



Znak: K-1.431.1.15.2025.6.KK

Szczecin, 24 listopada 2025 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/38/2019 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1039Z w granicach powiatu kamieńskiego - II etap”
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Powiat Kamieński, ul. Wolińska 7b, 72-400 Kamień Pomorski
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pan Józef Malec – Starosta Powiatu Kamieńskiego
Okres objęty kontrolą	Od 15 kwietnia 2019 r. do 29 maja 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	46/25 z dnia 22 maja 2025 r.
Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 31 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2023 r. poz. 1983) oraz § 8 umowy nr 32/2019/F/13 z dnia 16 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/38/2019 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1039Z w granicach powiatu kamieńskiego - II etap”

Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, rzetelność, skuteczność.
Rodzaj kontroli i tryb kontroli	Planowa, w trybie zwykłym
Termin kontroli	29 maja 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	Naczelnik Wydziału Rozwoju, Inwestycji i Wspierania Przedsiębiorczości w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim

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/F/13 z dnia 16 września 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/38/2019 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1039Z w granicach powiatu kamieńskiego - II etap”, Aneksem nr 1 z dnia 16 grudnia 2019 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksu, **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych oraz **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych.

Zadanie nr FDS-1/38/2019 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1039Z w granicach powiatu kamieńskiego - II etap” zrealizowano **niezgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane:

Beneficjent nie posiada opracowanego przez Wykonawcę Programu Zapewnienia Jakości.

W Specyfikacjach Technicznych dla zadania „Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1039 Z Kłęby - Włodzisław - ETAP II”, w Dziale WO.00.00 Wymagania ogólne, punkt 6.1. Program zapewnienia jakości zawarty został zapis: „Wykonawca jest zobowiązany opracować i przedstawić do akceptacji Inspektora Nadzoru program zapewnienia, jakości. W programie zapewnienia, jakości Wykonawca powinien określić, zamierzony sposób wykonywania robót, możliwości techniczne, kadrowe i plan organizacji robót gwarantujący wykonanie robót zgodnie z SIWZ, SST oraz ustaleniami”.

Z powyższego wynika, że Wykonawca robót przed przystąpieniem do wykonywania robót powinien opracować i przedstawić do aprobaty zamawiającego program zapewnienia jakości.

¹ Wcześniej o Funduszu Dróg Samorządowych.

Oznacza to, że kierownik budowy naruszył art. 22 ust. 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Do podstawowych obowiązków kierownika budowy należy zapewnienie geodezyjnego wytyczenia obiektu oraz zorganizowanie budowy i kierowanie budową obiektu budowlanego w sposób zgodny z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami, w tym techniczno-budowlanymi, oraz przepisami bezpieczeństwa i higieny pracy”.

Inspektor nadzoru inwestorskiego (reprezentant interesów Zamawiającego na budowie) dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez opracowanego i zaakceptowanego programu zapewnienia jakości, czym naruszył art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Do podstawowych obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego należy reprezentowanie inwestora na budowie przez sprawowanie kontroli zgodności jej realizacji z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami oraz zasadami wiedzy technicznej”.

Powyższe naruszenie ustawy Prawo budowlane stanowi **nieprawidłowość**.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osoby upoważnionej do reprezentowania Powiatu Kamieńskiego w dniu 29 maja 2025 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 34 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 29-45).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 21 lipca 2025 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie w zakresie jakości ich wykonania, z następującymi uwagami:

- a) znak drogowy A-11a „próg zwalniający”, tabliczka T-1 wskazująca odległość znaku ostrzegawczego od miejsca niebezpiecznego oraz znak B-33 „ograniczenie prędkości” ustawiony niezgodnie z projektem organizacji ruchu (zdjęcie nr 1),
- b) znak drogowy A-7 „ustęp pierwszeństwa” ustawiony na wysepce przy lewej nitce drogi nie występuje w projekcie organizacji ruchu (zdjęcie nr 5),
- c) tabliczka T-4 wskazująca liczbę zakrętów niezgodna z projektem organizacji ruchu (zdjęcie nr 15),
- d) znak B-33 „ograniczenie prędkości” nie występuje w projekcie organizacji ruchu (zdjęcie nr 18),
- e) znak B-42 „koniec zakazów” nie występuje w projekcie organizacji ruchu (zdjęcie nr 22),
- f) brak znaku A-1 „niebezpieczny zakręt w prawo” występującego w projekcie organizacji ruchu w km ok. 1+390,
- g) brak znaku A-2 „niebezpieczny zakręt w lewo” występującego w projekcie organizacji ruchu w km ok. 1+625.

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Powiatu Kamieńskiego.

Obowiązki informacyjne

Zarządca drogi poinformował użytkowników drogi, za pośrednictwem tablic informacyjnych, o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu Dróg Samorządowych.

3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 16 września 2019 r. Umowy nr 32/2019/F/13 Powiat Kamieński uzyskał z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/38/2019 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1039Z w granicach powiatu kamieńskiego - II etap” w wysokości 934 309,65 zł.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 934 309,65 zł.

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

Na podstawie zawartego w dniu 16 grudnia 2019 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2019/F/13 Powiat Kamieński uzyskał z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/38/2019 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1039Z w granicach powiatu kamieńskiego - II etap” w wysokości 819 078,86 zł.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 819 078,86 zł.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

Sprawozdawczość

Na podstawie akt sprawy, przekazanych przez Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego, 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, **wszystkie** informacje miesięczne o zaawansowaniu realizacji zadania zostały złożone terminowo.

Opisy na fakturach

Zgodnie z § 6 ust. 4 Umowy „Każda faktura lub inny dowód księgowy o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzający dokonanie wydatków kwalifikowalnych, powinien być opisany na odwrocie w taki sposób, aby wyraźnie widoczny był jego związek z dofinansowanym zadaniem i zawierać co najmniej zapis: „Dotyczy zadania [Podać nr i nazwę] realizowanego w ramach umowy [Podać nr] o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zawartej dnia...”

(dowód: akta kontroli str. 57)

W wyniku kontroli stwierdzono, że opisy faktur rozliczonych w ramach zadania, tj.:

- faktury nr 2491900069 z dnia 7 listopada 2019 r. na kwotę 1 632 158,73 zł, rozliczonej ze środków Funduszu w wysokości 816 079,36 zł, a w pozostałej części ze środków otrzymanej dotacji² od Województwa Zachodniopomorskiego w kwocie 306 502,24 zł, środków otrzymanej dotacji od Gminy Golczewo w kwocie 50 000,00 zł i środków Powiatu Kamieńskiego w kwocie 459 577,13 zł,
- faktury nr 31/2019 z dnia 7 listopada 2019 r. na kwotę 5 999,00 zł, rozliczonej ze środków Funduszu w wysokości 2 999,50 zł, a w pozostałej części ze środków Powiatu Kamieńskiego

nie spełniają wymogu określonego w § 6 ust. 4 Umowy poprzez to, że nie zawierają numeru zadania, czyli nr FDS-1/38/2019.

Opis na fakturach powinien zawierać wszystkie niezbędne szczegóły, które zostały określone w umowie z wojewodą (§ 6 ust. 4). Jednocześnie należy zaznaczyć, że przedmiotem umowy jest jedno zadanie, a pozostały opis faktur zawiera elementy, które identyfikują poniesione wydatki w ramach dofinansowanego zadania. W wyniku kontroli Powiat przedłożył faktury, na których w opisie umieszczono numer zadania.

(dowód: akta kontroli str. 57, 64-68, 72-75)

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, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co jest zgodne z postanowieniem § 6 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 57, 69-71)

Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Powiat otrzymał dofinansowanie z Funduszu w wysokości 819 078,86 zł.

Ustalono, że jednostka ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 1 638 157,73 zł, z tego w ramach zadania wydatkowano w całości środki pozyskane z Funduszu w kwocie 819 078,86 zł oraz środki własne w kwocie 819 078,87 zł, tj. środki Powiatu Kamieńskiego w kwocie 462 576,63 zł, środki otrzymane od Województwa Zachodniopomorskiego w formie dotacji w kwocie 306 502,24 zł oraz środki otrzymane od Gminy Golczewo w formie dotacji w kwocie 50 000,00 zł. Środki własne stanowią 50,00% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 51-75)

² Postępowanie polegające na finansowaniu realizacji zadania dotacjami Województwa Zachodniopomorskiego i Gminy Golczewo jest zgodne z postanowieniem § 2 ust. 2 pkt 4 Umowy nr 32/2019/F/13 z dnia 16 września 2019 r. o dofinansowanie z Funduszu.

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opisano w punkcie 1.

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIENÍ

Nie stwierdzono uchybień.

Ocena obszaru kontroli	Kontrolujący ocenia działalność Powiatu Kamieńskiego pozytywnie z nieprawidłowością.
Wpis do książki kontroli	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim pod numerem 4 w dniu 29 maja 2025 r.
Zalecenia	W związku z nieprawidłowością opisaną w punkcie 1, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam: - egzekwowanie od Wykonawcy obowiązku sporządzenia dokumentów określonych przez Zamawiającego w <i>Specyfikacjach Technicznych</i>, - egzekwowanie od inspektora nadzoru inwestorskiego jego podstawowych obowiązków. Ponadto zalecam usunięcie usterek stwierdzonych podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (znak drogowy A-11a „próg zwalniający”, tabliczka T-1 wskazująca odległość znaku ostrzegawczego od miejsca niebezpiecznego oraz znak B-33 „ograniczenie prędkości” ustawiony niezgodnie z projektem organizacji ruchu, znak drogowy A-7 „ustęp pierwszeństwa” ustawiony na wysepce przy lewej nitce drogi nie występuje w projekcie organizacji ruchu, tabliczka T-4 wskazująca liczbę zakrętów niezgodna z projektem organizacji ruchu, znak B-33 „ograniczenie prędkości” nie występuje w projekcie organizacji ruchu, znak B-42 „koniec zakazów” nie występuje w projekcie organizacji ruchu, brak znaku A-1 „niebezpieczny zakręt w prawo” występującego w projekcie organizacji ruchu w km ok. 1+390, brak znaku A-2 „niebezpieczny zakręt w lewo” występującego w projekcie organizacji ruchu w km ok. 1+625), 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 stwierdzonej nieprawidłowości, 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>