



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
RADOSŁAW KRÓL

Olsztyn, 27 czerwca 2025 r.

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości
WIN-VI.805.2.531.2023

**Pan
Krzysztof Kisiel
Burmistrz Pieniężna**

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 28/2024/A/207/51 z 23.01.2024 r., aneks nr 1 z 10.04.2024 r. o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 113048N Sawity Gaudyny” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Gminie Pieniężno, ul. Generalska 8, 14-520 Pieniężno w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gminy Pieniężno.

W okresie objętym kontrolą stanowiska pełnili:

Pan Kazimierz Kiejdo – Burmistrz,
Pani Monika Zacharzewska - Skarbnik.

W okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

Pan Krzysztof Kisiel - Burmistrz,
Pani Monika Zacharzewska - 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.0030.420.2025 z 7.05.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
- 2) 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,

- członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK- I.0030.421.2025 z 7.05.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 26.05.2025 r. w siedzibie jednostki kontrolowanej i na miejscu realizacji zadania.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją - 3,

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 2023 r. poz. 1983 z późn. 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: rok 2024.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy o RFRD oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2024/A/207/51 z 23.01.2024 r., aneks nr 1 z 10.04.2024 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 28/2024/A/207 z 17.07.2023 r. Beneficjent zaplanował przebudowanie dwóch odcinków o łącznej długości 2 611 mb w tym: odcinka nr 1 o długości - 1 617 mb, odcinek nr 2 o długości - 994 mb. W ramach inwestycji określono rodzaje robót do wykonania w branży drogowej: roboty przygotowawcze, roboty ziemne, podbudowa, nawierzchnia, roboty wykończeniowe, oznakowanie i elementy bezpieczeństwa; branża teletechniczna (kanał technologiczny).

Umowa o udzielenie dofinansowania nr 28/2024/A/207/51 z 23.01.2024 r., aneks nr 1 z 10.04.2024 r. wskazała termin realizacji zadania od 22.03.2024 r. do 30.11.2024 r.

Zgodnie z umową nr 37/24 z 22.03.2024 r. zawartą z wykonawcą na roboty budowlane, realizacja przedmiotu wykonania zamówienia nastąpi w terminie do 30.11.2024 r.

Termin wykonania zadania przedstawia się następująco:

- przekazanie placu budowy dla wykonawcy nastąpiło protokołem przekazania terenu budowy w dniu 09.04.2024 r.

- przekazanie informacji przez wykonawcę o zakończeniu robót dnia 28.08.2024 r. oraz o wyznaczeniu terminu odbioru (pismo z 28.08.2024 r., znak: 34/08/24/170/KK).
- odebranie końcowe robót budowlanych wykonanych w ramach umowy nr 37/24 z dnia 22.03.2024 r. przez komisję odbioru odbyło się 05.09.2024 r., która stwierdziła, że przedmiot odbioru został wykonany w okresie od 11.04.2024 r. do 28.08.2024 r.,
- wypłata wynagrodzenia dla wykonawcy robót została dokonana przez Beneficjenta w dniu 11.09.2024 r. (faktura nr FV/03/09/2024, potwierdzenie wykonania operacji).

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 Pieniężno w odpowiedzi na ogłoszony przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego nabór wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, złożyła w dniu 17.07.2023 r. wniosek o dofinansowanie zadania.

Wnioskodawca wskazał podstawowe cele inwestycji tj.:

- poprawa dostępności przez realizację zadania, która poprawi łączność z miastem powiatowym Braniewem oraz wszystkimi jednostkami powiatowymi w tym szpitalem i sądem i innymi instytucjami administracyjnymi oraz ze szkołą, lekarzem, bankiem, itd.,
- poprawa warunków nawierzchni jezdni poprzez jej przebudowę pozwoli na swobodne i bezpieczne poruszanie się pojazdami oraz poprawi komfort i bezpieczeństwo poruszania się pieszych.

Dodatkowo w celu poprawy bezpieczeństwa Wnioskodawca zaplanował do wykonania przejście dla pieszych lub przejazd dla rowerzystów, oznakowanie aktywne lub sygnalizację ostrzegawczą na przejściu dla pieszych lub przejeździe dla rowerzystów, zastosowanie znaków B-33.

II.2. Gmina Pieniężno zawarła w dniu 22.03.2024 r. umowę nr 37/24 z Przedsiębiorstwem Inżynieryjno-Budowlanym SANBUD Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie przy ulicy Stalowej 4, 10-420 Olsztyn, na wykonanie robót budowlanych związanych z realizacją zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 113048N Sawity Gaudyny” o wartości 3 510 026,49 zł brutto.

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

- ogłoszenie o zamówieniu roboty budowlanej „Przebudowa drogi gminnej nr 113048N Sawity Gaudyny”, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z 08.02.2024 r., nr 2024/BZP 00097767/01,

- protokół postępowania w trybie podstawowym zatwierdzony 28.03.2024 r., oznaczenie sprawy IN.271.1.5.2024 (druk ZP-TP), przedmiot zamówienia „Przebudowa drogi gminnej nr 113048N Sawity Gaudyny”,
- ogłoszenie o wyniku postępowania roboty budowlane nr 2024/BZP 00256208/1 z dnia 22.03.2024 r.,
- ogłoszenie o wykonaniu umowy roboty budowlane nr 2024/BZP 00490695 z dnia 09.09.2024 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 2 ofert.

Brak odrzucenia.

Kryteria oceny ofert określono w ogłoszeniu wskazując wagę znaczenia:

- cena – 60,
- okres gwarancji dla wykonania zadania – 40.

Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę o łącznej punktacji: 93,93 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.

Dokumenty z zakresu wyboru wykonawcy robót budowlanych w aktach kontroli.

II.3.1.

Zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy o RFRD oraz § 6 ust. 1 pkt 3 umowy nr 28/2024/A/207/51 z 23.01.2024 r., aneks nr 1 z 10.04.2024 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 11.09.2024 r. Rozliczenie zadania realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Gmina Pieniężno złożyła w terminie tj.: w dniu 02.10.2024 r.

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.	FV/02/07/2024 z 16.07.2024 r.	837 271,00	837 271,00	502 362,60	334 908,40	-	19.07.2024 r.
2.	FV/02/08/2024	2 423 597,02	2 423 597,02	1 454 158,21	969 438,81	-	27.08.2024 r.

	z 08.08.2024 r.						
3.	FV/03/09/2024 z 05.09.2024 r.	249 158,47	249 158,47	149 495,08	99 663,39	-	11.09.2024 r.
Razem		3 510 026,49	3 510 026,49	2 106 015,89	1 404 010,60	-	

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 Pieniężno. Potwierdzeniem przyjęcia środka trwałego jest dowód OT – 20/2024 z dnia 07.10.2024 r. na kwotę 3 546 321,49 zł. Dokument został wystawiony na kwotę wyższą niż całkowita wartość zadania określona w umowie o dofinansowanie i w rozliczeniu dofinansowania zadania. Beneficjent wyjaśnił, że różnica dotyczy kosztu dokumentacji projektowej w kwocie 20 295,00 zł oraz pełnienie nadzoru inwestorskiego dla zadania w kwocie 16 000,00 zł. Dokumenty: Przyjęcie środka trwałego (OT), wyjaśnienie dot. wartości środka trwałego (OT) z 22.05.2025 r. w aktach dokumentacji kontrolnej.

Przedmiotową inwestycję zrealizowano na podstawie zgłoszenia budowy lub wykonania innych robót budowlanych z 25.08.2022 r. oraz zaświadczenia o braku sprzeciwu odnośnie wykonania robót Starosty Braniewskiego z 06.09.2022 r. (znak:Ab.6743.216.2022).

Po zakończeniu realizacji zadania uprawniony geodeta wykonał mapę z geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej drogi oraz budowy kanału technologicznego i zgłosił pracę geodezyjną nr GKO.6640.153.2024 do Starosty Braniewskiego prowadzącego zasób geodezyjny i kartograficzny, która uzyskała wynik pozytywny 13.08.2024 r., protokołu nr 391.2024.

Dokumenty: zgłoszenia budowy lub wykonania innych robót budowlanych z 25.08.2022 r. oraz zaświadczenia o braku sprzeciwu odnośnie wykonania robót Starosty Braniewskiego z 06.09.2022 r. oraz mapa z geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej drogi oraz budowy kanału technologicznego - w aktach dokumentacji kontrolnej i aktach sprawy.

Kontrola wykazała wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku poinformowania użytkowników dróg za pośrednictwem tablicy informacyjnej o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu oraz umieszczenia informacji na stronie internetowej.

Dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 26.05.2025 r. na miejscu realizacji zadania potwierdziła wykonanie zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 113048N Sawity Gaudyny”.

Protokół z oględzin z 26.05.2025 . 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 potwierdziły 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.:
 - poprawa dostępności przez realizację zadania która poprawi łączność z miastem powiatowym Braniewem oraz wszystkimi jednostkami powiatowymi w tym szpitalem i sądem i innymi instytucjami administracyjnymi oraz szkoły, lekarza, banku, kościoła, basenu,
 - poprawa warunków nawierzchni jezdni poprzez jej przebudowę pozwoli na swobodne i bezpieczne poruszanie się pojazdami oraz poprawi komfort i bezpieczeństwo poruszania się pieszych.

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 umowy nr 28/2024/A/207/51 z 23.01.2024 r., aneks nr 1 z 10.04.2024 r., o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 113048N Sawity Gaudyny” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Radosław Król

/dokument podpisany elektronicznie/