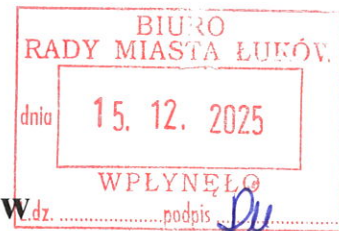


Sprawozdanie
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Łuków
z kontroli realizacji zadania inwestycyjnego pn.:
„Budowa ulicy Brzozowej (102362L) w m. Łuków”



Działając na podstawie § 45 ust. 1 Statutu Miasta Stanowiącego załącznik do uchwały Nr VII/63/2019 Rady Miasta Łuków z dnia 10 kwietnia 2019 roku w sprawie uchwalenia statutu Miasta Łuków (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2019 r. poz. 3296 z późn. zm.) **Komisja Rewizyjna** przedkłada Wysokiej Radzie sprawozdanie z przeprowadzonej w dniach od 2 grudnia do 10 grudnia 2025 r. kontroli, realizując zapisy zawarte w planie pracy Komisji Rewizyjnej na 2025 r.

1. Podmiot objęty kontrolą:

Burmistrz Miasta Łuków, ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków.

Osoba udzielająca wyjaśnień: Pan Maciej Tomasiak – Naczelnik Wydziału Inwestycji. Dodatkowo z racji, iż projekt obejmował działania lub posiadane dokumenty innych wydziałów: Skarbnik Miasta – Barbara Leszczyńska, Anna Kicińska - Naczelnik Wydziału Zarządzania Projektami i Promocji, Wiesław Czajka- stanowisko ds. zamówień publicznych.

2. Zespół kontrolny:

Kontrolę przeprowadził zespół działający na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli z dnia 28 października 2025r. BRM.0012.1.4.2025 wydanego przez Przewodniczącego Rady Miasta Łuków, w składzie:

1. **Radny Sławomir Smolak** – Przewodniczący zespołu kontrolnego.
2. **Radny Andrzej Skwarek** – Członek zespołu kontrolnego.

3. Data kontroli:

Okres kontroli: od 2 grudnia do 10 grudnia 2025 r.

4. Przedmiotowy zakres i okres objęty kontrolą:

Okres objęty kontrolą: Od ogłoszenia przetargu (12.09.2024r.) do odbioru końcowego i ostatecznych rozliczenia (lipiec 2025 r.)

Kontrola realizacji zadania: Realizacja robót budowlanych na budowie ulicy Brzozowej w zakresie zgodności procedury przetargowej, terminowości wykonania prac, jakości robót, koordynacji branżowej oraz prawidłowości rozliczeń finansowych (w tym dotacji z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - RFRD).

5. Kierownik kontrolowanego podmiotu:

Burmistrz Miasta Łuków – Piotr Płudowski.

Kontrolę przeprowadzono w obecności Pana Macieja Tomasiaka - Naczelnika Wydziału Inwestycji Urzędu Miasta.

6. Przebieg i wyniki czynności kontrolnych:

Zespół kontrolny, na podstawie analizy dokumentacji (umowy, dzienniki budowy, protokoły odbiorów, faktury), ustalił następujący przebieg procesu inwestycyjnego:

Etap przygotowawczy i przetargowy

- **11.09.2023 r.** – Uzyskanie decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej (ZRID) nr 377/2023 wydanej przez Starostę Łukowskiego.
- **05.09.2024 r.** – Zawarcie umowy nr 1316 z Wojewodą Lubelskim o dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (wraz z późniejszym Aneks nr 1 z dnia 09.12.2024 r.). *Ustalenie:* Kwota dofinansowania wyniosła 50% kosztów kwalifikowalnych.
- **12.09.2024 r.** – Wszczęcie postępowania przetargowego w trybie podstawowym (art. 275 pkt 1 Pzp).
- **07.10.2024 r.** – Wybór oferty najkorzystniejszej złożonej przez **Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjno-Drogowych S.A. (PRID S.A.)** z siedzibą w Łukowie. *Ustalenie:* Cena ryczałtowa oferty (2 978 649,16 zł brutto) była niższa od kwoty, którą Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia (3 085 460,08 zł).

Etap realizacji umowy (Umowa Nr ZP.272.15.2024)

- **25.10.2024 r.** – Podpisanie umowy z Wykonawcą (PRID S.A.) na kwotę brutto **2 978 649,16 zł**. Termin realizacji określono na 250 dni. Po stronie Miasta Łuków umowę podpisał Z-ca Burmistrza na podstawie upoważnienia nr Or.077.58.2024 z dnia 16.09.2024 r.
- **30.10.2024 r.** – Protokolarne przekazanie placu budowy Wykonawcy. Rozpoczęcie robót.
- **12.11.2024 r.** – Sformalizowanie nadzoru inwestorskiego (umowy branżowe: drogowa, sanitarna, elektryczna).
- **20.12.2024 r.** – **Odbiór częściowy robót nr 1** (m.in. roboty przygotowawcze, oświetlenie). Wartość: 190 333,69 zł.
- **03.03.2025 r.** – **Kluczowe zdarzenie:** Zawarcie Porozumienia trójstronnego z PUIK Sp. z o.o. w sprawie koordynacji robót. *Ustalenie:* Wprowadzono etapowanie robót drogowych, aby umożliwić PUIK wykonanie sieci kanalizacji sanitarnej, której nie ujęto w pierwotnym projekcie drogowym.
- **10.04.2025 r.** – **Odbiór częściowy robót nr 2** (m.in. sieć gazowa, kanał technologiczny). Wartość: 774 620,45 zł.
- **05.06.2025 r.** – **Odbiór częściowy robót nr 3** (roboty drogowe, podbudowy). Wartość: 1 417 393,51 zł. Stan zaawansowania prac: 80%.

Odbiór końcowy i rozliczenie

- **02.07.2025 r.** – Zgłoszenie przez Wykonawcę zakończenia robót i gotowości do odbioru końcowego. *Ocena:* Wykonawca dotrzymał umownego terminu realizacji.
- **07.07.2025 r.** – Złożenie zawiadomienia o zakończeniu budowy do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Łukowie (brak sprzeciwu organu).
- **14.07.2025 r.** – **Odbiór końcowy robót.** Komisja (z udziałem przedstawicieli Miasta i Zarządu Dróg Miejskich) oceniła jakość prac jako „Dobrą” i nie stwierdziła usterek.
- **16.07.2025 r.** – Wystawienie faktury końcowej VAT nr 26/D4/2025 na kwotę 596 301,51 zł.

- **18.07.2025 r.** – Końcowe rozliczenie usług nadzoru inwestorskiego.

ANALIZA FINANSOWA I JAKOŚCIOWA

1. **Zgodność budżetowa:** Całkowita wartość robót odebranych i opłaconych wyniosła **2 978 649,16 zł brutto**. Kwota ta jest w pełni zgodna z ceną ofertową i ceną umowy.
 - Nie wystąpiły roboty dodatkowe płatne poza ryczałem.
 - Nie naliczono waloryzacji (0,00 zł).
 - Nie naliczono kar umownych (0,00 zł).
2. **Nadzór inwestorski:** Koszty nadzoru zamknęły się w kwocie 35 000,00 zł brutto (Branża drogowa: 27 000 zł, sanitarna: 1 000 zł, elektryczna: 7 000 zł).
3. **Jakość:** Wszystkie protokoły odbiorów potwierdzają należytą jakość wykonania. Dzienniki budowy pomimo braku standaryzacji zapisów (różne branże) były prowadzone systematycznie przez uprawnione osoby.

Analiza prawidłowości rozliczenia dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (RFRD) oraz zgodności dokumentacji finansowej z przepisami prawa.

Inwestycja „Budowa ulicy Brzozowej (102362L) w m. Łuków” była realizowana przy wsparciu środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na podstawie Umowy nr 1316 z dnia 05.09.2024 r.. Pierwotna kwota dofinansowania została skorygowana Aneks nr 1 z dnia 09.12.2024 r., ustalając ostateczną kwotę dofinansowania na 1 380 976,26 zł, co stanowiło 50% kosztów kwalifikowalnych inwestycji. Łączny koszt kwalifikowalny ustalono na 2 761 952,52 zł.

Wykonawca (PRID S.A.) realizował roboty na podstawie umowy ZP.272.15.2024 z wynagrodzeniem ryczałtowym brutto 2 978 649,16 zł. Rozliczenie nastąpiło w oparciu o faktury częściowe i fakturę końcową, których suma jest idealnie zgodna z kwotą umowy:

- **Faktura częściowa nr 90/D4/2024** z dn. 20.12.2024 r. na kwotę **190 333,69 zł brutto**.
- **Faktura częściowa nr 5/D4/2025** z dn. 14.04.2025 r. na kwotę **774 620,45 zł brutto**.
- **Faktura częściowa nr 15/D4/2025** z dn. 06.06.2025 r. na kwotę **1 417 393,51 zł brutto**.
- **Faktura końcowa nr 26/D4/2025** z dn. 16.07.2025 r. na kwotę **596 301,51 zł brutto**.

Suma faktur: 2 978 649,16 zł brutto = kwota umowy. Nie stwierdzono przekroczenia budżetu ani fakturowania robót dodatkowych poza umową.

Proces rozliczenia inwestycji z RFRD przebiegł prawidłowo. Wojewoda Lubelski pismem z dnia 06.10.2025 r. (znak: ZPP.042.2.9.2024) poinformował Burmistrza Miasta Łuków o zatwierdzeniu rozliczenia dofinansowania w dniu 03.10.2025 r.. Oznacza to, że organ dotujący nie wniósł zastrzeżeń do przedstawionej dokumentacji finansowej i technicznej.

Zgodność z przepisami prawa.

1) Ustawa Prawo zamówień publicznych (Pzp):

Wykonawca robót budowlanych został wyłoniony w trybie podstawowym (art. 275 pkt 1 Pzp), co potwierdza wniosek komisji przetargowej. Zamówienia na nadzór inwestorski (branża sanitarna, drogowa, elektryczna) o wartościach odpowiednio 1 000 zł, 27 000 zł i 7 000 zł zostały udzielone z wyłączeniem ustawy Pzp na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 (wartość poniżej 130 000 zł), co zostało prawidłowo udokumentowane protokołami rozeznania rynku.

2) Ustawa o rachunkowości:

Wszystkie analizowane faktury posiadają pełną dekretację księgową (pieczęcie „Sprawdzono pod względem merytorycznym”, „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „Zatwierdzam do wypłaty”). Dokumenty zawierają klasyfikację budżetową (Dział 600, rozdział 60016, § 6050). Na rewersach faktur dokonano wyraźnego podziału na koszty kwalifikowalne (finansowane z RFRD) oraz niekwalifikowalne (finansowane ze środków własnych), co jest zgodne z wymogami ewidencji projektów dotowanych.

3) Ustawa Prawo budowlane:

Wystawienie każdej faktury poprzedzone było sporządzeniem i podpisaniem „**Protokołu odbioru wykonanych robót**”. Protokoły te zostały podpisane przez Kierownika Budowy oraz Inspektorów Nadzoru właściwych branż, co potwierdza faktyczne wykonanie prac i ich odbiór techniczny przed dokonaniem płatności. Odbiór końcowy nastąpił po skutecznym zawiadomieniu Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o zakończeniu budowy (brak sprzeciwu organu w dniu 08.07.2025 r.).

7. Wnioski pokontrolne

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

1. Gospodarność i legalność: Zadanie inwestycyjne zostało zrealizowane zgodnie z umową, w wyznaczonym terminie i bez przekroczenia budżetu. Procedura przetargowa została przeprowadzona prawidłowo.
2. Koordynacja branżowa (kwestia PUIK): Zespół kontrolny zwrócił uwagę na fakt konieczności wprowadzenia dodatkowego zakresu robót (budowa kanalizacji sanitarnej przez PUIK), który nie był ujęty w pierwotnym projekcie drogowym zatwierdzonym decyzją ZRID. Sytuacja ta została rozwiązana prawidłowo poprzez porozumienie z dnia 03.03.2025 r. i nie wpłynęła na termin końcowy.
3. Dokumentacja fotograficzna ze względu na fakt udziału różnych branż w inwestycji jest archiwizowana w kilku miejscach. Warto by było, aby zdjęcia z inwestycji (od momentu przekazania placu budowy po zakończenie inwestycji i jej oddanie) były zgromadzone w jednym miejscu (serwery wewnętrzne wydziału i/lub urzędu) aby mieć do nich dostęp na każdym etapie realizowanej inwestycji i okresu gwarancji.
4. Zmiany parametrów asfaltu w procedurze przetargowej.

Wymagania przetargowe dotyczące lepiszcza (asfaltu drogowego) w warstwie wiążącej uległy zmianie w trakcie postępowania:

- Pierwotne wymaganie (warstwa wiążąca): Wymagano zastosowania asfaltu drogowego 35/50.
- Dopuszczona zmiana: Zamawiający, w drodze wyjaśnienia treści SWZ (z dnia 24.09.2024 r.), dopuścił zastosowanie asfaltu drogowego 50/70 w warstwie wiążącej.

Umowa z Wykonawcą zobowiązywała go do wykonania robót zgodnie z dokumentacją projektową i Szczegółową Specyfikacją Techniczną Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych (STWiORB). Wykonawca był zobowiązany do przeprowadzania pomiarów i badań materiałów zgodnie z zasadami kontroli jakości i STWiORB. Stwierdza się zgodność użytych mieszanek bitumicznych z ostatecznymi warunkami technicznymi Zamawiającego:

- Wbrew pierwotnym zapisom (asfalt 35/50 w warstwie wiążącej), Wykonawca zastosował asfalt 50/70, a wyniki badań laboratoryjnych potwierdzają zgodność składu mieszanek mineralno-asfaltowych.
- Wykonawca udokumentował również, że wbudowany materiał spełnił wymagania co do odporności na deformacje trwałe.

Podsumowanie:

Dokumentacja finansowa inwestycji jest kompletna, spójna z zapisami umów i harmonogramem rzeczowo-finansowym. Sposób opisywania i zatwierdzania faktur spełnia wymogi Ustawy o rachunkowości oraz wytyczne Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, a procedura odbiorowa jest zgodna z Prawem budowlanym i innymi przepisami w/w.

Protokół z kontroli stanowi odrębną dokumentację, która dostępna jest do wglądu w Biurze Rady Miasta.

Przewodniczący Komisji

Łuków, dnia 13 grudnia 2025 roku