



Znak: K-1.431.1.45.2025.6.KK
Szczecin, 21 sierpnia 2026 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/89/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Spółdzielców (droga gminna nr 190228Z) w Gminie Dobra”
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Gmina Dobra, ul. Szczecińska 16a, 72-003 Dobra
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pani Teresa Dera – Wójt Gminy Dobra do 7 maja 2024 r. Pani Magdalena Zagrodzka – Wójt Gminy Dobra od 7 maja 2024 r.
Okres objęty kontrolą	Od 15 kwietnia 2019 r. do 12 grudnia 2025 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie zadania polegającego na budowie lub przebudowie drogi w ramach ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli
Kontroler	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli
Nr upoważnienia	110/25 z dnia 13 listopada 2025 r.
Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli	- art. 31 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2025 r. poz. 94) - § 8 umowy nr 32/2019/E/22 z dnia 20 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/89/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Spółdzielców (droga gminna nr 190228Z) w Gminie Dobra”

Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, rzetelność, skuteczność.
Rodzaj kontroli i tryb kontroli	Planowa, w trybie zwykłym
Termin kontroli	12 grudnia 2025 r.
Podstawa prawna realizacji zadania	Art. 28 ust. 1 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg ¹ (Dz.U. z 2025 r. poz. 94)
Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli	Kierownik Wydziału ds. Komunalnych i Inwestycji w Urzędzie Gminy w Dobrej Zastępca Kierownika Wydziału ds. Komunalnych i Inwestycji w Urzędzie Gminy w Dobrej

USTALENIA KONTROLI

1. Sprawdzenie zgodności realizacji zadania z umową o dofinansowanie, Prawem zamówień publicznych, zasadami wydatkowania środków publicznych, Prawem budowlanym.

W wyniku sprawdzenia zgodności zadania w powyższych aspektach, na podstawie przeprowadzonych oględzin i zgromadzonych akt kontroli, stwierdza się, że przedmiotowe zadanie zrealizowano **zgodnie** z Umową nr 32/2019/E/22 z dnia 20 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/89/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Spółdzielców (droga gminna nr 190228Z) w Gminie Dobra”, Aneks nr 1 z dnia 10 marca 2022 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksu, **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych oraz **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osoby upoważnionej do reprezentowania Gminy Dobra w dniu 12 grudnia 2025 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 15 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 33-40).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 28 maja 2026 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane charakteryzują się należyty poziomem wykonania, z następującymi uwagami:

- a) Wyblakła tablica znaku drogowego:

¹ Wcześniej o Funduszu Dróg Samorządowych.

- D-4a „droga bez przejazdu” (zdjęcie nr 2),
 - A-11a „próg zwalniający” (zdjęcie nr 5),
 - A-7 „ustęp pierwszeństwa” (zdjęcie nr 27),
- b) Wytarty znak P-25 na progach zwalniających (zdjęcie nr 6, 13),
- c) Brak znaku drogowego D-18 „parking” i tabliczki T-30i „tabliczka wskazująca sposób ustawienia pojazdu względem krawędzi jezdni” (zdjęcie nr 8),
- d) Znak D-18 „parking” wraz z tabliczką oraz 2 znaki poziome P-20 „koperta” niezgodne z projektem stałej organizacji ruchu (zdjęcie nr 9),
- e) Znak A-11a „próg zwalniający” wraz z tabliczką T-1 zamocowany w miejscu niezgodnym z projektem stałej organizacji ruchu (zdjęcie nr 11, 12).

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Gminy Dobra.

Obowiązki informacyjne

W wyniku czynności kontrolnych potwierdzono wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku zamieszczenia tablicy informacyjnej o realizacji zadania z udziałem środków z Funduszu (zdjęcie nr 1). Tym samym Gmina Dobra wywiązała się z obowiązku określonego w § 7 ust. 1 umowy.

3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 20 września 2019 r. Umowy nr 32/2019/E/22 Gmina Dobra uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/89/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Spółdzielców (droga gminna nr 190228Z) w Gminie Dobra” w wysokości 1 279 041,91 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 279 041,91 zł.

Procentowy udział środków własnych w wydatkach kwalifikowalnych zadania wynosi nie mniej niż 50,00 %.

Na podstawie zawartego w dniu 10 marca 2022 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2019/E/22 Gmina Dobra uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/89/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Spółdzielców (droga gminna nr 190228Z) w Gminie Dobra” w wysokości 1 188 649,73 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 188 649,73 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Według sprawozdania z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych Gmina Dobra otrzymała dofinansowanie w wysokości 1 188 649,73 zł.

Sprawozdawczość

Na podstawie akt sprawy, przekazanych przez Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, kontrolujący ustalił, że Beneficjent **wywiązał** się z obowiązku terminowego rozliczenia zadania, przekazując **w terminie** sprawozdanie z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych (załącznik nr 3) wraz z zestawieniem dokumentów potwierdzających poniesione wydatki (załącznik nr 4).

Poczynając od dnia zawarcia umowy, **nie wszystkie informacje miesięczne o zaawansowaniu realizacji zadania** zostały złożone terminowo:

- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.09.2019 r. została dostarczona do ZUW w dniu 17.10.2019 r. (10 dni po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.05.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 09.06.2020 r. (1 dzień po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.06.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 08.07.2020 r. (1 dzień po terminie),
- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 30.11.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 08.12.2020 r. (1 dzień po terminie).

Powyższe naruszenie § 2 ust. 2 pkt 7 Umowy nr 32/2019/E/22 z dnia 20 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/89/2019 pn.: „Przebudowa ulicy Spółdzielców (droga gminna nr 190228Z) w Gminie Dobra” stanowi **uchybie** i nie miało wpływu na kontrolowaną działalność.

Opisy na fakturach

W wyniku kontroli stwierdzono, że faktury rozliczone w ramach zadania inwestycyjnego dofinansowanego środkami Funduszu zostały opisane zgodnie z § 6 ust. 4 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 51, 59-104)

Ewidencja księgowa

Stwierdzono, że Powiat posiada wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz prowadzi ją w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co jest zgodne z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 51, 58, 105-114)

Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Gmina Dobra otrzymała dofinansowanie z Funduszu w wysokości 1 188 649,73 zł.

Ustalono, że jednostka ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 2 377 299,47 zł, z tego w ramach zadania wydatkowano w całości środki pozyskane z Funduszu w kwocie 1 188 649,73 zł oraz środki własne w kwocie 1 188 649,74 zł. Kwota wkładu własnego do zadania jest o 0,01 zł wyższa od kwoty określonej w § 1 pkt 2 Aneksu nr 1 do Umowy. Środki własne stanowią ponad 50,00% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 50, 56, 58, 105-123)

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIEŃ

Nie wszystkie informacje miesięczne o zaawansowaniu realizacji zadania zostały złożone terminowo.

Szczegółowy opis uchybienia wskazano w punkcie 3. Weryfikacja rozliczenia zadania niniejszego dokumentu.

Ocena obszaru kontroli	Pozytywna z uchybieniem.
Wpis do książki kontroli	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Urzędzie Gminy Dobra pod numerem 8 w dniu 12 grudnia 2025 r.
Zalecenia	W związku z uchybieniem opisanym w punkcie 3, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam przestrzeganie terminów sprawozdawczości, określonych w umowie o dofinansowanie. Ponadto zalecam usunięcie usterek stwierdzonych podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (wyblakła tablica znaku drogowego: D-4a „droga bez przejazdu”, A-11a „próg zwalniający”, A-7 „ustęp pierwszeństwa”, wytarty znak P-25 na progach zwalniających, brak znaku drogowego D-18 „parking” i tabliczki T-30i „tabliczka wskazująca sposób ustawienia pojazdu względem krawędzi jezdni”, znak D-18 „parking” wraz z tabliczką oraz 2 znaki poziome P-20 „koperta” niezgodne z projektem stałej organizacji ruchu, znak A-11a „próg zwalniający” wraz z tabliczką T-1 zamocowany w miejscu niezgodnym z projektem stałej organizacji ruchu), o których mowa w punkcie 2 wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciami (opisanymi numerami takimi samymi, jak w wystąpieniu pokontrolnym), przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email:

	kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Kontroli ZUW w Szczecinie.
Pouczenia	– O sposobie wykonania zaleceń albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonego uchybienia, proszę powiadomić mnie za pośrednictwem Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia. – Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.
Podpis kierownika jednostki kontrolującej	Z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego Bartosz Brożyński I Wicewojewoda Zachodniopomorski <i>/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/</i>