość szacunkowa jest mniejsza od kwoty określonej w art. 2 ust. 1 pkt. 1 ustawy PZP. (w załączeniu do dokumentacji kontrolnej). Niniejszy regulamin stanowi załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 6/2023 Burmistrza Miasta Mrągowo z dnia 24 lutego 2023 r., z późniejszymi zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 27/2025 Burmistrza Miasta Mrągowo z dnia 10 kwietnia 2025 r. – w załączeniu do dokumentacji kontrolnej.

Wyboru wykonawcy dokonano na podstawie przeprowadzonego rozeznania rynku oraz jedyne kryterium oceny ofert, jakim była cena za realizację zamówienia, wynosząca 100%.

Umowa nr 12.PBI.2025 na pełnienie nadzoru inwestorskiego dla inwestycji pn.: „Przebudowa dróg "Na Zatorzu" – ul. Bukowej, Klonowej, Kalinowej, Jaśminowej

*i Grabowej*” została zawarta z firmą WMPROJEKT.PL Sp. z o.o., z siedzibą: ul. Żołnierska 4/60, 11-700 Mrągowo, w dniu 23.04.2025 r., za cenę 11 200,00 zł brutto (9 000,00 zł brutto dla ulic objętych dofinansowaniem w ramach niniejszego zadania tj. Bukowej, Klonowej, Kalinowej).

### **III. Kontrola zakresu rzeczowego**

#### **1. Data rozpoczęcia i zakończenia.**

Rozpoczęcie:

- Teren pasa drogowego przekazano dla wykonawcy robót protokołem przekazania placu budowy spisanym w dniu 02.06.2025 r.

Zakończenie:

- Wykonawca pismem z dnia 08.10.2025 r. powiadomił Zamawiającego o zakończeniu całości robót budowlanych i zwrócił się z prośbą o wyznaczenie terminu odbioru końcowego robót.
  - Protokół końcowego odbioru robót budowlanych dla zadania pn.: „Przebudowa dróg „Na Zatorzu” – ul. Bukowej, Klonowej i Kalinowe w Mrągowie”, spisany w dniu 14.10.2025 r. - Komisja odbierająca przedmiot umowy stwierdziła, że zakres rzeczowy robót został wykonany zgodnie z umową, roboty uznaje się za wykonane bez wad i odebrać od Wykonawcy.
- Kontrola potwierdziła terminowość realizacji zadania.

#### **2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania:**

Elementy i rodzaje robót:

- roboty przygotowawcze, ziemne i rozbiórkowe;
- roboty nawierzchniowe;
- stała organizacja ruchu;
- nadzór inwestorski;
- tablica informacyjna.

Rozwiązania dodatkowe/specjalne:

- zastosowane znaków B-33;
- zastosowanie progu zwalniającego.

#### **3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli.**

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. Zgodnie z wnioskiem nr 28/2025/A/166, złożonym w naborze dnia 28.08.2024 r., beneficjent zaznaczył wykonanie dodatkowych rozwiązań specjalnych - pkt III.2 niniejszego protokołu. Przeprowadzona w dniu 24.06.2026 r. kontrola w miejscu realizacji zadania potwierdziła wykonanie powyższego zakresu.

Realizację zgodną z założeniami wniosku potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin w miejscu realizacji zadania pn.: „Przebudowa dróg „Na Zatorzu” – ul. Bukowej, Klonowej i Kalinowej w Mrągowie”, spisane dnia 24.06.2026 r. w Mrągowie, w obecności Pana Grzegorza Woźniaka – Kierownika Referatu Budownictwa i Inwestycji Miejskich w Urzędzie Miasta Mrągowa.

4. Różnice między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania (odnieść się do wszystkich pozycji harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania).

Zakres wykonanych prac pokrywa się z planowanym we wniosku o dofinansowanie nr 28/2025/A/166 ocenionym przez Komisję powołaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

5. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót:

W dniu 14 października 2025 roku komisja dokonała odbioru końcowego zadania inwestycyjnego pod nazwą „Przebudowa dróg „Na Zatorzu” – ul. Bukowej, Klonowej, Kalinowej, Jaśminowej i Grabowej”. Wszystkie roboty budowlane zrealizowane przez Wykonawcę (P.H.U. MARPOL Marcin Szutowicz) uznano za wykonane zgodnie z umową oraz bez wad. Jakość wykonanych prac oceniono jako dobrą. Łączny koszt robót odebranych protokołem końcowym wyniósł 1 398 807,91 zł brutto. W odniesieniu do powyższej kwoty, wartość inwestycji objętej dofinansowaniem RFRD wynosi 1 118 796,07 zł, a kwota ta obejmuje wyłącznie koszty kwalifikowalne związane z przebudową ulic Klonowej, Bukowej i Kalinowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Koszty nieobjęte dofinansowaniem (dotyczące ulic Jaśminowej oraz Grabowej poza skrzyżowaniem) zostały wydzielone. Szczegółowy opis podziału kosztów, numery dowodów OT, wykaz elementów BRD oraz pełne rozliczenie kwoty znajdują się w odrębnym, dedykowanym wyjaśnieniu do dokumentów OT.

6. Aktualny stan inwestycji:

#### Dokumentacja geodezyjna

Wyniki prac geodezyjnych zostały skompletowane w postaci operatu technicznego. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza została sporządzona przez uprawnionego Geodetę – prace objęte identyfikatorem: GK.6642.1614.2025 zostały zgłoszone do ewidencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w Starostwie Powiatowym w Mrągowie. Wynik weryfikacji zbiorów danych uzyskał status Pozytywny w protokole Starosty Mrągowskiego GK.6642.1614.2025\_1 w dniu 28.10.2025 r.

#### Tablice i działania informacyjne:

Obowiązki informacyjne i promocyjne dla zadań dofinansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (RFRD) regulują bezpośrednio przepisy ustawowe tj. art. 38 ustawy o RFRD oraz rządowe rozporządzenie wykonawcze tj. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa.

Zgodnie z art. 38 ust. 1a ustawy o RFRD oraz zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 7 umowy o dofinansowanie nr 28/2025/A/166/57 z dnia 24.03.2025 r. inwestor ma prawny obowiązek poinformować użytkowników o realizacji zadania za pomocą tablicy informacyjnej.

W trakcie oględzin w miejscu realizacji zadania ustalono, że beneficjent zainstalował tablicę informacyjną na przebudowywanej drodze, a tablica ta zawiera określone ww. przepisami informacje (*dokumentacja fotograficzna*). Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta tablica pamiątkowa została umieszczona niezwłocznie po podpisaniu umowy z wykonawcą.

Zamieszczenie informacji o realizacji zadania na stronie internetowej:

Beneficjent wywiązał się również z obowiązku zamieszczenia informacji o realizacji zadania z udziałem środków funduszu na swojej stronie internetowej. Zakres zamieszczonych informacji jest zgodny z wytycznymi zawartymi 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 ze zm.) – *adres strony www: Mrągowskie ulice z dofinansowaniem Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – Oficjalna strona miasta Mrągowo.*

Wartość zadania realizowanego przez Gminę Miasto Mrągowo przekracza kwotę 1 miliona złotych, co zgodnie z art. 38 ust. 6 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg nakłada na Beneficjenta obowiązek prowadzenia dodatkowych działań informacyjnych.

W toku czynności kontrolnych potwierdzono realizację tego wymogu. Ustalono, że Gmina – poza obligatoryjną tablicą pamiątkową – upowszechniła informacje o projekcie na oficjalnej stronie internetowej w artykule: Mrągowskie ulice z dofinansowaniem Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – Oficjalna strona miasta Mrągowo. Dodatkowo komunikat opublikowano w mediach społecznościowych w poście: *Pięć ulic na... – Jakub Doraczyński - Burmistrz Miasta Mrągowo / Facebook* oraz wywieszono go na fizycznej tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta Mrągowo (*dokumentacja fotograficzna*).

Dokument OT – przyjęcie środka trwałego

Umowa z wykonawcą obejmowała przebudowę 5 ulic na osiedlu „Na Zatorzu” w Mrągowie (Bukowej, Klonowej, Kalinowej, Jaśminowej oraz Grabowej). Umowa o dofinansowanie nr 28/2025/A/166/57 z dnia 24.03.2025 r. objęła wsparciem wyłącznie 3 ulice: Bukową, Klonową i Kalinową, a wartość tych trzech ulic wraz z infrastrukturą towarzyszącą wynosi 1 118 796,07 zł (zgodnie z aneksem nr 2 z dn. 22.09.2025) i na tę kwotę składają się poniższe pozycje:

- OT nr 563/2025 (z dnia 31.12.2025 r.) – „Ulica Kalinowa, nawierzchnia”: 426 013,25zł,
- OT nr 567/2025 (z dnia 31.12.2025 r.) – „Ulica Bukowa, nawierzchnia”: 231 912,00 zł,
- OT nr 569/2025 (z dnia 31.12.2025 r.) – „Ulica Bukowa, oświetlenie”: 18 450,00 zł,
- OT nr 565/2025 (z dnia 31.12.2025 r.) – „Ulica Klonowa, nawierzchnia”: 394 656,54 zł,
- OT nr 564/2025 (z dnia 31.12.2025 r.) – „*Ulica Grabowa, nawierzchnia*” (część wspólna): 13 165,74 zł - kwota ta stanowi koszt wykonania nawierzchni w obrębie

samemu skrzyżowaniu ulicy Kalinowej z ulicą Grabową (działka nr 79/2), jako punkt styku z ulicą objętą dofinansowaniem, została zaliczona do kosztów projektu.

- Protokół przekazania oznakowania pionowego i urządzeń BRD: 34 598,54 zł - jest to wartość wyposażenia przypadająca wyłącznie na ulice objęte dofinansowaniem (Bukową, Klonową i Kalinową), a w jej skład wchodzi: 33 sztuki znaków drogowych: 25 593,15 zł, Prefabrykowany próg zwalniający: 5 255,39 zł, Tablica informacyjna projektu: 3 750,00 zł.

Powyższą kalkulację oraz pełną zgodność wartości projektu z przedłożoną dokumentacją rozliczeniową potwierdza oświadczenie, sporządzone na podstawie dowodów OT i protokołu odbioru BRD. Dokument ten został podpisany i zatwierdzony 24 czerwca 2026 r. przez Skarbnika Miasta Anetę Romanowską oraz Burmistrza Jakuba Doraczyńskiego, i stanowi załącznik do dokumentacji kontrolnej. Kwota powstałych środków trwałych dla dofinansowanego zadania jest w pełni tożsama z dokumentacją rozliczeniową.

#### Zaliczenie drogi do kategorii drogi publicznej

Kontrolowane zadanie obejmowało przebudowę dróg wewnętrznych, które docelowo mają stać się drogami publicznymi. W dniu 15 stycznia 2026 r. zatwierdzono rozliczenie dofinansowania zadania, realizowanego przez Gminę Miasto Mrągowo.

Na dzień kontroli Gmina Miasto Mrągowo pozostaje w trakcie biegu ustawowego terminu na uregulowanie statusu prawnego dróg. Jednostka jest zobligowana do podjęcia przez Radę Miejską w Mrągowie uchwały o zaliczeniu przedmiotowych dróg do kategorii dróg publicznych (gminnych) w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 stycznia 2027, zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o RFRD.

#### **IV. Kontrola finansowa zadania**

1. Źródła finansowania zadania według umowy z Wojewodą nr 28/2025/A/166/57 z dnia 24.03.2025 r., aneks nr 1 z dnia 03.06.2025 r., aneks nr 2 z dnia 22.09.2025 r. (koszty kwalifikowane)

|                |            |    |
|----------------|------------|----|
| Środki własne  | 393 393,41 | zł |
| Dofinansowanie | 590 090,11 | zł |
| Razem          | 983 483,52 | zł |

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

|               |            |    |
|---------------|------------|----|
| Środki własne | 393 393,41 | zł |
|---------------|------------|----|



|                |            |    |
|----------------|------------|----|
| Dofinansowanie | 590 090,11 | zł |
| Razem          | 983 483,52 | zł |

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

|                |            |    |
|----------------|------------|----|
| Środki własne  | 393 393,41 | zł |
| Dofinansowanie | 590 090,11 | zł |
| Razem          | 983 483,52 | zł |

Kwota dofinansowania według umowy o dofinansowanie z dn. 24.03.2025 r. (aneks nr 1 z dn. 03.06.2025 r.) – **590 090,11 zł**, wypłacona **590 090,11 zł**, w wyniku ostatecznego rozliczenia wykonanego zakresu robót – **590 090,11 zł**.

Poniżej zestawienie dokumentujące wydatki poniesione w związku z realizacją zadania, z uwzględnieniem źródeł finansowania:

| Lp. | Numer faktury | Data wystawienia | Kwota faktury       | Koszty kwalifikowane RFRD | Koszty kwalifikowane własne | Koszty niekwalifikowane | Data zapłaty |
|-----|---------------|------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|
| 1.  | FV/14/2025/05 | 26.05.2025       | 3 700,00            | 0,00                      | 3 750,00                    | 0,00                    | 06.06.2025   |
| 2.  | 3/07/2025     | 03.07.2025       | 273 060,00          | 163 836,00                | 109 224,00                  | 0,00                    | 01.08.2025   |
| 3.  | 1/08/2025     | 05.08.2025       | 401 896,72          | 203 795,23                | 135 863,49                  | 62 238,00               | 04.09.2025   |
| 4.  | 1/09/2025     | 04.09.2025       | 311 608,20          | 160 146,00                | 106 764,00                  | 44 698,20               | 03.10.2025   |
| 5.  | 2/10/2025     | 14.10.2025       | 119 481,15          | 54 662,88                 | 36 441,92                   | 28 376,35               | 13.11.2025   |
| 6.  | R/2/10/2025   | 23.10.2025       | 9 000,00            | 7 650,00                  | 1 350,00                    | 0,00                    | 19.11.2025   |
|     |               |                  | <b>1 118 796,07</b> | <b><u>590 090,11</u></b>  | <b>393 393,41</b>           | <b>135 312,55</b>       |              |

Przedstawione przez Beneficjenta ww. faktury zawierają 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.

Kontrolujący stwierdzili zgodność kopii dowodów księgowych i protokołu odbioru końcowego robót przedłożonych do kontroli z kserokopiami dokumentów dołączonych do rozliczenia dofinansowania.

Ostatnia płatność na rzecz Wykonawcy związana z zadaniem została dokonana w dniu 19.11.2025 r. Rozliczenie dofinansowania ze środków RFRD do niniejszego zadania przedłożono dnia 07.01.2026 r. (data wpływu do tut. Urzędu), a więc zgodnie z terminem przewidzianym w § 3 ust.3 umowy o dofinansowanie nr 28/2025/A/166/57 z dnia 24.03.2025 r., tj. 60 dni, od dnia, w którym dokonana została ostatnia płatność.

**Różnice** między planowanym, a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania (opisać szczegółowo przyczyny powstania różnic):

*Brak*

#### **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 środków finansowych;
  - zakres zadań wykonany w 100% (patrz pkt III. 4);

- prawidłowości wykorzystania dofinansowania udzielonego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.
4. Kontrola potwierdziła terminowość realizacji zadania.

**Do ustaleń kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.**

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. 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**