



Olsztyn, 05 grudnia 2023 r.

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości  
WIN-VI.805.2.300.2021

**Pan**  
**Tomasz Waruszewski**  
**Wójt Gminy Nowe Miasto Lubawskie**

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 § 8 i § 9 umowy nr 28/2022/A/113/115 z 01.04.2022 r., aneks nr 1 z 21.10.2022 r., aneks nr 2 z 23.02.2023r., aneks nr 3 z 04.04.2023 r. o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 181024N na odcinku Chrośle - Pustki” zrealizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

#### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Gminie Nowe Miasto Lubawskie, ul. Podleśna 1, 13-300 Mszanowo w zakresie realizacji ww. zadania Beneficjenta – Gminy Nowe Miasto Lubawskie.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:  
Pan Tomasz Waruszewski – Wójt Gminy Nowe Miasto Lubawskie,  
Pani Joanna Artuszevska - Skarbnik Gminy.

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

- 1) Marzena Wesołowska-Zelek – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości, Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego Olsztynie, legitymacja służbowa nr 71/2023, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.822.2023 z 06.10.2023 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
- 2) Joanna Piętka – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 2/2023, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.823.2023 z 06.10.2023 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;
- 3) Małgorzata Zembrzuska – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Nieruchomości Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 103/2023, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie –

członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.824.2023 z 06.10.2023 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 27 października 2023 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją:  
- 4/2023 – Gmina Nowe Miasto Lubawskie.

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 2023 r. poz. 1983),
- prawidłowości wykorzystania dofinansowania środków z Funduszu, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanego dofinansowania a stopniem realizacji zadania, na które udzielono dofinansowania,
- okres objęty kontrolą: rok 2022, 2023.

**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 28/2022/A/113 z 27.08.2021 r. Beneficjent zaplanował przebudowę drogi gminnej nr 181024N na odcinku Chroście - Pustki, określając wykonanie zadania w sposób niżej przedstawiony:

Odcinek 1: Chroście - Pustki o dł. 2,258 km – ułożenie nawierzchni z betonu asfaltowego, przebudowa zjazdów indywidualnych, chodnik/peron o nawierzchni z kostki betonowej i szerokości 2,00 m, odwodnienie powierzchniowe, budowa przepustu w ciągu przebudowywanej drogi gminnej, oznakowanie pionowe i poziome, oświetlenie drogowe – 31 opraw LED na 30 słupach stalowych o wys. 6 metrów, udroźnienie rowów, uzupełnienie poboczy kruszywem łamanym, zastosowanie progu zwalniającego, przejście dla pieszych.

##### **I.1. Zakres rzeczowy wynikający z wniosku o dofinansowanie.**

Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania wynikający z wniosku o dofinansowanie z dnia 27.08.2021 r.:

- branża drogowa( roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne, jezdnia z betonu asfaltowego, zjazdy na posesje, chodnik/peron z kostki betonowej, roboty wykończeniowe)
- budowa przepustu w ciągu przebudowywanej drogi gminnej nr 181024N
- budowa linii kablowej oświetlenia drogowego z oprawami LED
- nadzór inwestorski

– tablice informacyjne

Wykonany zakres rzeczowy został potwierdzony w trakcie kontroli w dniu 27 października 2023 r.

W powyższym terminie dokonano oględzin na miejscu realizacji zadania. W wyniku oględzin ustalono, co następuje: wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z treścią wniosku o dofinansowanie. Wykonanie elementów zawartych w harmonogramie rzeczowo – finansowym zadania potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do protokołu z oględzin na miejscu (protokół z oględzin w załączeniu do dokumentacji kontrolnej).

Ww. zakres był zgodny z dokumentacją projektową i umową zawartą z Wykonawcą co zostało potwierdzone w protokole odbioru końcowego z dnia 22.05.2023 r. oraz geodezyjnym pomiarze powykonawczym. Ponadto Wykonawca robót elektrycznych ZUI Energetyka Piotr Łużyński, ul. Toruńska 10, 14-260 Lubawa sporządził oświadczenie o treści cyt.: „*Stwierdzam, iż zadanie pod nazwą budowa linii kablowej oświetlenia drogowego w ramach przebudowy drogi gminnej nr 181024N na odcinku Chrośle – Pustki wykonano zgodnie ze sztuką budowlaną, warunkami pozwolenia na budowę, przepisami i obowiązującymi Polskimi Normami. Materiały wykorzystane posiadają wymagane atesty, aprobaty i certyfikaty (...)*”.

Zgodnie z § 5 ust. 13 pkt 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowe lub dofinansowywane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych w przypadku, gdy umieszczenie tablicy informacyjnej o wskazanym przepisami rozmiarze nie jest możliwe ze względów technicznych lub względów bezpieczeństwa, po uzyskaniu opinii organu zarządzającego infrastrukturą, w zakresie której realizowane jest zadanie, właściwego dla miejsca umieszczenia tablicy oraz zgody dysponenta części budżetowej – Ministra Infrastruktury, umieszcza się tablicę informacyjną o wymiarach 90 x 60. Gmina Nowe Miasto Lubawskie otrzymała taką zgodę w dniu 14 września 2022 r.

## **I.2. Wyłonienie Wykonawcy**

Gmina Nowe Miasto Lubawskie zawarła w dniu 09.06.2022 r. umowę nr RD.271.8.1.2022 z Wykonawcą Colas Polska Sp. z o.o. z siedzibą przy ulicy Nowej 49, 62-070 Pałędzie na wykonanie robót budowlanych związanych z „Przebudową drogi gminnej nr 181024N na odcinku Chrośle-Pustki” o wartości 5 840 967,22 zł brutto.

Postępowania przeprowadzono w trybie podstawowym. Beneficjent przedłożył dokumenty między innymi:

— ogłoszenie o zamówieniu roboty budowlane - Przebudowa z rozbudową dróg gminnych na terenie Gminy Nowe Miasto Lubawskie, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.03.2022 r., nr 2022/BZP 00085843/01.

Niniejsze ogłoszenie zostało unieważnione. Jako uzasadnienie decyzji wskazano art. 255 pkt 3 Pzp, tj. *Zamawiający unieważnia postępowanie o udzielenie zamówienia, jeżeli cena lub koszt najkorzystniejszej oferty lub oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.* Wartość zamówienia została ustalona 07 marca 2022 r. na kwotę 5 502 731,95 zł.

— ogłoszenie o wyniku postępowania roboty budowlane przebudowa z rozbudową dróg gminnych na terenie Gminy Nowe Miasto Lubawskie z 21.04.2022 r., nr 2022/BZP 00130153/01,

— protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym, zatwierdzony

19.05.2022 r., oznaczenie sprawy RD.271.6.1.2022, przedmiot zamówienia: przebudowa z rozbudową dróg gminnych na terenie Gminy Nowe Miasto Lubawskie, w tym część I: Przebudowa drogi gminnej nr 181024N na odcinku Chrośle – Pustki.

Unieważniono postępowanie.

— ogłoszenie o zamówieniu roboty budowlanej Przebudowa drogi gminnej nr 181024N na odcinku Chrośle – Pustki z dnia 22.04.2022 r. nr 2022/BZP 00131656/01,

— protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym, zatwierdzony 29.06.2022 r., oznaczenie sprawy RD.271.8.1.2022, przedmiot zamówienia: przebudowa drogi gminnej nr 181024N na odcinku Chrośle-Pustki.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty. Brak odrzucenia ofert.

Kryteria oceny ofert określono w ogłoszeniu wskazując wagę znaczenia:

— cena – 60,

— okres gwarancji i rękojmi – 40.

Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę o łącznej punktacji: 100,00 pkt. Wykonawcę robót budowlanych wskazanego powyżej.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 28.06.2022 r. pod nr 2022/BZP 00227347/01.

Pełnienie funkcji nadzoru w zakresie branży drogowej powierzono firmie Artur Czaplński N.P.D. Nadzory Budowlane, Projektowanie, Doradztwo Inwestycyjne ul. Owocowa 11, 81-589 Gdynia. W dniu 10 czerwca 2022 r. podpisano umowę zlecenie nr RD.271.11.2.2022 na kwotę 22 000,00 zł brutto.

Pełnienie funkcji nadzoru w zakresie branży energetycznej zlecono Panu Sławomirze Orzechowskim, zam. w 13 -300 Łąki Bratiańskie 51. W dniu 10 czerwca 2022 . podpisano umowę nr RD.271.10.2.2022 na kwotę 2 500,00 zł.

Zgodnie z § 4 pkt 3 Zarządzenia nr 22/2021 Wójta Gminy Nowe Miasto Lubawskie z dnia 8 lutego 2021 r. w sprawie wprowadzenia "Regulaminu udzielania w Urzędzie Gminy Nowe Miasto Lubawskie zamówień publicznych o wartości przekraczającej kwoty 130 000,00 złotych netto" wydatki związane z pełnieniem funkcji inspektora nadzoru zwolnione są z obowiązku przeprowadzania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

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 oraz nadzoru w aktach kontroli.

### **I.3. Termin realizacji zadania.**

Zgodnie z protokołem przekazania placu budowy dla Wykonawcy należy stwierdzić, iż został on przekazany w dniu 15 czerwca 2022 r. Ponadto z protokołu wynika, iż kierownik budowy potwierdza odbiór projektu budowlano-wykonawczego branży drogowej, specyfikacji technicznych, organizacji ruchu oraz dziennika budowy. Na realizację niniejszej inwestycji prowadzone są dwa dzienniki budowy. Pierwszy dziennik o nr 335/2021 z dnia 17.08.2021 r. dotyczy budowy przepustu na odcinku przebudowywanej drogi gminnej 181024N, natomiast drugi dziennik o nr 06/2022 z dnia 15.06.2022 r. na realizację przebudowy drogi Chrośle-Pustki.

W dniu 14 marca 2023 r. Wykonawca robót – firma Colas Polska Sp. z o.o. złożył wniosek o przedłużenie terminu wykonania robót do dnia 30 maja br. Okres realizacji umowy przypadł bowiem częściowo na okres zimowy, a niekorzystne warunki atmosferyczne sprawiły, że opóźnienie prac budowlanych wyniosło 38 dni. W związku z powyższym sporządzono aneks nr 3 z 04.04.2023 r. zmieniający termin realizacji zadania oraz oddania inwestycji do użytkowania na okres od 09.06.2022 r. do 30.06.2023 r.

Faktyczny termin zakończenia robót budowlanych i zgłoszenie tych prac do odbioru został utrwalony wpisem w dzienniku budowy nr 06/2022 tj. w dniu 16.05.2023 r.

Realizacja terminu wykonania robót budowlanych bez uwag - dokumenty w powyższym zakresie 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. Rozliczenie finansowe zadania.

W świetle umowy o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - wniosku o sporządzenie aneksu do umowy o dofinansowanie zadania z 23.09.2022 r., pkt 6 harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania po zmianach - koszty kształtują się następująco:

Lp.	Elementy i rodzaje zadania	Koszt kwalifikowany (zł)	Koszt niekwalifikowany (zł)	Całkowita wartość (zł)
1.	Branża drogowa(roboty przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne, jezdnia z betonu asfaltowego, zjazdy na posesje, chodnik/peron z kostki betonowej, roboty wykończeniowe)	4 201 420,60	0,00	4 201 420,60
2.	Budowa przepustu w ciągu przebudowywanej drogi gminnej nr 181024N	1 294 922,45	0,00	1 294 922,45
3.	Branża elektryczna – budowa linii kablowej oświetlenia drogowego z oprawami LED	344 624,17	0,00	344 624,17
4.	Nadzór inwestorski	24 500,00	0,00	24 500,00
5.	Tablice informacyjne	1 353,00	0,00	1 353,00
	<b>Ogółem wartość całkowita zadania</b>	<b>5 866 820,22</b>	<b>0,00</b>	<b>5 866 820,22</b>

Wartość zrealizowanej inwestycji wg protokołu końcowego odbioru robót z dnia 22.05.2023 r. wynosi 5 838 129,44 zł. Komisja uznała, iż roboty budowlane stanowiące przedmiot odbioru zostały wykonane na ogólną ocenę: dobrą zgodnie z dokumentacją projektową i zasadami sztuki budowlanej.

Gmina Nowe Miasto Lubawskie za wykonanie przedmiotu zamówienia wypłaciła wynagrodzenie dla Wykonawcy, które przedstawia poniżej zestawienie:

Lp.	Nr faktury data wystawienia i tytuł	Kwota (zł)	Kwota kwalifikowana	Kwota środków dofinansowania RFRD	Kwota środków własnych	Kwota niekwalifikowana	Data opłacenia faktury
1.	F.BD_OL/ZALBB/2207/00003 z 31.07.2022 r.	584 096,72	584 096,72	350 458,03	233 638,69	0,00	26.07.2022 r.
2.	F.10/10/2000 z dnia 10.10.2022 r.	1 353,00	1 353,00	811,80	541,20	0,00	07.11.2022 r.
3.	F.BD_OL/FVB/2212/00015 z 14.12.2022 r.	2 631 407,28	2 631 407,28	1 578 844,37	1 052 562,91	0,00	28.12.2022 r.
4.	F.09/2023 z 22.05.2023 r.	22 000,00	22 000,00	13 200,00	8 800,00	0,00	20.06.2023 r.
5.	F.BD_OL/FVB/2305/00006 z 23.05.2023 r.	2 622 625,44	2 622 625,44	1 409 838,85	1 212 786,59	0,00	20.06.2023 r.
6.	F.4/2023 z 24.05.2023 r.	2 500,00	2 500,00	1 500,00	1 000,00	0,00	20.06.2023 r.
Razem:		<b>5 863 982,44</b>	<b>5 863 982,44</b>	<b>3 354 653,05</b>	<b>2 509 329,39</b>	<b>0,00</b>	

Wyżej wymienione faktury zawierają adnotację dotyczącą:

- sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym,
- sprawdzenia pod względem merytorycznym,
- zatwierdzenia do wypłaty,
- klasyfikacji budżetowej,
- wskazanie na dofinansowanie ze środków funduszu

Źródła finansowania zadania według zawartej umowy z Wojewodą nr 28/2022/A/113/115 z 01.04.2022 r., aneks nr 1 z 21.10.2022 r., aneks nr 2 z 23.02.2023 r., aneks nr 3 z 04.04.2023 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawia tabela poniżej:

Środki własne	2 512 167,17	zł
Dofinansowanie RFRD	3 354 653,05	zł
<b>Razem:</b>	<b>5 866 820,22</b>	zł

Źródła finansowania według rozliczenia dofinansowania z dnia 06.07.2023 r. w zakresie wydatków kwalifikowanych, przedstawiają się następująco:

Środki własne	2 509 329,39	zł
Dofinansowanie z RFRD	3 354 653,05	zł
<b>Razem:</b>	<b>5 863 982,44</b>	zł

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

Środki własne	2 509 329,39	zł
Dofinansowanie RFRD	3 354 653,05	zł
<b>Razem:</b>	<b>5 863 982,44</b>	zł

Różnica w kwocie 2 837,78 zł jaka powstała między kosztami kwalifikowanymi zadania wynikającymi z aneksu nr 1, a rzeczywistym kosztem realizacji zadania wynika z oszczędności, które wystąpiły na końcowym rozliczeniu zadania i stanowią koszty własne Beneficjenta.

Dokument OT wystawiony w dniu 28.07.2023 r. potwierdza przyjęcie środka trwałego na kwotę 5 955 166,16 zł. Różnica w wysokości 91 183,72 zł pomiędzy wartością środka trwałego widniejąca na dokumencie OT a wartością rozliczonej inwestycji w ramach umowy o dofinansowanie niniejszego zadania zgodnie z oświadczeniem Skarbnika Gminy z dnia 20.10.2023 r. wynika z poniesionych wydatków ze środków finansowych w całości ze środków własnych na:

- wykonanie dokumentacji projektowych dot. przedmiotowej inwestycji na kwotę 39 070,00 zł
- wykonanie podziałów geodezyjnych na kwotę 38 632,03 zł
- wykonanie robót dotyczących odtworzenia ogrodzenia na kwotę 13 481,69 zł.

Gmina Nowe Miasto Lubawskie wywiązała się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 6 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg wnosząc rozliczenie dofinansowania w dniu 06.07.2023 r.

Rozliczenie niniejszego zadania zostało zatwierdzone w dniu 08.08.2023 r.

### III. 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 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 osiągnięcie zaplanowanych celów określonych we wniosku o udzielenie dofinansowania, tj. w zakresie:
  - rozwoju spójnej sieci dróg publicznych poprzez powiązanie drogi gminnej 181024N z drogami powiatowymi nr 1333N i 1270N,
  - poprawy dostępności komunikacyjnej – wykonanie inwestycji będzie miało pozytywny wpływ na rozwój zabudowy jednorodzinnej i poprawę dostępności do centrów wsi Chroście i Pustki, kliniki medycyny naturalnej, a także atrakcji turystycznej – ścieżki rowerowej,
  - funkcjonowania transportu zbiorowego – na wnioskowanym odcinku drogi planuje się zorganizowanie usług publicznego transportu zbiorowego.

**Do 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), (Dz. U. 2020 r., poz. 224), w związku z § 8 i § 9 umowy nr 28/2022/A/113/115 z 01.04.2021 r., aneks nr 1 z 21.10.2022 r., aneks nr 2 z 23.02.2023 r., aneks nr 3 z 04.04.2023 r. o dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 181024N na odcinku Chroście - Pustki” kierownikowi jednostki od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**DYREKTOR**

Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości

*Beata Fajtynowska*

wz. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

*Piotr Opaczewski*  
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWODZKI

*Marzena Wesołowska-Zelek*

KIEROWNIK ODDZIAŁU

*Liliana Klimek*