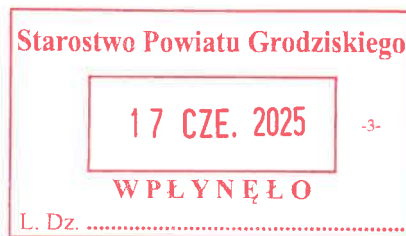




WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 17 czerwca 2025 r.

WRR-I.431.1.2025



Pan

Marek Wieźbicki
Starosta Powiatu Grodziskiego
ul. Daleka 11A
05-825 Grodzisk Mazowiecki

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 31 ust. 1 ustawy z 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2025 r. poz. 94; zwanej dalej „Ustawą”), w związku z art. 28 ust. 4 pkt 7) Ustawy i § 7 umowy o dofinansowanie nr RFRD-BRD/62/2023 z 20 grudnia 2023 r. (zwanej dalej: „UoD”), kontrolerzy:

- 1) Edyta Walczyk – inspektor wojewódzki Oddziału Projektów i Kontroli w Wydziale Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr WRR/5/2025 z 17 marca 2025 r., pełniąca funkcję przewodniczącej zespołu kontrolującego, dokonująca ustaleń w zakresie procesu rzeczowej realizacji zadania,
 - 2) Bożena Bartosz – inspektor wojewódzki Oddziału Projektów i Kontroli w Wydziale Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr WRR/4/2025 z 17 marca 2025 r., dokonująca ustaleń w zakresie procesu rzeczowej realizacji zadania,
 - 3) Monika Sapińska - zastępca kierownika w Oddziale Kontroli Finansowej w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 214/WK/2025 z 11 marca 2025 r, dokonująca ustaleń w części dotyczącej zakresu finansowego zadania,
 - 4) Kamila Grabuś – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 215/WK/2025 z 11 marca 2025 r, dokonująca ustaleń w części dotyczącej zakresu finansowego zadania,
- przeprowadzili w okresie od 18 marca do 19 maja 2025 r. kontrolę problemową w Powiecie Grodziskim z siedzibą przy ul. Dalekiej 11A, 05-825 Grodzisk Mazowiecki.



Kontakt:

telefon: (+48) 22 695 60 82
adres e-mail: wnr@mazowieckie.pl
strona www: www.gov.pl/web/uw-mazowiecki

Adresy do doręczeń:

plac Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa ePUAP:
/t6j4ljd68r/skrytka
e-doręczenia: AE:PL-96129-72086-CJUWW-29

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dofinansowania udzielonego na podstawie UoD pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości dofinansowania, a stopniem realizacji zadania pod nazwą „Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 1503W w m. Żelechów ul. Chełmońskiego” oraz terminu oddania ww. odcinka drogi do użytkowania.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania od 3 kwietnia 2023 r. do 19 maja 2025 r.

Niniejszym, przekazuję Panu Staroście wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą przeprowadzono czynności kontrolne dotyczące zadania polegającego na budowie chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 1503W w m. Żelechów ul. Chełmońskiego o długości 2 822,32 m (na odcinku o długości 2 650,82 m).

W ramach kontroli realizacji zadania, ocenie poddane zostały następujące zagadnienia:

1. Proces rzeczowej realizacji zadania, poprzez sprawdzenie, czy dokumenty dotyczące realizacji inwestycji oraz faktycznie wykonany zakres rzeczowy zadania (ustalony na podstawie przeprowadzonych oględzin w miejscu realizacji zadania, opisany w protokole z oględzin) potwierdzają, że zadanie zostało zrealizowane zgodnie z postanowieniami Ustawy, UoD oraz sprawozdaniem z realizacji zadania i obowiązującymi przepisami.
2. Realizacja zakresu finansowego zadania, poprzez sprawdzenie czy zakres finansowy zadania zrealizowany został zgodnie z UoD i obowiązującymi przepisami.

W toku kontroli ustalono, że:

1. Proces rzeczowej realizacji zadania zgodny jest z zasadami Ustawy, UoD oraz sprawozdaniem z realizacji zadania i obowiązującymi przepisami, w zakresie:
 - 1) zaliczenia drogi objętej zadaniem do kategorii dróg publicznych;
 - 2) realizacji umowy z wykonawcą;
 - 3) dokumentacji uprawniającej do rozpoczęcia realizacji inwestycji;
 - 4) realizacji drogi na działkach będących własnością jednostki kontrolowanej;
 - 5) zezwolenia na wycinkę drzew;
 - 6) projektu budowlanego;
 - 7) projektu stałej organizacji ruchu;.
 - 8) dziennika budowy;
 - 9) sporządzenia geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej;
 - 10) przystąpienia do użytkowania;
 - 11) dysponowania przez Kontrolowanego książką obiektu dla drogi objętej zadaniem;
 - 12) zgodności klasy drogi wskazanej w wykazie efektów rzeczowych i usług realizowanych w ramach zadania, stanowiącym załącznik do UoD, z klasą wynikającą z książki drogi;
 - 13) materiałów wykorzystanych przy realizacji zadania;
 - 14) wykonania zadania w pasie drogowym;

- 15) wykonania zadania zgodnie z zakresem rzeczowym określonym w wykazie efektów rzeczowych i usług realizowanych w ramach zadania, stanowiącym załącznik do UoD;
- 16) zgodności szerokości chodników z wielkościami odpowiednich parametrów wskazanych w przepisach techniczno - budowlanych wydanych na podstawie art. 7 ustawy z 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2021 r. poz. 2351, z późn. zm.), obowiązujących na dzień dokonania zgłoszenia;
- 17) wywiązania się z obowiązku umieszczenia na drodze objętej zadaniem tablicy informacyjnej.

Akta kontroli: str. 204 - 240, 267 – 375, 396 – 409 oraz oryginały i potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie dokumentów, znajdujące się w teczce zadania w Wydziale Rozwoju Regionalnego.

2. Zakres finansowy zadania zrealizowany został zgodnie z UoD oraz obowiązującymi przepisami, w zakresie:

- 1) zgodności dowodów księgowych z wymogami określonymi w art. 21 i 22 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn.zm.), obowiązującej na dzień dokonywania czynności;
- 2) zgodności pomiędzy kwotami wynikającymi z protokołów odbioru robót i dowodów księgowych oraz postanowieniami umowy z wykonawcą zadania;
- 3) zgodności kwoty i terminu zapłaty z danymi określonymi w dowodzie księgowym oraz postanowieniami umowy z wykonawcą zadania;
- 4) zgodności wykorzystania dofinansowania z postanowieniami UoD;
- 5) wysokości i terminowości oraz sposobu dokonywania zwrotu odsetek od środków przekazanego dofinansowania;
- 6) poprawności ujęcia wpływu dofinansowania i wydatków dokonywanych z tych środków w wyodrębnionej ewidencji księgowej;
- 7) nieodzyskania przez jednostkę kontrolowaną podatku VAT, w zakresie wydatków kwalifikowanych¹;
- 8) ujęcia środka trwałego w ewidencji majątku i przyjęcia na stan jednostki,
- 9) nie lokowanie przez Jednostkę środków przeznaczonych na zadanie².

Ponadto jednostka ujęła wpływ oraz wydatkowanie dotacji zgodnie z klasyfikacją budżetową określoną w UoD oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2020 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513, z późn.zm.), obowiązującej na dzień dokonywania czynności.

¹ Zgodnie z oświadczeniem Starosty, Wicestarosty i Skarbnika Gminy z 17 marca 2025 r.

² Zgodnie z oświadczeniem Starosty z 18 marca 2025 r.

Akta kontroli: str. 46 – 266 oraz oryginały i potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie dokumentów, znajdujące się w teczce zadania w Wydziale Rozwoju Regionalnego.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia kontroli, realizację zadania pn. „Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 1503W w m. Żelechów ul. Chełmońskiego” oceniono pozytywnie.

Ponadto należy stwierdzić, że inwestycja została zrealizowana, a dofinansowanie wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

Z wyrazami szacunku
z upoważnienia Wojewody Mazowieckiego
Dorota Czejarek
Dyrektor Wydziału Rozwoju Regionalnego
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Podpis elektroniczny prawidłowy

Data weryfikacji 18 CZE 2025

Podinspektor

Małgorzata Głodek