



Olsztyn, 10 grudnia 2025 r.

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości  
WIN-VI.805.2.198.2022

**Pan**  
**Dawid Kopaczewski**  
**Burmistrz Miasta Iławy**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Stosownie do art. 46 i art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. 2020 poz. 224 ), w związku z art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 94) w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2023/A/184/64 z 04.04.2023 r., aneks nr 1 z 26.09.2023 r., aneks nr 2 z 26.09.2024 r., aneks nr 3 z 19.12.2024 r. dofinansowanie zadania rocznego pn. „Budowa głównych ciągów komunikacyjnych na Osiedlu Żołnierzy Wyklętych – ul. Rotmistrza Pileckiego, Hieronima Dekutowskiego, Łukasza Cieplińskiego oraz odcinek ul. Usługowej w Iławie”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta Iławy, ul. Niepodległości 13, 14-200 Iława, NIP 744-166-00-83, miejsce kontroli – siedziba jednostki kontrolowanej.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

Pan Dawid Kopaczewski – Burmistrz Miasta Iławy,  
Pani Joanna Wiśniewska – Skarbnik Miasta Iławy.

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.0030.882.2025 z 02.10.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
- 2) Marta Długokęcka – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 36/2022, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,  
- członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.883.2025 z 02.10.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: kontrolę na miejscu realizacji zadania przeprowadzono w dniu 20 października 2025 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją:

- 9/2025 – Urząd Miasta Ławy

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.

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 (Dz. U. 2025, poz. 94) oraz § 8 i § 9 umowy 28/2023/A/184/64 z 04.04.2023 r., aneks nr 1 z 26.09.2023 r., aneks nr 2 z 26.09.2024 r., aneks nr 3 z 19.12.2024 r. o dofinansowanie zadania pn. „Budowa głównych ciągów komunikacyjnych na Osiedlu Żołnierzy Wyklętych – ul. Rotmistrza Pileckiego, Hieronima Dekutowskiego, Łukasza Cieplińskiego oraz odcinek ul. Usługowej w Ławie” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

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

## **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 m.in. budowę odcinka drogi o długości 2 140 mb, ciąg pieszo-rowerowy o długości 3 867 mb, kanał technologiczny, rondo średnie o średnicy 48 m, kanalizację deszczową, oświetlenie uliczne oraz zastosowano wyspy azylu dla pieszych.

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

Beneficjent wywiązał się z obowiązku informacyjnego wynikającego z § 5 ust. 3 pkt 1 i § 7 ust. 1 pkt 1 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*<sup>1</sup> w zakresie terminu w jakim podjęto działania informacyjne oraz zastosowania wymaganych elementów wizerunkowych na stronie internetowej oraz Facebooku.

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

---

<sup>1</sup> (Dz.U. z 2021 poz. 953, 2506)

## 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 28/2023/A/184/64 z 04.04.2023 r., aneksu nr 1 z 26.09.2023 r., aneksu nr 2 z 26.09.2024 r., aneksu nr 3 z 19.12.2024 r.

Ustaleń 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

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 Iławskiego nr 347/2016 z 21.06.2016 r.<sup>2</sup> udzielającej pozwolenia na budowę, która została zmieniona decyzją nr 442/2018 z dnia 17.07.2018 r.<sup>3</sup>

Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania wynikający z wniosku o dofinansowanie z dnia 29.08.2022 r.:

- budowa drogi wraz z ciągiem pieszo - rowerowym
- wykonanie wpustów kanalizacji deszczowej z regulacją
- wykonanie oświetlenia ulicznego
- budowa kanału technologicznego
- nadzór inwestorski

W trakcie realizacji inwestycji Wykonawca zadania zawiadomił Gminę o konieczności wykonania dodatkowych robót polegających na wymianie gruntu w obrębie ronda oraz ułożeniu kabla

---

<sup>2</sup> stała się ostateczna w dniu 18.07.2016 r.

<sup>3</sup> stała się ostateczna w dniu 14.08.2018 r.

zasilającego i zamontowaniu 8 szt. lamp oświetlenia ulicznego.<sup>4</sup>  
Niniejsze roboty zostały wycenione na kwotę 193 429,80 zł brutto.

Wykonany zakres rzeczowy został zweryfikowany w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania w dniu 20 października 2025 r. oraz utrwalony za pomocą zdjęć.

Zakres rzeczowy zadania ujęty we wniosku o dofinansowanie został odebrany protokołem końcowego odbioru robót w dniu 12.12.2024 r.

Komisja w składzie przedstawicieli Urzędu Miasta, Wykonawcy, kierownika budowy oraz inspektorów nadzoru poszczególnych branż uznała, że roboty budowlane objęte umową nr 39/PIM/2023 z dnia 23 sierpnia 2023 r., aneksem nr 1 z dnia 8 września 2023 r., aneksem nr 2 z dnia 29 maja 2024 r. oraz aneksem nr 3 z dnia 20 września 2024 r. zostały wykonane.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego decyzją z dnia 19.03.2025 r.<sup>5</sup> udzielił Gminie pozwolenia na użytkowanie.

Wykonanie zakresu rzeczowego zadania potwierdza:

- protokół nr 1 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 09 - 12.2023 r. na kwotę 1 100 610,04 zł brutto
- protokół nr 2 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 02.2024 r. na kwotę 741 533,05 zł brutto
- protokół nr 3 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 03.2024 r. na kwotę 557 664,78 zł brutto
- protokół nr 4 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 04.2024 r. na kwotę 758 822,17 zł brutto
- protokół nr 5 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 05 - 06.2024 r. na kwotę 787 961,09 zł brutto
- protokół nr 6 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 07.2024 r. na kwotę 1 470 778,54 zł brutto
- protokół nr 7 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 08.2024 r. na kwotę 817 895,89 zł brutto
- protokół nr 8 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 09.2024 r. na kwotę 897 133,43 zł brutto
- protokół nr 9 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 10.2024 r. na kwotę 1 976 408,03 zł brutto
- protokół nr 10 odbioru częściowego wykonanych robót za okres 11.2024 r. na kwotę

---

<sup>4</sup> Protokół konieczności nr 1/2024 z dnia 28.05.2024 r., aneks nr 2 do umowy nr 39/PIM/2023 z dnia 23.08.2023 r.

<sup>5</sup> NB.m.lf.5121.01.2025.DZ

896 703,37 zł brutto

- końcowy protokół odbioru robót z 12.12.2024 r. na łączną kwotę 10 543 044,57 zł brutto
- inwentaryzacja powykonawcza – protokół weryfikacji nr WGN.6640.1834.2023 z 21.11.2024 r.

## **1.2. Termin realizacji zadania.**

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

W ramach realizacji inwestycji Gmina Miasto Łława zawarła dwie umowy tj. na roboty budowlane w dniu 23.08.2023 r.<sup>6</sup> oraz nadzór inwestorski w dniu 01.09.2023 r.<sup>7</sup> Wykonawca robót budowlanych zobowiązał się na wykonanie przedmiotu umowy w terminie 13 miesięcy licząc od dnia podpisania umowy. Ze względu na konieczność wykonania dodatkowych prac powyższy termin został przedłużony do 10 grudnia 2024 r.

Termin rozpoczęcia prac budowlanych potwierdza m.in. protokół nr 1 z przekazania terenu budowy oraz wpis z dnia 30.08.2025 r. w dzienniku budowy nr 535/2017. Zakończenie prac budowlanych zostało potwierdzone wpisem ww. dzienniku budowy sporządzonym przez kierownika budowy oraz pismem Wykonawcy inwestycji skierowanym do Inwestora w dniu 03.12.2024 r. Ostatnia płatność została dokonana przez Inwestora w dniu 15.01.2025 r.

Na podstawie okazanej kontrolującym dokumentacji należy stwierdzić, że Beneficjent wypełnił obowiązek wynikający z § 3 ust 1 umowy nr 28/2023/A/184/64 z 04.04.2023 r., zmieniony aneksem nr 1 z 26.09.2023 r., aneksem nr 2 z 26.09.2024 r. oraz aneksem nr 3 z 19.12.2024 r.

## **1.3. Rozliczenie finansowe zadania.**

W oparciu o przepisy ustawy o RFRD Beneficjentowi udzielono dofinansowania ze środków Funduszu w wysokości 4 452 502,80 zł. Z uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego wynika, że wydatki na realizację zadania mieściły się w rocznym planie wydatków. Limity do:

- 31 000,00 zł w roku 2023 oraz
- 12 820 838,00 zł w roku 2024<sup>8</sup>

Rozliczenie dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym zadania realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg jednostka złożyła w dniu 12.03.2025 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.

Zgodnie z zapisami złożonego rozliczenia oraz umową nr 28/2023/A/184/64 z dnia 04.04.2023 r.,

---

<sup>6</sup> Nr 39/PIM/2023

<sup>7</sup> Nr 41/PIM/2023

<sup>8</sup> Uchwała Nr LXVI/685/23 Rady Miejskiej w Łławie z dnia 29 maja 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łławy na lata 2023-2033 r.

dofinansowanie zostało rozliczone do wysokości 4 452 502,80 zł.

W toku kontroli ustalono, że inwestycja została zaksięgowana do wysokości poniesionych kosztów całkowitych inwestycji, tj. 10 707 257,47 zł.<sup>9</sup> Różnica w wysokości poniesionych kosztów wynika z wydatków poniesionych przez Beneficjenta w roku 2023 w wysokości 25 068,84 zł<sup>10</sup> oraz opłaty za przyłącze – zasilenie oświetlenia ulicznego w ramach zadania na kwotę 1 384,06 zł.

Przedłożone kontrolującym dowody księgowe dotyczące wydatków poniesionych w ramach zadania spełniają wymogi określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości<sup>11</sup>.

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.<sup>12</sup>

## II.2. WYŁONIE NIE 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:

- zamówień udzielono w trybie podstawowym z możliwością negocjacji: ogłoszenia o zamówieniach zostały w sposób prawidłowy opublikowane, do przeprowadzenia postępowania powołano komisję przetargową, wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano na podstawie kryteriów określonych w SWZ<sup>13</sup>, o wyniku postępowania w sposób prawidłowy powiadomiono wszystkich biorących w nich udział wykonawców, sporządzono pisemny protokół<sup>14</sup>, w którym rzetelnie udokumentowano przebieg postępowania, treść umowy zawartej z wykonawcą **FHU KAMBRUK Wojciech Laskowski** na roboty budowlane i wykonawcą na nadzór **Pracownia Projektową Dariusz Ogonowski**, była zgodna z projektem w SWZ.

Beneficjent przedłożył kontrolującym m.in. następujące dokumenty:<sup>15</sup>

- ogłoszenie o zamówieniu Roboty budowlane – nr 2023/BZP 00196010/01 z dnia 27.04.2023 r.,
- ogłoszenie o wyniku postępowania Roboty budowlane – nr 2023/BZP 00364182/01 z dnia 23.08.2023 r.,
- protokół postępowania nr ZP.271.19.2023 o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym zatwierdzony w dniu 25.08.2023 r. przez Pana Dawida Kopaczewskiego – Burmistrza Miasta

<sup>9</sup> wystawiono dokumenty przyjęcia środka trwałego od OT/2024/109 do OT/2024/114 z 31.12.2024r., PK+/2024/23 z 31.12.2024r.

<sup>10</sup>Fak.nr F. 02/06/2023 na kwotę 15.000,00 zł(projekt budowlany), F.6/06/2023 na kwotę 5 000,00 zł, F/26/8/2023 na kwotę 2 644,50 zł, FV/3/10/2023 na kwotę 1 968,00 zł, F.0807/K/2023 i F.0807/K/2023 łącznie na kwotę 456,34 zł.

<sup>11</sup> (DZ. U. z 2023 poz.120)

<sup>12</sup> oraz art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 poz.1483)

<sup>13</sup> Odpowiednio: roboty budowlane dział XVI i usługa nadzoru XV

<sup>14</sup> z dnia 25.08.2023 r.

<sup>15</sup> pełna dokumentacja z przebiegu wyłonienia Wykonawców znajduje się w aktach kontroli

- Ławy oraz Pana Krzysztofa Portjanko II Zastępcy Burmistrza,
- 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, która uzyskała maksymalną ilość punktów.

Jako kryterium oceny ofert i sposobu oceny ofert na usługę nadzoru inwestorskiego wskazano:

- cena – 60 pkt
- doświadczenie zawodowe koordynatora – 30 pkt
- okres przedłużenia bezpłatnego pełnienia funkcji inspektora – 10 pkt

W ramach ww. usługi ofertę złożyło 4 Wykonawców. Wybrany Wykonawca również uzyskał maksymalną ilość punktów.

Stwierdza się, że Beneficjent wywiązał się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 7 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

### **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 Gminy we wskazanym przez rozporządzenie<sup>16</sup> terminie wraz z elementami wizerunkowymi.

Kontrola na miejscu realizacji inwestycji potwierdziła zainstalowanie tablicy informacyjnej, dwustronnej prostopadle do drogi, zawierającej informacje zgodnie z art. 38 ust. 4 ustawy o RFRD. W umowie nr 42/PIM/2023 wskazano termin opracowania, wykonania tablicy do 30.09.2023 r. Ponadto informacja dotycząca realizacji zadania została prawidłowo zamieszczona na stronie internetowej Gminy i stronie Facebook<sup>17</sup> wraz z elementami zawierającymi barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej - co jest zgodne z zapisami rozporządzenia w §7 ust. 1 pkt 1.

Zgromadzony materiał dowodowy przy wykonywaniu czynności kontrolnych znajduje się w aktach kontroli.

**Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.**

---

<sup>16</sup> 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)

<sup>17</sup> odpowiednio z dnia 01.08.2023 r., 25.08.2023 r., 04.09.2023 r., 11.06.2024 r. o zakończeniu inwestycji poinformowano w dniu 23.01.2025 r.

### **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.

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

**WOJEWODA  
WARMIŃSKO – MAZURSKI**

**RADOSŁAW KRÓL**  
/dokument podpisany elektronicznie/