



Olsztyn, 1 grudnia 2022 r.

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości

WIN-VI.805.2.404.2020

**Pan  
Maciej Romanowski  
Starosta Elbląski**

dot.: Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

Stosownie do art. 46 i art. 47 o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2011 r. Nr 185, poz. 1092; tj. Dz. U. 2020, poz. 224 ), w związku § 8 i § 9 umowy nr 28/2021/A/174/53 z 28.09.2021 r., aneks nr 1 z 28.10.2021 r. o dofinansowanie zadania rocznego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1144N odcinka Kwietnik - Zastawno (DW509) długości 3,65 km. Etap II długości 1,63 km” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Elblągu, ul. Saperów 14a, 82-300 Elbląg, w zakresie realizacji zadania Beneficjenta – Powiatu Elbląskiego.

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

Pan Maciej Romanowski – Starosta Elbląski,  
Pan Ryszard Zając – Wicestarosta,  
Pani Sabina Knifka - Skarbnik Powiatu.

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 38/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.779.2022 z 28.09.2022 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
- 2) Liliana Klimek – kierownik oddziału w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 52/2021, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.780.2022 z 28.09.2022 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 10.10.2022 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 20/2022.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 31 ustawy z 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (tekst jedn.: Dz. U. z 2022 r. poz. 505, 655) oraz § 8 i § 9 umowy o dofinansowanie zadania nr 28/2021/A/174/53 z 28.09.2021 r.

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 (tekst jedn.: Dz. U. z 2022 r. poz. 505, 655),
- prawidłowość wykorzystania dofinansowania otrzymanego 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 2021, 2022.

**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 28/2021/A/174 z 14.08.2020 r. Beneficjent zaplanował przebudowę drogi powiatowej Nr 1144N na odcinku Kwietnik-Zastawno długości 3,65 km. Etap II długości 1,63 km.

Wskazując wykonanie zadania w sposób niżej przedstawiony:

- roboty przygotowawcze,
- roboty ziemne,
- odwodnienie korpusu drogowego,
- podbudowy,
- nawierzchnie,
- roboty wykończeniowe,
- elementy ulicy,
- zieleń drogowa.

Przedmiotowa inwestycja realizowana była na podstawie zgłoszenia o zamiarze budowy obiektów lub robót budowlanych nie objętych obowiązkiem uzyskania decyzji pozwolenia na budowę z 29.03.2019 r. polegających na: „Przebudowę drogi powiatowej nr 1144N odcinek Kwietnik -Zastawno (DW509) długości 3,65 km”, zaświadczenia z 04.04.2019 r. (znak:

AB.6743.10.68.2019.PP) o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu wobec zgłoszenia robót budowlanych wydane przez Starostę Elbląskiego.

Umowa o dofinansowanie zadania rocznego nr 28/2021/A/174/53 z 28.09.2021 r., aneks nr 1 z 28.10.2021 r. wskazała termin realizacji zadania od 27.09.2021 r. do 13.06.2022 r.

Realizacja zamówienia wykonania robót budowlanych w świetle umowy nr 88/2021 z 27.09.2021 r., nastąpi w terminie do 259 dni od dnia podpisania umowy tj. do dnia 13.06.2022 r.

Termin wykonania zadania według:

- protokół komisyjnego przekazania placu budowy i wprowadzenia na budowę z 4.10.2021 r.
- pismo wykonawcy (znak: TUGA-EJ/6-03/22 z 31.03.2022 r.) który zgłosił zakończenie robót w dniu 31.03.2022 r. i wyznaczenie terminu odbioru końcowego robót,
- protokołu końcowego odbioru robót z 14.04.2022 r.,
- bankowy wydruk z 31.05.2022 r. dotyczących opłacenia w dniu 19.05.2022 r. faktury o numerze 162/04/2022 z 29.04.2022 r.

Wobec powyższego stwierdza się, że Beneficjent wykonał zadanie w terminie (dokumenty w aktach kontroli).

## **II. Prawidłowość wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania**

**II.1.** Powiat Elbląski w odpowiedzi na ogłoszony przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego nabór wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - edycja 2021 rok, złożył w dniu 14.08.2020 r. wniosek o dofinansowanie zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1144N odcinka Kwietnik - Zastawno (DW509) długości 3,65 km. Etap II długości 1,63 km”. Planując cele, które oprócz znaczenia zadania dla realizacji infrastruktury drogowej w sposób gwarantujący podnoszenie poziomu bezpieczeństwa ruchu drogowego dotyczyły spełnienia:

- rozwoju spójnej sieci dróg publicznych poprzez powiązanie z innymi drogami np.
  - droga powiatowa Nr 1144N łączy się z drogą krajową S22 poprzez drogę wojewódzką nr 509 (również dojazd do drogi krajowej S7) na węźle w pobliżu msc. Pomorska Wieś. Stanowi połączenie drogi wojewódzkiej nr 509 Młynary - Elbląg z drogą wojewódzką nr 504 Elbląg – Braniewo poprzez drogę powiatową 1135N,
- zapewnienia mieszkańcom Gminy Młynary dostępu do ośrodków gospodarczych i usługowych oraz inwestycji świadczących usługi publiczne, połączenia komunikacyjnego niezbędnego dla rozwoju obszaru wiejskiego, ośrodków gospodarczych występujących w regionie – polepszenie komfortu i bezpieczeństwa dojazdu do miejsc rekreacji, wypoczynku oraz do bazy lokalnych atrakcji turystycznych,

- umożliwienia dojazdu mieszkańców do ośrodków świadczących podstawowe usługi publiczne, w tym ochrony zdrowia, oświaty, pomocy społecznej, bezpieczeństwa, miejsc pracy,
- funkcjonowania zbiorowego transportu publicznego.

Zadanie powiatowe zostało umieszczone na liście zadań przyjętych do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, pod poz. 53 o numerze ewidencyjnym 28/2021/A/174, przyznając 65 % dofinansowania kosztów kwalifikowanych.

Umowę o dofinansowanie zadania rocznego nr 28/2021/A/174/53 Wojewoda Warmińsko-Mazurski z Beneficjentem podpisał w dniu 28.09.2021 r.

**II.2.** Powiat Elbląski zawarł w dniu 27.09.2021 r. umowę nr 88/2021 z Wykonawcą tj. Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Usługowym „TUGA” Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Dworze Gdańskim 82-100, ul. Przemysłowa 1, na wykonanie zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1144 odcinka Kwietnik – Zastawno (DW509) długości 3,65 km. Etap II długości 1,63 km.” o wartości wynagrodzenia 2 702 569,80 zł brutto.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Beneficjent przedłożył dokumenty:

- ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 31.08.2021 r., nr 2021/BZP 0016549601,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z 8.09.2021 r. nr 2021/BZP 00174652/01,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym, zatwierdzony 05.10.2021 r., oznaczenie sprawy DM.252.20.2021 (druk ZP-TP),
- ogłoszenie o wyniku postępowania roboty budowlane z 05.10.2021 r. nr 2021/BZP 00207175.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty.

Brak spośród wykonawców odrzuconych ofert.

Kryteria oceny ofert określono w ogłoszeniu wskazując wartości znaczenia:

- cena – waga: 60 ,
- okres gwarancji – waga: 40.

Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę o łącznej punktacji 100 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.

Do wyżej wymienionej umowy w dniu 11.04.2022 r. został podpisany aneks nr 1, który zmienił wartość wynagrodzenia za wykonanie umowy na kwotę 2 782 569,59 zł. Zmiana wartości wynagrodzenia wynikała z protokołu konieczności nr 1 z 18.02.2022 r.

Dokumenty z zakresu zawarcia umowy nr 88/2021 z Wykonawcą w aktach kontroli.

Wyboru na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1144 odcinka Kwietnik – Zastawno (DW509) długości 3,65 km. Etap II długości 1,63 km” dokonano bez zastosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz z uwzględnieniem „Regulaminu udzielenia zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych bez podatku od towarów i usług w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pasłęku”, wydanym Zarządzeniem nr 5/2021 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Pasłęku z dnia 03.02.2021 r.

Umowę nr 92/2021 na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego została zawarta 28.09.2021 r. z Inwest-Drog Dariusz Jastrzębski, Myślicin 15, 82-300 Elbląg.

W wyniku dokonania rozeznania rynku, poprzez zaproszenie ofertowe skierowano do sześciu podmiotów, wpłynęły 4 oferty.

Wynagrodzenie dla inspektora w przedmiotowej umowie określono w wysokości 11 000, 00 zł brutto, która stanowiła najniższą wartość ze złożonych ofert.

Dokumenty z zakresu zawarcia umowy 92/2021 z 28.09.2021 r. w aktach kontroli.

Umowę nr 28/2022 na wykonanie i montaż 2 tablic informacyjnych podpisano w dniu 20.04.2022 r. z Firmą Handlowo Usługową Dorota Klarecka. Wynagrodzenie dla wykonawcy określono na kwotę 2 214,00 zł brutto.

Powyższa umowa w aktach kontroli.

**II.3.1.** W świetle wniosku o dofinansowanie (pkt 10 „harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania” ) i zawartej umowy o dofinansowanie zadania (pkt 6 „harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania po zmianach ” wniosku o sporządzenie aneksu do umowy o dofinansowanie zadania (...) z 08.10.2021 r.) - jego koszty po zmianach kształtują się następująco;

Lp.	Elementy i rodzaje zadania	Koszt kwalifikowany (zł)	Koszt niekwalifikowany (zł)	Całkowita wartość (zł)
1.	roboty przygotowawcze	133 119,58	0,00	133 119,58
2.	roboty ziemne	233 115,04	0,00	233 115,04
3.	odwodnienie korpusu drogowego	185 003,64	0,00	185 003,64

4.	podbudowy	803 482,17	0,00	803 482,17
5.	nawierzchnia	963 998,08	0,00	963 998,08
6.	roboty wykończeniowe	57 609,51	0,00	57 609,51
7.	elementy ulicy	291 458,96	0,00	291 458,96
8.	zielen drogowa	34 782,82	0,00	34 782,82
	<b>Razem roboty budowlane:</b>	<b>2 702 569,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2 702 569,80</b>
9.	Nadzór inwestorski	11 000,00	0,00	11 000,00
10.	Tablice informacyjne	2 214,00	0,00	2 214,00
	<b>Ogółem wartość całkowita zadania:</b>	<b>2 715 783,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2 715 783,80</b>

**II.3.2.** Wartość zrealizowanej inwestycji według protokołu końcowego odbioru robót z 14.04.2022 r. wynosi 2 782 569,59 zł. Komisja stwierdziła, że roboty zostały wykonane prawidłowo zgodnie z obowiązującymi przepisami i sztuką budowlaną.

Wartość wynagrodzenia wg umowy nr 88/2021 z 27.09.2021 r., aneks nr 1 z 11.04.2022 r. zawartej z Wykonawcą wynosi 2 782 569,59 zł.

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin przeprowadzonych w dniu 10.10.2022 r. na miejscu realizacji zadania, która również potwierdziła wywiązanie się Powiatu Elbląskiego z obowiązku zainstalowania tablic informacyjnych, wskazujących o realizacji zadania z udziałem środków funduszu. Określając nazwę funduszu, nazwę zadania, kwotę udzielonego dofinansowania (protokół z oględzin z 10.10.2022 r. w aktach dokumentacji kontrolnej).

**II.3.3. Powiat Elbląski za wykonanie przedmiotu zamówienia wypłacił wynagrodzenie dla Wykonawcy oraz dla Inspektora Nadzoru Inwestorskiego, które przedstawia poniżej zestawienie:**

Lp.	Nr faktury data wystawienia i tytuł	Kwota (zł)	Kwota kwalifikowana	Kwota środków dofinansowania	Kwota środków własnych	Kwota niekwalifikowana	Data opłacenia faktury
1.	B-100/2021 z 28.12.2021 r.	936 149,00	936 149,00	0,00	936 149,00	0,00	30.12.2021 r.
2.	22-FVS/0008/B z 28.02.2022 r.	931 765,36	931 765,36	931 765,36	0,00	0,00	14.03.2022 r.
3.	22-FVS/0010/B z 28.03.2022 r.	575 163,30	575 163,30	575 163,30	0,00	0,00	01.04.2022 r.
4.	22-FVS/0015/B z 31.03.2022 r.	259 492,14	259 492,14	249 741,71	9 750,43	0,00	28.04.2022 r.
5.	3/04/2022 z 14.04.2022 r.	11 000,00	11 000,00	7 150,00	3 850,00	0,00	28.04.2022 r.
6.	162/04/2022 z 29.04.2022 r.	2 214,00	2 214,00	1 439,10	774,90	0,00	19.05.2022 r.
7.	22-FVS/0014/B z 31.03.2022 r.	79 999,79	0,00	0,00	0,00	79 999,79	28.04.2022 r.
Razem: wartość zestawionych faktur wypłaconych dla Wykonawcy i dla Inspektora Nadzoru oraz Wykonawcy tablic:		<b>2 795 783,59</b>	<b>2 715 783,80</b>	<b>1 765 259,47</b>	<b>950 524,33</b>	<b>79 999,79</b>	

Wyżej wymienione faktury zawierają adnotację dotyczącą:

- sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym,

- sprawdzenia pod względem merytorycznym,
- adnotacja sporządzono przelew,
- klasyfikacji budżetowej,
- stwierdzenie zgodności faktury z wykonaniem,
- wskazanie na dofinansowanie ze środków funduszu.

Dokument OT – Przyjęcie środka trwałego

Dnia 13.07.2022 r. wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 4/2022 pod nazwą „Droga powiatowa nr 1144N DW 509 – Kamiennik Wielki – Kwietnik - Zastawno” na wartość nabycia lub wytworzenia 2 829 276,73 zł.

Według OT wartość zadania wynosi 2 829 276,73 zł. Kwota ta obejmuje koszt o wartości 33 493,14 zł za wykonanie dokumentacji projektowej niniejszej inwestycji, nie objęty dofinansowaniem i umową podpisaną z wykonawcą robót budowlanych.

Dokumenty dotyczące przyjęcia środka trwałego w aktach kontroli.

Zadanie wpisane do ewidencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego pod nr P.28.04.2022.526 w dniu 27.04.2022 r.

Dokument w aktach kontroli.

**II.3.4.** Źródła finansowania zadania wg zawartej umowy z Wojewodą nr 28/2021/A/174/53 z 28.09.2021 r., aneks nr 1 z 28.10.2021 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia tabela poniżej:

Środki własne	950 524,33	zł
Dofinansowanie RFRD	1 765 259,47	zł
<b>Razem:</b>	<b>2 715 783,80</b>	zł

Źródła finansowania wg rozliczenia dofinansowania z dnia 15.07.2022 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia się następująco:

Środki własne	950 524,33	zł
Dofinansowanie z RFRD	1 765 259,47	zł



<b>Razem:</b>	<b>2 715 783,80</b>	zł
---------------	---------------------	----

Zweryfikowane finansowanie zadania po przeprowadzonej kontroli w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia się następująco:

Środki własne	950 524,33	zł
Dofinansowanie RFRD	1 765 259,47	zł
<b>Razem:</b>	<b>2 715 783,80</b>	zł

W powyższych obszarach nie stwierdzono różnic.

Powiat Elbląski wywiązał się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 6 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg w brzmieniu „rozliczenie dofinansowania nie może być dłuższe niż 60 dni, w którym dokonana została ostatnia płatność związana z dofinansowaniem zadania” składając rozliczenie dofinansowania z 15.07.2022 r., data wysłania 18.07.2022 r. (ostatnia płatność - 19.05.2022 r.).

### III. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem przedłożone przez Beneficjenta, będące w aktach sprawy Wojewody, stanowiące podstawę wypłacenia i rozliczenia dofinansowania z oryginałem dokumentu.
2. Kontrola dokumentów przedłożonych w siedzibie u Beneficjenta i w jej jednostce organizacyjnej - Zarządzie Dróg Powiatowych w Pasłęku oraz oględziny na miejscu realizacji zadania potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, 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 zasadność zaplanowanych celów określonych we wniosku o udzielenie dofinansowania, tj. w zakresie:
  - rozwoju spójnej sieci dróg publicznych poprzez powiązanie z innymi drogami np.
    - droga powiatowa Nr 1144N łączy się z drogą krajową S22 poprzez drogę wojewódzką nr 509 (również dojazd do drogi krajowej S7) na węźle w pobliżu msc. Pomorska Wieś. Stanowiącą połączenie drogi wojewódzkiej nr 509 Młynary
    - Elbląg z drogą wojewódzką nr 504 Elbląg – Braniewo poprzez drogę powiatową 1135N,

- zapewnienia mieszkańcom Gminy Młynary dostępu do ośrodków gospodarczych i usługowych oraz inwestycji świadczących usługi publiczne, połączenia komunikacyjnego niezbędnego dla rozwoju obszaru wiejskiego, ośrodków gospodarczych występujących w regionie – polepszenie komfortu i bezpieczeństwa dojazdu do miejsc rekreacji, wypoczynku oraz do bazy lokalnych atrakcji turystycznych,
- umożliwienia dojazdu mieszkańców do ośrodków świadczących podstawowe usługi publiczne, w tym ochrona zdrowia, oświaty, pomoc społeczna, bezpieczeństwa, miejsc pracy,
- funkcjonowania zbiorowego transportu publicznego.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczenie:

Stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224), w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2021/A/174/53 z 28.09.2021 r., aneks nr 1 z 28.10.2021 r. o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1144N odcinka Kwietnik - Zastawno (DW509) długości 3,65 km. Etap II długości 1,63 km”, kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI**

**Artur Chojecki**

