



Olsztyn, 25 czerwca 2025.

WIN – VI.805.2.152.2022

Pani Teresa Chrostowska
Wójt Gminy Purda

Stosownie do art. 46 i art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), w związku z art. 31 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2025 r. poz. 94) oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2023/A/140/78 z 04.04.2023 r., aneksu nr 1 z 05.01.2024 r. oraz aneksu nr 2 z 26.07.2024 r. o dofinansowanie zadania rocznego pn. „**Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 165020N Marcinkowo - Purdka**”, zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Występnie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Purda, z siedzibą: 11-030 Purda 19, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Gmina Purda.

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

- Teresa Chrostowska – Wójt Gminy Purda
- Lucyna Balukiewicz – Skarbnik Gminy

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

- 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 – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.353.2025 z 18.04.2025 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- 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 – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-IV.0030.352.2025 z 18.04.2025 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: **23.05.2025 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli w Urzędzie Gminy w Purdzie pod pozycją 7/2025.

Zakres kontroli:

- rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn.: „*Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 165020N Marcinkowo - Purdka*”, na podstawie umowy o dofinansowanie 28/2023/A/140/78 z 04.04.2023 r., zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 05.01.2024 r. oraz aneksem nr 2 z dnia 26.07.2024 r.

Przedmiot kontroli:

- prawidłowość wykorzystania dofinansowania udzielonego na podstawie ww. umowy o dofinansowanie pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji przedmiotowego zadania.

Okres objęty kontrolą: lata 2023 - 2024.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Informacje dotyczące realizacji zadania

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą oraz wysokość wynagrodzenia	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Dziennik Budowy	Data zgłoszenia/pozwolenia
Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe STA-BRUK Sobański Paweł, Sobańska Ewa S.C. 13-100 Nidzica, ul. Aleja Sprzymierzonych 53 NIP: 984-020-19-17	Umowa nr ZP.272.31.2023 z dn. 26.10.2023 r. na wykonanie robót budowlanych. Zakres przedmiotu zamówienia obejmuje zadanie „ <i>Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 165020N Marcinkowo - Purdka</i> ” Wartość robót budowlanych dla zadania - wg umowy 4 794 346,07 zł brutto.	Wg umowy z wykonawcą robót budowlanych: – rozpoczęcie robót – dzień protokolarnego przekazania placu budowy – zakończenie – w ciągu 10 m-cy od dnia podpisania umowy.	Dziennik Budowy nr 40/Pur/2023 wydany w dniu 27.04.2023 r.	Decyzja ZRID nr Pur/15/2022 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z dnia 14.02.2022 r., wydana przez Starostę Olsztyńskiego, nr sprawy BI-II.6740.15.185.2021.DT16.
Arkas Projekt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 10-450 Olsztyn, ul. Aleja Marszałka Piłsudskiego 70A NIP: 739-383-2326	Umowa nr ZP.272.44.2023.1 z dn. 11.12.2023 r. na wykonanie usługi pełnienia funkcji Inspektora Nadzoru. Zakres przedmiotu zamówienia obejmuje Usługę pełnienia funkcji Inspektora -Nadzoru Inwestorskiego do zadania „ <i>Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 165020N Marcinkowo - Purdka</i> ” Wartość usługi - wg umowy 19 557,00 zł brutto.			

Teren i plac budowy przekazano dla wykonawcy robót budowlanych protokołem zdawczo – odbiorczym spisany w dniu 26.10.2023 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawcy

Umowa nr ZP.272.31.2023 z dn. 26.10.2023 r., została zawarta z firmą Przedsiębiorstwo Handlowo- Usługowe STA-BRUK Sobański Paweł, Sobańska Ewa S.C., ul. Aleja Sprzymierzonych 53, 13-100 Nidzica na kwotę 4 794 346,07 zł brutto, na wykonanie robót budowlanych obejmujących zadanie pn.: „*Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 165020N Marcinkowo - Purdka*”, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1320). Zamawiający w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację ww. zadania dokonał

wyboru najkorzystniejszej oferty. Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 6 ofert. Wyboru dokonano spośród ofert spełniających warunki, które zostały określone w SWZ. Kryteria oceny najkorzystniejszej oferty: ilość punktów uzyskanych w kryteriach: cena oferty – 60% oraz gwarancja wykonawcza – 40%.

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, m.in.:

- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00189390/01 z dnia 24.04.2023r.;
- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00369482/01 z dnia 28.08.2023r. (roboty budowlane);
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00390272/01 z dnia 11.09.2023r.; (pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego);
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00403742/01 z dnia 19.09.2023r.;
- Protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia w trybie podstawowym, sporządzony dnia 31.10.2023 r., oznaczenie sprawy ZP.271.31.2023;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00470754/01 z dnia 31.10.2023r.

W związku z powyższym stwierdza się, że umowa o dofinansowanie 28/2023/A/140/78 z dn. 04.04.2023 r. **nie wygasła z mocy prawa** w trybie art. 28 ust. 7 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

III. Kontrola zakresu rzeczowego zadania

1. Data rozpoczęcia i zakończenia.

Rozpoczęcie:

- Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 26.10.2023 r. w sprawie przekazania terenu i placu budowy dla wykonania robót.

Zakończenie:

- Wykonawca pismem z dnia 27.06.2024 r. powiadomił Zamawiającego o gotowości do odbioru końcowego;
- Zawiadomienie o zakończeniu robót budowlanych zostało złożone do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Olsztynie w dniu 23.08.2024 r.

2. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania:

- roboty przygotowawcze i ziemne;
- podbudowy;
- wykonanie nawierzchni, oznakowanie drogowe;
- roboty budowlane drogowe, w tym wykonanie kanału technologicznego;
- roboty budowlane sanitarne (odwodnienia, przepusty, regulacja studni);
- kolizje
- tablice informacyjne;
- inspektor nadzoru.

3. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie czynności kontrolnych.

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. Z czynności kontrolnych sporządzono protokół.

Wykonanie przedmiotu zadania potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin w miejscu realizacji zadania pn.: „*Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 165020N Marcinkowo – Purdka*”, spisanego dnia 23.05.2025 r. w Purdzie, w obecności Pani Moniki Stolarczyk - głównego specjalisty ds. budownictwa w Referacie Budownictwa Urzędu Gminy Purda oraz Pani Ireny Derdoń - koordynatora w Urzędzie Gminy Purda.

Potwierdzono wykonanie zakresu rzeczowego zadania, w tym rozwiązań specjalnych:

- zastosowanie progów zwalniających
- wykonanie przejścia dla pieszych
- zastosowanie znaków B-33

Protokół z oględzin w aktach kontroli.

Zakres wykonanych prac pokrywa się z planowanym we wniosku o dofinansowanie nr 28/2023/A/140, ocenionym przez Komisję powołaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony protokołem końcowego odbioru robót:

Protokół odbioru końcowego robót do umowy z wykonawcą nr ZP.272.31.2023 z dnia 26.10.2023 r. został spisany w dniu 28.06.2024 r.

Komisja odbierająca na podstawie przedstawionych dokumentów i szczegółowego zapoznania się z odbieranymi robotami, dokładnej kontroli wykonania inwestycji ustaliła, że:

- przedmiotem odbioru końcowego robót jest inwestycja pn.: „*Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 165020N Marcinkowo – Purdka*”,
- roboty zostały wykonane zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia,

- roboty zostały wykonane na podstawie Decyzji ZRID nr Pur/15/2022 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z dnia 14.02.2022 r., wydaną przez Starostę Olsztyńskiego, nr sprawy BI-II.6740.15.185.2021.DT16 wraz załącznikami.

Łączna wartość brutto wykonanych i odebranych robót budowlanych wynosi **4 830 016,06 zł brutto (OT z dnia 21.08.2024 r.)**.

5. Aktualny stan inwestycji:

Tablice informacyjne:

Beneficjent zgodnie z § 6 ust. 1 pkt. 7-8 umowy o dofinansowanie nr 28/2023/A/140/78 z dnia 04.04.2023 r. zainstalował tablicę informacyjną na przebudowywanej drodze.

Tablica zawiera informacje określone w pkt 7 powyższego paragrafu umowy, co potwierdza dokumentacja fotograficzna będąca załącznikiem do protokołu z oględzin w miejscu kontroli.

Beneficjent wywiązał się również z obowiązku zamieszczenia informacji o realizacji zadania z udziałem środków funduszu na swojej stronie internetowej oraz poprzez zamieszczenie informacji na profilach w internetowych serwisach społecznościowych (Facebook). Zakres zamieszczonych informacji jest zgodny z wytycznymi zawartymi w rozporządzeniu 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 (Dz. U z 2021 r., poz. 953 ze zm.) - adres strony www - <https://www.purda.pl/asp/przebudowa-z-rozbudowa-drogi-gminnej-nr-165020n-marcinkowo-purdka,127,artykul,1,122>

Beneficjent prowadził dodatkowe działania informacyjne w postaci artykułów prasowych zamieszczonych w Gazecie Olsztyńskiej. Tym samym wywiązał się z obowiązku wynikającego z art. 38 ust. 6 ustawy o RFRD.

Dokument OT – przyjęcie środka trwałego

Dnia 21.08.2024 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego pod nazwą „*Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 165020N Marcinkowo – Purdka*” o wartości 4 871 083,30 zł.

W toku kontroli ustalono, iż różnica w wysokości 21 510,24 zł pomiędzy wartością dokumentu OT, a rozliczeniem finansowym zadania wynika z poniesionych przez Beneficjenta wydatków ze środków własnych na badania archeologiczne i nadzór autorski.

Dokument przyjęcia środka trwałego OT z dnia 21.08.2024 r. w aktach kontroli.

IV. Kontrola finansowa zadania

1. Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 28/2023/A/140/78 z dnia 04.04.2023 r. (aneks nr 1 z dn. 05.01.2024 r., Aneks nr 2 z dnia 26.07.2024 r.)

Środki własne	2 267 346,53	zł
Dofinansowanie	2 267 346,53	zł
Koszty niekwalifikowane	314 880,00	zł
Razem	4 849 573,06	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	2 267 346,53	zł
Dofinansowanie	2 267 346,53	zł
Koszty niekwalifikowane	314 880,00	zł
Razem	4 849 573,06	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Środki własne	2 267 346,53	zł
Dofinansowanie	2 267 346,53	zł
Koszty niekwalifikowane	314 880,00	zł
Razem	4 849 573,06	zł

Kwota dofinansowania według umowy o dofinansowanie nr 28/2023/A/140/78 z dnia 04.04.2023 r. (aneks nr 1 z dn. 05.01.2024 r., Aneks nr 2 z dnia 26.07.2024 r.)

– **2 267 346,53 zł**, wypłacona **2 267 346,53 zł**, w wyniku ostatecznego rozliczenia wykonanego zakresu robót i nadzoru inwestorskiego – **2 267 346,53 zł**.

Poniżej zestawienie dokumentujące wydatki poniesione w związku z realizacją zadania, z uwzględnieniem źródeł finansowania:

Lp	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota faktury	Koszty kwalifikowane RFRD	Koszty kwalifikowane własne	Koszty niekwalifikowane	Data zapłaty
1.	FS 17/2024	12.03.2024	1 391 757,96	695 878,98	695 878,98	0,00	19.03.2024
2	FS 24/2024	30.04.2024	1 415 294,09	574 192,04	574 192,05	266 910,00	13.05.2024 14.05.2024 29.05.2024
3	FS 33/2024	07.06.2024	1 017 394,19	502 547,10	502 547,09	12 300,00	18.06.2024 05.07.2024 11.07.2024
4	FS 38/2024	28.06.2024	1 005 569,82	484 949,91	484 949,91	35 670,00	05.07.2024 18.07.2024
5	FV/SPK/6/6/2024	28.06.2024	19 557,00	9 778,50	9 778,50	0,00	05.07.2024 18.07.2024
			4 849 573,06	2 267 346,53	2 267 346,53	314 880,00	

Przedstawione przez Beneficjenta ww. faktury zawierają 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 wypłaty,
- klasyfikacji budżetowej,
- źródeł finansowania z podziałem na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane,
- wskazanie na dofinansowanie ze środków funduszu.

Ostatnia płatność na rzecz Wykonawcy związana z zadaniem została dokonana w dniu 18.07.2024 r. Rozliczenie dofinansowania ze środków RFRD do niniejszego zadania przedłożono dnia 11.09.2024 r., a więc zgodnie z terminem przewidzianym § 3 ust. 3 umowy o dofinansowanie nr 28/2023/A/140/78 z dnia 04.04.2023 r., tj. 60 dni, od dnia w którym dokonana została ostatnia płatność.

IV. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktur z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: wyodrębnionej księgowości, zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.
2. Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich wystąpieniu właściwych organów, w tym organów nadzoru budowlanego.
3. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystane prawidłowo pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania, a stopniem realizacji zadania.

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), oraz § 8 i § 9 umowy nr 28/2023/A/140/78 z 04.04.2023 r., aneksu nr 1 z 05.01.2024 r. oraz aneksu nr 2 z 26.07.2024 r. o dofinansowanie zadania rocznego pn. „Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 165020N Marcinkowo - Purdka” kierownikowi jednostki kontrolowanej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO - MAZURSKI**

Radosław Król
/dokument podpisany elektronicznie/