



Znak: K-1.431.2.1.2024.6.KK
Szczecin, 21 lipca 2025 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr RFRD-1/48/2022 pn.: „Przebudowa dróg i chodników ulicy Żeromskiego w Nowogardzie”
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Powiat Goleniowski, ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pan Tomasz Stanisławski – Starosta Powiatu Goleniowskiego
Okres objęty kontrolą	Od dnia 27 sierpnia 2021 r. do dnia 17 grudnia 2024 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie zadania polegającego na budowie lub przebudowie drogi w ramach ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg nabór nr 1/2021 do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli
Kontroler	Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli
Nr upoważnienia	121/24 z dnia 25 listopada 2024 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 32/2022/B/13 z dnia 25 kwietnia 2022 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr RFRD-1/48/2022 pn.: „Przebudowa dróg i chodników ulicy Żeromskiego w Nowogardzie”
Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, rzetelność, skuteczność.
Rodzaj kontroli i tryb kontroli	Planowa, w trybie zwykłym
Termin kontroli	17 grudnia 2024 r.
Podstawa prawna realizacji zadania	Art. 28 ust. 1 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2025 r. poz. 94)
Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli	Główny Specjalista w Wydziale Dróg Powiatowych i Inwestycji w Starostwie Powiatowym w Goleniowie

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 32/2022/B/13 z dnia 25 kwietnia 2022 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zadania nr RFRD-1/48/2022 pn.: „Przebudowa dróg i chodników ulicy Żeromskiego w Nowogardzie” oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy, **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych oraz **zgodnie** z Prawem budowlanym.

2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osoby upoważnionej do reprezentowania Powiatu Goleniowskiego w dniu 17 grudnia 2024 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 38 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 28-46).

Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 9 maja 2025 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

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

1. Tablice znaków przesłonięte przez gałęzie drzew:
 - A-11a „próg zwalniający” (zdjęcie nr 2),
 - T-1 tabliczka wskazująca odległość znaku ostrzegawczego od miejsca niebezpiecznego (zdjęcie nr 2),
2. Przekrzywione tablice znaków drogowych:
 - A-11a „próg zwalniający” (zdjęcie nr 24),
 - T-1 tabliczka wskazująca odległość znaku ostrzegawczego od miejsca niebezpiecznego (zdjęcie nr 24),
 - B-33 „ograniczenie prędkości” (zdjęcie nr 24),
3. Niewłaściwe oznakowanie przy progach zwalniających (zdjęcia nr 26, 27, 32, 34).

Znak widoczny na ww. zdjęciach to B-33 „ograniczenie prędkości”. Zgodnie z dyspozycją § 27 i § 32 *Rozporządzenia Ministrów Infrastruktury oraz Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 31 lipca 2002 r. w sprawie znaków i sygnałów drogowych* (Dz.U. z 2019 r. poz. 2311 ze zm.) dopuszczalna prędkość określona na tym znaku obowiązuje do miejsca:

- 1) wprowadzenia innej dopuszczalnej prędkości znakiem B-33 lub B-43;
- 2) umieszczenia znaku D-40 oznaczającego początek strefy zamieszkania;
- 3) umieszczenia znaków oznaczających odpowiednio początek lub koniec obszaru zabudowanego (...);
- 4) do najbliższego skrzyżowania;
- 5) odwołania tego znaku znakiem B-34 "koniec ograniczenia prędkości" lub znakiem B-42 "koniec zakazów".

Tak więc widoczne na zdjęciach ograniczenie prędkości będzie obowiązywać aż do momentu jego odwołania z powodu którejś z wyżej wymienionych przyczyn (a nie tylko do progu zwalniającego).

Rozwiązania dotyczące oznakowania progów zwalniających zostały opisane w punkcie 8.1 załącznika nr 4 do *Rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków technicznych dla znaków i sygnałów drogowych oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego i warunków ich umieszczania na drogach*.

Jednym z nich jest: „W przypadku konieczności ograniczenia prędkości pod znakiem B-33 dopuszcza się stosowanie tabliczki T-20. W przypadku, gdy na odcinku drogi pomiędzy skrzyżowaniami znajduje się więcej progów zwalniających niż jeden, stosuje się jeden znak A-11a wraz z tabliczką T-2 przed pierwszym progiem. Pod znakiem B-33 dopuszcza się stosowanie tabliczki T-20 z odległością równą odległości wskazanej na tabliczce T-2”.

4. Przekrzywiony słupek znaku drogowego (zdjęcie nr 29, 32).

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Powiatu Goleniowskiego.

Obowiązki informacyjne

Zarządca drogi poinformował użytkowników drogi, za pośrednictwem tablicy informacyjnej, o realizacji zadania z udziałem środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 25 kwietnia 2022 r. Umowy nr 32/2022/B/13 Powiat Goleniowski uzyskał z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środki na dofinansowanie zadania nr RFRD-1/48/2022 pn.: „Przebudowa dróg i chodników ulicy Żeromskiego w Nowogardzie” do wysokości 1 454 963,50 zł.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1 454 963,50 zł.

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

Według sprawozdania z wykorzystania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Powiat Goleniowski otrzymał dofinansowanie w wysokości 1 454 963,50 zł.

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 Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (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.

Informacja odnośnie nieprawidłowości podczas realizacji zadania

W związku z realizacją przez Powiat Goleniowski zadania nr RFRD-1/48/2022 pn.: „Przebudowa dróg i chodników ulicy Żeromskiego w Nowogardzie” składane były przez jednego z mieszkańców Nowogardu wnioski i skargi do Wojewody Zachodniopomorskiego, Starosty Powiatu Goleniowskiego, Burmistrza Nowogardu oraz Wykonawcy robót, dotyczące realizacji ww. inwestycji w zakresie:

- zwrotu kostki betonowej, ułożonej na chodniku przed jedną z posesji,
- uszkodzenia kabla energetycznego,
- uszkodzenia światłowodu,
- konieczności wykonania dodatkowej kratki ściekowej.

W trakcie kontroli zweryfikowano dokumentację techniczno-budowlaną, dokumentację dotyczącą zamówień publicznych, korespondencję Beneficjenta z jednym z mieszkańców Nowogardu w sprawie składanych skarg i wniosków oraz orzeczenia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Szczecinie, będące w posiadaniu Beneficjenta. Na ich podstawie Kontrolujący nie potwierdza nieprawidłowości zgłaszanych w trakcie realizacji zadania pn.: „Przebudowa dróg

i chodników ulicy Żeromskiego w Nowogardzie” składanych przez jednego z mieszkańców Nowogardu.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Kontrolujący podtrzymuje ustalenia opisane w punkcie 1. projektu wystąpienia pokontrolnego.

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 Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zawartej dnia....”

(dowód: akta kontroli str. 58)

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

- faktury nr S23/000012 z dnia 14 marca 2023 r. na kwotę 799 925,68 zł, rozliczonej ze środków Funduszu w wysokości 399 962,84 zł, a w pozostałej części ze środków Gminy Nowogard¹,
- faktury nr V23/000003 z dnia 29 marca 2023 r. na kwotę 66,32 zł, rozliczonej ze środków Funduszu w wysokości 33,16 zł, a w pozostałej części ze środków Gminy Nowogard,
- faktury nr S23/000021 z dnia 23 maja 2023 r. na kwotę 799 992,00 zł, rozliczonej ze środków Funduszu w wysokości 399 996,00 zł, a w pozostałej części ze środków Gminy Nowogard,
- faktury nr S23/000026 z dnia 12 lipca 2023 r. na kwotę 799 992,00 zł, rozliczonej ze środków Funduszu w wysokości 399 996,00 zł, a w pozostałej części ze środków Gminy Nowogard,
- faktury nr S23/000036 z dnia 28 sierpnia 2023 r. na kwotę 799 992,00 zł, rozliczonej ze środków Funduszu w wysokości 254 975,50 zł, a w pozostałej części ze środków Gminy Nowogard,
- faktury nr S23/000045 z dnia 30 listopada 2023 r. na kwotę 880 349,13 zł, rozliczonej w całości ze środków Gminy Nowogard,
- faktury nr 76/01/2023 z dnia 30 listopada 2023 r. na kwotę 119 310,00 zł, rozliczonej w całości ze środków Gminy Nowogard,

nie spełniają wymogu określonego w § 6 ust. 4 Umowy poprzez to, że nie zawierają prawidłowego numeru zadania. W opisach wskazywano numer umowy z dnia 8 grudnia 2022 r. zawartej z wykonawcą robót, tj. nr WDI.272.23.17.2022 zamiast numeru zadania, czyli RFRD-1/48/2022.

(dowód: akta kontroli str. 53, 58, 63-78, 87-102)

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.

¹ Postępowanie jest zgodne z postanowieniem § 2 ust. 2 pkt 4 Umowy nr 32/2022/B/13 z dnia 25 kwietnia 2022 r. o dofinansowanie z Funduszu.

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, 79-84)

Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Powiat otrzymał dofinansowanie z Funduszu w wysokości 1 454 963,50 zł.

Ustalono, że jednostka ostatecznie poniosła wydatki kwalifikowalne w kwocie 4 199 627,13 zł, z tego w ramach zadania wydatkowano w całości środki pozyskane z Funduszu w kwocie 1 454 963,50 zł oraz środki własne, tj. środki otrzymane od Gminy Nowogard w kwocie 2 744 663,63 zł. Środki własne stanowią 65,35% wydatków kwalifikowalnych. Tym samym zostały zrealizowane założenia wynikające z § 4 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 51-84)

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIEŃ

Nie stwierdzono uchybień.

Ocena obszaru kontroli	Kontrolujący ocenia działalność Powiatu Goleniowskiego pozytywnie .
Wpis do książki kontroli	Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Starostwie Powiatowym w Goleniowie pod numerem 25 w dniu 17 grudnia 2024 r.
Zalecenia	Zalecam usunięcie usterek stwierdzonych podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (tablice znaków przesłonięte przez gałęzie drzew, przekrzywione tablice znaków drogowych, niewłaściwe oznakowanie przy progach zwalniających, przekrzywiony słupek znaku drogowego), o których mowa w punkcie 2 wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciami, 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 zalecenia 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>