



Znak: K-1.431.1.49.2025.6.KK

Szczecin, 6 sierpnia 2026 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/85/2019 pn.: „Budowa i przebudowa drogi na odcinku od ul. Lipowej do Al. Jabłonkowej w Myśliborzu wraz z infrastrukturą towarzyszącą”
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Gmina Myślibórz, ul. Rynek im. Jana Pawła II 1, 74-300 Myślibórz
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pan Piotr Sobolewski – Burmistrz Myśliborza
Okres objęty kontrolą	Od dnia 15 kwietnia 2019 r. do dnia 14 listopada 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	98/25 z 20 października 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/20 z dnia 17 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/85/2019 pn.: „Budowa i przebudowa drogi na odcinku od ul. Lipowej do Al. Jabłonkowej w Myśliborzu wraz z infrastrukturą towarzyszącą
Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, rzetelność, skuteczność.
Rodzaj kontroli i tryb kontroli	Planowa, w trybie zwykłym
Termin kontroli	14 listopada 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 Referatu Zamówień Publicznych i Funduszy Zewnętrznych w Urzędzie Miejskim w Myśliborzu Naczelnik Wydziału Inwestycji w Urzędzie Miejskim w Myśliborzu

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 zweryfikowanych dokumentów, stwierdza się, że przedmiotowe zadanie zrealizowano **zgodnie** z Umową nr 32/2019/E/20 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/85/2019 pn.: „Budowa i przebudowa drogi na odcinku od ul. Lipowej do Al. Jabłonkowej w Myśliborzu wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, zawartą 17 września 2019 r., Aneksem nr 1 z dnia 3 grudnia 2020 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 Prawem budowlanym.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osoby upoważnionej do reprezentowania Gminy Myślibórz w dniu 14 listopada 2025 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez

¹ Wcześniej o Funduszu Dróg Samorządowych.

wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 29 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 33-47).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 23 stycznia 2026 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

W wyniku kontroli stwierdzono, że wykonane roboty budowlane charakteryzują się należyтым poziomem wykonania, z następującymi uwagami:

- a) znaki drogowe przesłonięte przez gałęzie drzew:
 - D-6 „przejście dla pieszych” (zdjęcie nr 6),
 - T-27 „tabliczka wskazująca, że przejście dla pieszych jest szczególnie uczęszczane przez dzieci” (zdjęcie nr 6),
- b) uszkodzona nawierzchnia asfaltobetonowa (zdjęcie nr 10),
- c) zapadnięta nawierzchnia chodnika z kostki betonowej (zdjęcie nr 19),
- d) przekrzywiony słupek znaku drogowego (zdjęcie nr 20),
- e) znak drogowy B-44 „koniec strefy ograniczonej prędkości” ustawiony po niewłaściwej stronie drogi (zdjęcie nr 21),
- f) zabrudzona tablica informacyjna (zdjęcie nr 22),
- g) uszkodzony próg zwalniający – ruchome panele, wystające śruby mocujące do nawierzchni drogi (zdjęcie nr 23, 24, 26, 27),
- h) krzaki i drzewa rosnące w skrajni chodnika (zdjęcie nr 25, 29),
- i) uszkodzone lustro, przekrzywiony słupek lustra (zdjęcie nr 28).

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Gminy Myślibórz.

Obowiązki informacyjne

W wyniku czynności kontrolnych potwierdzono wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku zamieszczenia tablic informacyjnych o realizacji zadania z udziałem środków z Funduszu (zdjęcie nr 3, 22). Tym samym Gmina wywiązała się z obowiązku określonego w § 7 ust. 1 umowy.

3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 17 września 2019 r. Umowy nr 32/2019/E/20 Gmina Myślibórz uzyskała z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/85/2019 pn.: „Budowa i przebudowa drogi na odcinku od ul. Lipowej do Al. Jabłonkowej w Myśliborzu wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w wysokości 1 868 176,66 zł.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 868 176,65 zł.

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

Na podstawie zawartego w dniu 3 grudnia 2020 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2019/E/9 Gmina Myślibórz zobowiązała się do umieszczenia na drodze co najmniej dwóch tablic informacyjnych przez okres nie krótszy niż 5 lat od dnia oddania

zadania do użytkowania oraz zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 2 564 243,04 zł.
Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Według *sprawozdania z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych* Gmina Myślibórz otrzymała dofinansowanie w wysokości 1 868 176,66 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 30.06.2020 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/20 z dnia 17 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/85/2019 pn.: „Budowa i przebudowa drogi na odcinku od ul. Lipowej do Al. Jabłonkowej w Myśliborzu wraz z infrastrukturą towarzyszącą” stanowi **uchybie**nie 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. 59, 84-86)

Ewidencja księgowa

Stwierdzono, że Gmina 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. 59, 70-83)

Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Gmina Myślibórz otrzymała dofinansowanie z Funduszu w wysokości 1 868 176,66 zł.

Ustalono, że jednostka ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 3 736 353,34 zł, z tego w ramach zadania wydatkowano środki pozyskane z Funduszu w kwocie 1 868 176,66 zł oraz środki własne w kwocie 1 868 176,68 zł. Środki własne stanowią 50% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

Ze środków z Funduszu otrzymanych na realizację zadania w kwocie 1 868 176,66 zł, Gmina wydatkowała całą kwotę dofinansowania.

(dowód: akta kontroli str. 58, 66-69, 70-76, 84-86)

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIENÍ

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 14 listopada 2025 roku do Książki kontroli w Urzędzie Miejskim w Myśliborzu pod numerem 4.
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 (znaki drogowe przesłonięte przez gałęzie drzew, uszkodzona nawierzchnia asfaltobetonowa, zapadnięta nawierzchnia chodnika z kostki betonowej, przekrzywiony słupek znaku drogowego, znak drogowy B-44 „koniec strefy ograniczonej prędkości” ustawiony po niewłaściwej stronie drogi, zabrudzona tablica informacyjna, uszkodzony próg zwalniający – ruchome panele, wystające śruby mocujące do nawierzchni drogi, krzaki i drzewa rosnące w skrajni chodnika, uszkodzone lustro, przekrzywiony słupek lustra), 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>