



Olsztyn, 17 czerwca 2025 r.

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości
WIN-VI.805.2.220.2020

Pani
Agnieszka Sakowska – Hrywniak
Wójt Gminy Dywity

dot.: Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

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) oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2021/A/31/155 z 22.09.2021 r., aneks nr 1 z 30.12.2021 r., aneks nr 2 z 4.05.2022 r., aneks nr 3 z 14.03.2023 r., aneks nr 4 z 2.02.2024 r., aneks nr 5 z 16.10.2024 r. o dofinansowanie zadania pn. „Wyrównanie potencjału społeczno-gospodarczego poprzez przebudowę drogi gminnej Kieźliny - Dągi” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Gminie Dywity, ul. Olsztyńska 32, 11-001 Dywity w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Dywity.

W okresie objętym kontrolą stanowiska pełnili:

Pan Daniel Zadworny – Wójt Gminy,

Pani Teresa Kuptel - Skarbnik.

W okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

Pani Agnieszka Sakowska – Hrywniak - Wójt Gminy,

Pani Teresa Kuptel - Skarbnik.

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

- 1) Bożena Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości, Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego Olsztynie, legitymacja służbowa nr 47/2024 , wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK- I.0030.330.2025 z 12.04.2025 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.0030.331.2025 z 12.04.2025 r., wydanego przez Wojewodę
Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 09.05.2025 r. w siedzibie jednostki kontrolowanej i na miejscu realizacji
zadania.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją: - 26,

Zakres kontroli:

- sposób i terminowość wykonania zadania, na które zostało udzielone
dofinansowanie, mając na uwadze postanowienia przedmiotowej umowy
z uwzględnieniem w szczególności zapisów art. 28 ust. 7, art. 30 ustawy z dnia 23
października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2021 r. poz. 1122
ze zm.), dalej jako ustawa o RFRD,
- prawidłowości 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.
- okres objęty kontrolą: lata 2021, 2022, 2023, 2024.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy o RFRD oraz § 8 i § 9 umowy
nr 28/2021/A/31/155 z 22.09.2021 r., aneks nr 1 z 30.12.2021 r., aneks nr 2 z 4.05.2022 r.,
aneks nr 3 z 14.03.2023 r., aneks nr 4 z 2.02.2024 r., aneks nr 5 z 16.10.2024 r.

**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

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju
Dróg nr 28/2021/A/31 z 10.08.2020 r., korekta wniosku o dofinansowanie z 14.08.2020 r.
Wnioskodawca zaplanował przebudowę drogi gminnej Kieźliny - Dągi, określając wykonanie
zadania polegającego na przebudowie drogi podzielonej na 3 etapy (odcinki). W ramach
inwestycji przebudowany zostanie odcinek drogi gminnej o łącznej długości około 2428,30
m. wraz z budową odwodnienia, chodnika, oświetlenia oraz oznakowania.

Umowa o udzielenie dofinansowania nr 28/2021/A/31/155 z 22.09.2021 r., aneks nr 1
z 30.12.2021 r., aneks nr 2 z 4.05.2022 r., aneks nr 3 z 14.03.2023 r., aneks nr 4 z 2.02.2024
r., aneks nr 5 z 16.10.2024 r. wskazała termin realizacji zadania od 21.03.2022r. do
30.12.2024 r.

Zgodnie z umową na roboty budowlane nr IG.272.2.2022 z 21.03.2022 r. zawartą
z wykonawcą, realizacja przedmiotu wykonania zamówienia nastąpi w terminie do
20.12.2024 r.

Termin wykonania zadania przedstawia się następująco:

- przekazanie placu budowy dla wykonawcy nastąpiło protokołem przekazania terenu budowy w dniu 10.10.2023 r.,
- rozpoczęcie robót budowlanych 30.10.2023 r. (dziennika budowy nr 148/Dyw/2023 r., wydany 27.10.2023 r., zawiadomienie o zamiarze rozpoczęcia robót budowlanych Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego z 30.10.2023 r.),
- przekazanie informacji przez wykonawcę o zakończeniu robót dnia 30.11.2024 r. oraz zgłoszenie godowości do odbioru końcowego wykonanych prac (pismo z 4.12.2024 r., znak: IG_027_2024),
- odebranie robót przez komisję odbioru końcowego odbyło się w dniu 17.12.2024 r., która stwierdziła, że przedmiot odbioru został wykonany w okresie od 21.03.2022 r. do 04.12.2024 r., zgodnie z dokumentacją techniczną, z umową, z uzgodnieniami dokonanymi w trakcie realizacji oraz, że odpowiada przeznaczeniu (protokół odbioru częściowego nr 5 – końcowy z dnia 17.12.2024 r.),
- wypłata wynagrodzenia dla wykonawcy robót została dokonana przez Beneficjenta w dniu 30.12.2024 r. (faktura nr FS-7/12/24 z 17.12.2024 r., potwierdzenie realizacji przelewu).

Realizacja terminu wykonania robót budowlanych bez uwag - dokumenty w powyższym zakresie w aktach kontroli i dokumentach sprawy.

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

II.1. Gmina Dywity w odpowiedzi na ogłoszony przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego nabór wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, złożyła w dniu 10.08.2020 r. wniosek o dofinansowanie zadania.

Wnioskodawca wskazał podstawowe cele inwestycji tj.:

- wyrównanie potencjału społeczno-gospodarczego w tej części gminy, poprzez poprawę jakości życia mieszkańców oraz zapewnienie poprawy warunków ruchu drogowego,
- wzrost bezpieczeństwa i poprawę komfortu wszystkich uczestników ruchu,
- poprawa dostępności do terenów inwestycyjnych na terenie Gminy.

Dodatkowo w celu poprawy bezpieczeństwa zaplanował do wykonania przejścia dla pieszych, w tym przy boisku sportowym, wyniesione przejście dla pieszych, na odcinkach zabudowy mieszkaniowej, progi zwalniające oraz znak typu B-33 ograniczenie prędkości.

II.2. Gmina Dywity zawarła w dniu 21.03.2022 r. umowę nr IG.272.2.2022 z panem Piotrem Głodowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą BUDOKOP Piotr Głodowski ul. Olsztyńska 15, 11-100 Lidzbark Warmiński, na wykonanie robót budowlanych związanych z realizacją zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej Kieźliny - Dągi” o wartości 10 921 254,10 zł brutto.

Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym. Beneficjent na to okoliczność przedłożył niżej wymienione dokumenty:

- ogłoszenie o zamówieniu roboty budowlanej „Przebudowa drogi gminnej Kieźliny – Dągi w systemie zaprojektuj i wybuduj”, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 21.10.2021 r., nr 2021/BZP 00241309/01;
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym, oznaczenie sprawy ZP.271.24.2021 (druk ZP-TP), przedmiot zamówienia „Przebudowa drogi gminnej Kieźliny – Dągi w systemie zaprojektuj i wybuduj”. W przedmiotowym postępowaniu, do terminu składania ofert, do dnia 06.12.2021 r. – nie została złożona żadna oferta;
- ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 10.12.2021 r. pod nr 2021/BZP 00308992/01;
- ponowne, ogłoszenie o zamówieniu roboty budowlanej - „Wyrównanie potencjału społeczno-gospodarczego poprzez przebudowę drogi gminnej Kieźliny – Dągi w systemie zaprojektuj i wybuduj” nr 2022/BZP 00040383/01 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 2022-01-28;
- protokół postępowania w trybie podstawowym, zatwierdzony 22.03.2022 r., oznaczenie sprawy ZP.271.1.2022 (druk ZP-TP), przedmiot zamówienia „Wyrównanie potencjału społeczno-gospodarczego poprzez przebudowę drogi gminnej Kieźliny – Dągi w systemie zaprojektuj i wybuduj”;
- ogłoszenie o wyniku postępowania roboty budowlanej nr 2022/BZP 0009355/01 z dnia 2022-03-22;
- ogłoszenie o wykonaniu umowy roboty budowlanej nr 2025/BZP 00014203/01 z dnia 2025-01-08.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 4 ofert.

Brak odrzucenia.

Kryteria oceny ofert określono w ogłoszeniu wskazując wagę znaczenia:

- cena – 60,
- okres gwarancji na roboty budowlane – 40.

Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę o łącznej punktacji: 100 pkt - wykonawcę robót budowlanych wskazanego powyżej.

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.

Wyboru na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót drogowych dla zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Kieźliny – Dągi w systemie zaprojektuj i wybuduj” udzielono na podstawie zarządzenia nr 86/2021 Wójta Gminy Dywity z dnia 16 czerwca 2021 r., w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Dywity, których wartość jest mniejsza od kwoty 130 000 zł netto i wprowadzonymi zmianami zarządzeniem nr 151/2021 Wójta Gminy Dywity z dnia 15 października 2021 r.

Beneficjent za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 16 lutego 2022 r. skierował zapytanie ofertowe do 5 wykonawców (znak sprawy IG.7010.7.2022.JS(2)). Określając termin składania ofert do dnia 24.02.2022. W odpowiedzi na zaproszenie do składania ofert

- wypłynęły 3 oferty. Spośród złożonych ofert, jako najkorzystniejszą wybrano ofertę VARIA Mariusz Iwanowicz, Różnowo 66L, 11-001 Dywity.

Umowę na kompleksowy nadzór inwestorski nad realizacją inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej Kieźliny – Dągi w systemie zaprojektuj i wybuduj” nr IG.7012.5.2022 podpisano z 28.02.2022 r., ustalając wynagrodzenie wysokości 118 080,00 zł.

Dokumenty z zakresu wyboru wykonawcy robót budowlanych, nadzoru inwestorskiego w aktach kontroli.

II.3.1.

Zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy o RFRD oraz § 6 ust. 1 pkt 3 umowy nr 28/2021/A/31/155 z 22.09.2021 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 dofinansowanym zadaniem została dokonana przez Beneficjenta w dniu 30.12.2024 r. Rozliczenie zadania realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Gmina Dywity złożyła w dniu 12.03.2025r. (data wpływu do tut. urzędu) - po terminie wynikającym z umowy. Beneficjent na tą okoliczność w dniu 18.03.2025 r. złożył do tut. urzędu wyjaśnienie wskazując, że „opóźnienie w jego przekazaniu nastąpiło z powodu trwającej procedury uzyskania pozwolenia na użytkowanie”.

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.

Weryfikacja dokumentów księgowych wykazała, że koszty kształtują się następująco;

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.	faktura nr FS 2/11/23 z 27.11.2023	1 051 257,27	1 050 700,80	1 048 557,00	2 143,80	556,47	29.11.2023
2.	faktura nr FSK- 1/11/23/K z 28.11.2023	20 144,42	-	-	-	20 144,42	29.11.2023
3.	faktura nr FSK- 2/11/23/K z 28.11.2023	0,01	-	-	-	0,01	29.11.2023
4.	FS-I/05/24 z 10.05.2024	2 179 721,00	1 386 178,44	1 386 178,44	-	793 542,56	29.05.2024, 06.06.2024
5.	FS-5/06/24 z 26.06.2024	1 823 236,46	1 377 232,31	793 542,56	583 689,75	446 004,15	26.07.2024, 07.08.2024, 02.07.2024
6.	FS-1/09/24 z	3 656 764,54	3 484 718,28	1 454 179,04	2 030 539,24	172 046,25	27.09.2024;

	03.09.2024						02.10.2024
7.	FSK-1/09/24 z 09.09.2024	0,01					
8.	nr 1839/2024 z 18.12.2024 dot. dwóch zadań kwota na f-k - 1968,00	984,00	984,00	-	984,00	-	23.12.2024
9.	FS-7/12/24 z 17.12.2024	2 190 130,41	2 134 124,27	-	2 134 124,27	56 006,14	20.12.2024; 30.12.2024
10.	108/2024 z 17.12.2024	118 000,00	118 080,00	-	118 080,00	-	20.12.2024
11.	FK/01/12/202 4 z 18.12.2024	80,00	-	-	-	-	20.12.2024
Razem		11 040 318,10	9 552 018,10	4 682 457,04	4 869 561,06	1 488 300,00	

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 zapłaty,
- klasyfikacji budżetowej,
- źródeł finansowania z podziałem na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane,
- wskazanie na dofinansowanie ze środków funduszu,
- dofinansowania ze środków Funduszu na podstawie umowy nr z dnia ...zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a (...).

Zrealizowana inwestycja została przyjęta na stan majątku Gminy Dywity. Potwierdzeniem przyjęcia środka trwałego jest dowód OT – 422/2024 z dnia 21.12.2024 r. na kwotę 11 201 841,12 zł. Dokument został wystawiony na kwotę wyższą niż całkowita wartość zadania określona w umowie o dofinansowanie i w rozliczeniu finansowym zadania. Beneficjent wyjaśnił, że różnica w wysokości 161 523,02 zł wynika z wydatków związanych z realizacją inwestycji ale nieuwjętych we wniosku o dofinansowanie, to między innymi: koszt dokumentacji projektowej, koszt programu funkcjonalno-użytkowego, koszt opłaty przyłączeniowej, koszt modernizacji złącza kablowego oraz, że koszty te zostały pokryte ze środków własnych Beneficjenta.

Dokumenty: Przyjęcie środka trwałego (OT), oświadczenie dot. wartości środka trwałego (OT) z 09.05.2025 r. w aktach dokumentacji kontrolnej.

Rozbudowa drogi gminnej w ramach zadania „Wyrównanie potencjału społeczno-gospodarczego poprzez przebudowę drogi gminnej Kieźliny – Dągi w systemie zaprojektuj i wybuduj” realizowana była na podstawie decyzji ZRID Nr Dyw/64/2023

o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z 28.09.2023 r. (Decyzja stała się ostateczna w dniu 27.10.2023 r.).

Zawiadomienie o zakończeniu budowy z 20.02.2025 r. dla zadania „Wyrównanie potencjału społeczno-gospodarczego poprzez przebudowę drogi gminnej Kieźliny – Dągi w systemie zaprojektuj i wybuduj” Gmina wystosowała do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dla powiatu olsztyńskiego, który postanowieniem nr 133 z 25.04.2025 r. stwierdził, że od dnia 22.04.2025 r. można przystąpić do użytkowania przedsięwzięcia.

Uprawniony geodeta wykonał mapę pomiaru powykonawczego 18.12.2024 r. i zgłosił pracę geodezyjną nr GD-I.6642.1.171.2024 do Starosty Olsztyńskiego prowadzącego zasób geodezyjny i kartograficzny, która uzyskała wynik pozytywny 23.01.2025 r., nr protokołu weryfikacji GD-I.6642.1.171.2024_1.

Dokumenty: decyzji ZRID Nr Dyw/64/2023 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z 28.09.2023 r. oraz mapa z pomiaru powykonawczego drogi, zawiadomienie o zakończeniu budowy z 20.02.2025 r., postanowieniem nr 133 z 25.04.2025 r. - w aktach dokumentacji kontrolnej.

Kontrola wykazała wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku poinformowania użytkowników dróg za pośrednictwem tablicy informacyjnej o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu oraz w mediach społecznościowych.

Dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 09.05.2025 r. na miejscu realizacji zadania potwierdziła wykonanie zadania „Wyrównanie potencjału społeczno-gospodarczego poprzez przebudowę drogi gminnej Kieźliny - Dągi”.

Protokół z oględzin z 09.05.2025 . r. w aktach dokumentacji kontrolnej.

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 oraz oględziny na miejscu realizacji zadania potwierdziła wykonanie inwestycji drogowej.
Nie stwierdzono odstępstw od obowiązujących zasad realizacji zadania, 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, tj.:

- wyrównanie potencjału społeczno-gospodarczego w tej części gminy, poprzez poprawę jakości życia mieszkańców oraz zapewnienie poprawy warunków ruchu drogowego,
- wzrost bezpieczeństwa i poprawę komfortu wszystkich uczestników ruchu,
- poprawa dostępności do terenów inwestycyjnych na terenie Gminy.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. 2020 r. poz. 224), w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2021/A/31/155 z 22.09.2021 r., aneks nr 1 z 30.12.2021 r., aneks nr 2 z 4.05.2022 r., aneks nr 3 z 14.03.2023 r., aneks nr 4 z 2.02.2024 r., aneks nr 5 z 16.10.2024 r. o dofinansowanie zadania pn. „Wyrównanie potencjału społeczno-gospodarczego poprzez przebudowę drogi gminnej Kieźliny - Dągi” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI**

Radosław Król

/dokument podpisany elektronicznie/