

Lipno, dnia 10.10.2025 r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

wydatków poniesionych w 2025 roku na bieżące utrzymanie i remont dróg gminnych o nawierzchni nieutwardzonej na terenie Gminy Lipno

W celu realizacji zaplanowanej kontroli w zakresie „Wydatków poniesionych w 2025 roku na bieżące utrzymanie i remont dróg gminnych o nawierzchni nieutwardzonej na terenie Gminy Lipno” członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lipno, zwanej dalej Komisją, spotkali się dwukrotnie w dniu 26 sierpnia oraz 10 września 2025 roku. Kontrolą objęto wydatki poniesione z budżetu Gminy Lipno od początku 2025 roku na bieżące utrzymanie oraz remont dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej na terenie Gminy Lipno.

Członkowie Komisji w obu terminach obradowali w pełnym składzie. W terminie pierwszego posiedzenia w dniu 26 sierpnia 2025 roku udział wzięli zaproszeni pracownicy Urzędu Gminy Lipno: Pani Magdalena Tomków – Skarbnik Gminy Lipno oraz Pan Rafał Józefczak – Kierownik Referatu Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Gospodarki Przestrzennej Urzędu Gminy Lipno.

Członkom Komisji dostarczone zostały zarówno zestawienia wydatków poniesionych od początku stycznia do końca lipca br. na drogi gminne, a także materiały dotyczące postępowania na zamówienie dostawy kruszywa oraz postępowania na bieżące utrzymanie dróg gminnych.

Po wstępnym zapoznaniu się z powyższymi dokumentami członkowie Komisji zobowiązali pracowników Urzędu Gminy Lipno do dostarczenia ponadto dokumentów, zwłaszcza w postaci wystawionych faktur oraz rozliczeń, na dostarczone kruszywo i wykonane utrzymanie nawierzchni nieutwardzonych dróg gminnych.

Żądane dokumenty zostały Komisji dostarczone przed drugim posiedzeniem kontrolnym, które miejsce w dniu 10 września br. Na zaproszenie uczestniczyli w nim Pan Rafał Józefczak – Kierownik Referatu Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Gospodarki Przestrzennej Urzędu Gminy Lipno oraz Pan Bartłomiej Kordek – podinspektor tegoż Referatu i Pan Piotr Kalbarczyk – inspektor Referatu.

Na podstawie przyjętych założeń formalnych oraz pozyskanych dokumentów, a także oświadczeń ustnych osób uczestniczących w posiedzeniach kontrolnych Komisji ustalono następujący stan faktyczny związany z tematem kontroli:

I. Wykaz dokumentów związanych z wydatkami na bieżące utrzymanie nawierzchni nieutwardzonych dróg gminnych na terenie Gminy Lipno:

1/ dokumentacja dotycząca postępowania przetargowego w postaci ogłoszenia o zamówieniu, protokołu z postępowania oraz umowy na dostawę kruszywa łamanego granitowego do wykonania podbudowy dróg,

2/ dokumentacja w postaci faktur, protokołu, rozliczeń dotycząca odbioru zamówionego w wyniku postępowania przetargowego kruszywa,

3/ dokumentacja dotycząca postępowania przetargowego w postaci ogłoszenia o zamówieniu, protokołu z postępowania oraz umów na bieżące utrzymanie dróg gminnych o nawierzchni nieutwardzonej na terenie Gminy Lipno,

4/ dokumentacja w postaci faktur, protokołów, rozliczeń dotycząca wykonania poszczególnych etapów bieżącego utrzymania dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej.

II. Analiza wydatków poniesionych na zakup kruszywa granitowego przeznaczonego do wykonania podbudowy dróg gminnych nieutwardzonych

W dniu 08 stycznia 2025 roku ogłoszony został przez Gminę Lipno przetarg publiczny na dostawę 5.000 ton kruszywa granitowego łamanego frakcji 0/31,5 mm wraz z rozładunkiem w miejscu wskazanym przez zamawiającego.

Wartość zamówienia oszacowana została na kwotę 369.500,00 zł.

W odpowiedzi na ogłoszenie o zamówieniu do dnia 16 stycznia 2025 roku godz. 8.00 wpłynęło 11 ofert. Ich otwarcie nastąpiło tego samego dnia o godz. 8.15. Najniższą cenę 405.900,00 zł zawierała oferta firmy SPG Polska Truck Sebastian Stadnik z siedzibą w Mieczkowie. Najwyższą cenę 594.090,00 zł przedstawiała oferta Firmy Budowlanej A. Matuszak Sp. J. z/s Piaski. W wyniku weryfikacji ofert dokonanej przez komisję przetargową odrzucona została oferta jednej firmy opiewająca na kwotę 445.813,50 zł. Jako najkorzystniejsza wybrana została oferta zawierająca najniższą cenę. W dniu 28 stycznia 2025 roku Gmina Lipno reprezentowana przez Wójta Łukasza Litkę zawarła umowę nr RI.271.1.2025 z firmą SPG Polska Truck Sebastian Stadnik z siedzibą w Mieczkowie.

Zgodnie z treścią umowy wykonawca zobowiązany był dostarczyć zamówione kruszywo w dwóch turach. W pierwszej turze do 40 dni od zawarcia umowy 2.000 ton, a w drugiej do 3 miesięcy od zawarcia umowy 3.000 ton.

Z zestawienia wz-tek do faktury nr FV/88/2025 wystawionej w dniu 14 lutego 2025 roku przez wykonawcę wynika, że kruszywo w I turze dostarczane było już od dnia 29 stycznia do dnia 12 lutego 2025 roku 75 transportami. Łącznie dostarczone zostało 2.015,86 ton kruszywa. Potwierdza to również sporządzony w dniu 13 lutego 2025 roku protokół odbioru podpisany przez Rafała Józefczaka – Kierownika Referatu Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Gospodarki Przestrzennej Urzędu Gminy Lipno oraz Bartłomieja Kordka – podinspektora tegoż Referatu, a także wykonawcę Sebastiana Stadnika.

Wartość dostarczonego w pierwszej turze kruszywa oszacowana została zgodnie z zawartą umową na kwotę 163.647,51 zł. Taka też kwota na konto wykonawcy została przelana w dniu 27 lutego 2025 roku.

Wykonawca zdecydowanie przed wyznaczonym czasem wywiązał się także z dostawy drugiej tury kruszywa. Jego dostawa trwała już od 10 do 21 lutego 2025 roku. Łącznie 112 transportami dostarczonych zostało na teren Gminy Lipno 2.984,14 ton. Znalazło to potwierdzenie w protokole odbioru podpisanym przez Rafała Józefczaka – Kierownika

Referatu Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Gospodarki Przestrzennej Urzędu Gminy Lipno oraz Bartłomieja Kordka – podinspektora tegoż Referatu, a także wykonawcę Sebastiana Stadnika.

Wystawiona z tego tytułu przez wykonawcę w dniu 21 lutego 2025 roku faktura na kwotę 242.252,49 zł opłacona została dnia 17 marca 2025 roku. Tym samym wypełniona została przez strony treść zawartej umowy na dostawę kruszywa do Gminy Lipno.

III. Analiza wydatków poniesionych na bieżące utrzymanie dróg gminnych o nawierzchni nieutwardzonej na terenie Gminy Lipno

W dniu 2 kwietnia 2025 roku ogłoszony został przez Gminę Lipno przetarg publiczny na bieżące utrzymanie dróg gminnych o nawierzchni nieutwardzonej na terenie Gminy Lipno.

Zamówienie podzielone zostało na 3 części zgodnie z przyjętym podziałem Gminy Lipno na 3 Rejony bieżącego utrzymania dróg. Wartość pierwszej części zamówienia oszacowana została na kwotę 141.000,00 zł, drugiej części na kwotę 138.000,00 zł, a trzeciej na kwotę 203.000,00 zł. Do dnia 17 kwietnia 2025 roku godz. 10.00 wpłynęły zaledwie 3 oferty. Ich otwarcie nastąpiło tego samego dnia o godz. 10.15. Każda ze złożonych ofert dotyczyła innej części zamówienia i każda przewyższała kwotę oszacowania.

Oferta dotycząca Rejonu nr 1 obejmującego Lipno i miejscowości gminy położone w zachodniej części złożona została przez firmę Nadpol Przemysław Nadol z/s w Mórkowie i opiewała na kwotę 158.239,50 zł.

Oferta dotycząca Rejonu nr 2 obejmującego miejscowości Gminy Lipno położone we wschodniej jej części złożona została przez Firmę Usług Rolniczo-Transportowych Sławomir Radoń z Klonówca i opiewała na kwotę 148.399,50 zł.

Oferta dotycząca Rejonu nr 3 obejmującego miejscowości Wilkowice i Maryszewice złożona została przez Firmę Usługową Stefan Woźniak z Wilkowic i opiewała na kwotę 209.961,00 zł.

W dniu 15 maja 2025 roku Wójt Gminy Lipno Łukasz Litka podpisał 3 oddzielne umowy z oferentami zlecając im bieżące utrzymanie dróg gminnych o nawierzchni nieutwardzonej na terenie Gminy Lipno w poszczególnych Rejonach za maksymalne łączne wynagrodzenie w kwotach wynikających ze złożonych ofert.

Z zapisów wszystkich umów wynikało, iż zamawiający sukcesywnie będzie zlecał Wykonawcy zakres robót do wykonania, a ten zobowiązany będzie do sukcesywnego odbioru materiału (kruszywa granitowego frakcji 0-31,5 mm) zapewnionego przez zamawiającego.

W przypadku firmy Nadpol pierwsze zlecenie prac związanych z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej w Rejonie nr 1 nastąpiło protokołem z dnia 16 maja 2025 roku. Z treści tego samego protokołu wynika, że prace zakończone zostały w dniu 30 maja 2025 roku. W imieniu zamawiającego odbiór ich wykonania potwierdził podinspektor Bartłomiej Kordek. Zgodnie z zakresem wykonanych prac Wykonawca w dniu 2 czerwca 2025 roku wystawił fakturę na kwotę 76.260,00 zł, która to została uregulowana przelewem w dniu 4 czerwca 2025 roku.

Następne zlecenie prac wykonawca przyjął protokołem z dnia 5 czerwca 2025 roku. Ich realizację zgłosił w dniu 27 czerwca 2025 roku. Tego samego dnia wykonanie prac potwierdził podinspektor Bartłomiej Kordek. Zgodnie z zakresem wykonanych prac wykonawca w dniu 1 lipca 2025 roku wystawił fakturę na kwotę 55.165,50 zł, która to została uregulowana przelewem w dniu 15 lipca 2025 roku.

W dniu 10 lipca 2025 roku firma Nadpol Przemysław Nadol przyjęła kolejną, już trzecią realizację prac związanych z bieżącym utrzymaniem dróg w Rejonie nr 1. Prace zakończył w dniu 13 sierpnia 2025 roku. Tego też dnia podinspektor Bartłomiej Kordek odebrał ich wykonanie. W związku z tym w dniu 18 sierpnia 2025 roku wykonawca wystawił fakturę na kwotę 26.814,00 zł, która została opłacona przelewem w dniu 21 sierpnia 2025 roku.

W Rejonie nr 2 pierwsze zlecenie prac związanych z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej nastąpiło protokołem z dnia 16 maja 2025 roku. Z treści tego samego protokołu wynika, że prace zakończone zostały w dniu 28 maja 2025 roku. W imieniu zamawiającego odbiór ich wykonania potwierdził podinspektor Bartłomiej Kordek. Zgodnie z zakresem wykonanych prac wykonawca w dniu 29 maja 2025 roku wystawił fakturę na kwotę 74.165,31 zł.

Kolejne zlecenie w Rejonie nr 2 Firma Usług Rolniczo-Transportowych Sławomir Radoń odebrała protokołem z dnia 28 lipca 2025 roku. Prace zostały wykonane i odebrane tego samego dnia przez podinspektora Bartłomieja Kordka. W związku z tym wykonawca w dniu 5 sierpnia 2025 roku wystawił fakturę na kwotę 7.945,80 zł, która to została uregulowana przelewem w dniu 7 sierpnia 2025 roku.

Pierwsze prace w Rejonie nr 3 związane z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej zostały zlecone wykonawcy robót protokołem z dnia 16 maja 2025 roku. Wykonawca Firma Usługowa Stefan Woźniak ich zakończenie zgłosiła w dniu 30 maja 2025 roku. Wykonanie prac odebrał tego samego dnia podinspektor Bartłomiej Kordek. Na tej podstawie wykonawca w dniu 2 czerwca 2025 roku wystawił fakturę na kwotę 78.412,50 zł, która została opłacona w dniu 4 czerwca 2025 roku.

Następne zlecenie w tym Rejonie wykonawca przyjął zgodnie z treścią protokołu z dnia 5 czerwca 2025 roku. Wykonanie zgłosił w dniu 27 czerwca 2025 roku. Tego samego dnia prace zostały odebrane, a wykonawca w dniu 2 czerwca 2025 roku wystawił fakturę na kwotę 71.955,00 zł, która w dniu 15 lipca 2025 roku została opłacona.

W dniu 28 lipca 2025 roku wykonawca Firma Usługowa Stefan Woźniak przyjął trzecie zlecenie prac związanych z bieżącym utrzymaniem dróg w Rejonie nr 3. Zgłoszenie ich wykonania nastąpiło w dniu 5 sierpnia 2025 roku, a odbiór przez podinspektora Bartłomieja Kordka w dniu 6 sierpnia 2025 roku. Na tej podstawie wystawiona w dniu 7 sierpnia 2025 roku faktura opiewała na kwotę 29.520,00 zł i została opłacona 11 sierpnia 2025 roku.

IV. Wnioski z przeprowadzonej kontroli wydatków poniesionych w 2025 roku na bieżące utrzymanie i remont dróg gminnych o nawierzchni nieutwardzonej na terenie Gminy Lipno

Podsumowując wyniki przeprowadzonej kontroli dotyczącej wydatków poniesionych w 2025 roku na bieżące utrzymanie i remont dróg gminnych o nawierzchni nieutwardzonej

na terenie Gminy Lipno nie sposób nie zauważyć, iż zarówno w przypadku postępowania przetargowego na dostawę kruszywa łamanego granitowego do podbudowy dróg, jak i w przypadku postępowania dotyczącego bieżącego utrzymania dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej oszacowana wartość zamówień, a także kwot jakie zamawiający (Gmina) zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia była niższa od faktycznych kosztów jakie trzeba było ponieść w wyniku rozstrzygnięcia zamówień publicznych.

W przypadku dostawy kruszywa wartość zamówienia oszacowana została na kwotę 369.000,00 zł, a kwota jaką zamierzano przeznaczyć na ten cel to 400.000,00 zł, gdy tymczasem najniższa wartość z 11 złożonych ofert to 405.900,00 zł.

Natomiast w przypadku zamówienia na bieżące utrzymanie dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej kwota jaką Gmina zamierzała na ten cel przeznaczyć to 495.000,00 zł, przy oszacowanej wartości całego zamówienia na łączną kwotę 482.000,00 zł. A tymczasem po rozstrzygnięciu przetargu łączna wartość wydatków do poniesienia to kwota 516.599,50 zł.

Zatem sumaryczna wartość wydatków przeznaczonych do poniesienia przewyższała o niemal 27,5 tys. zł wartość zaplanowanych na te cele środków co niewątpliwie wskazuje na konieczność lepszego przygotowania się osób odpowiedzialnych za poszczególne postępowania przetargowe.

Uwagę Komisji zwrócił też fakt, iż co prawda odbiór poszczególnych transportów kruszywa granitowego przeznaczonego na podbudowę dróg nieutwardzonych był potwierdzany przez odpowiedzialnych za to pracowników Urzędu Gminy, jednak żaden ze 187 transportów nie został sprawdzony pod względem tonażu. Wydaje się to rzeczą zupełnie oczywistą, gdyż przy zamówieniu dostawy 5 tys. ton kruszywa ubytek rzędu zaledwie 1 procenta to w rzeczywistości aż 50 ton, czyli niemal 2 całe transporty. Z tego względu planując kolejne postępowania przetargowe należy rozważyć możliwość sformułowania zamówienia w taki sposób, aby możliwe było skontrolowanie wagi wybranej, reprezentatywnej części ładunków na koszt dostawcy. W przypadku stwierdzenia niedowagi zobowiązanie dostawcy do odpowiedniego wyrównania lub też odpowiednie procentowe pomniejszenie jego wynagrodzenia.

W kontekście powyższego nie sposób było nie zauważyć, iż także ilość kruszywa zużywanego przez wykonawców bieżącego utrzymania dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej w poszczególnych trzech Rejonach nie była z nimi w szczegółowy sposób rozliczana. Członkowie Komisji zdają sobie sprawę, iż każdorazowe ważenie kruszywa granitowego pobranego przez wykonawcę robót z pewnością generowałoby dodatkowe koszty tych prac, jednakże jest to mienie o niebagatelnej wartości stanowiące własność Gminy i z tego względu niewątpliwie jego rozchód wymaga zwiększonego, udokumentowanego nadzoru. Sposób rozstrzygnięcia tej wątpliwości członkowie Komisji pozostawiają jednak kierownictwu Urzędu Gminy, z tym jednak zastrzeżeniem, aby Komisję o podjętych decyzjach w tym zakresie poinformować.

Kolejną rzeczą, na którą członkowie Komisji zwrócili uwagę był fakt, iż do końca sierpnia br. w Rejonie nr 1 na bieżące utrzymanie dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej wykorzystano w zasadzie wszystkie środki na ten cel przeznaczone, gdy tymczasem umowa z wykonawcą została podpisana do 12 grudnia br. Podobnie wykonawca prac w Rejonie nr 3

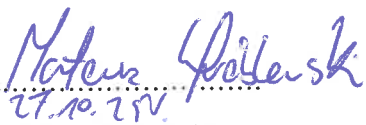
wykorzystał niemal całość środków przeznaczonych na bieżące utrzymanie nieutwardzonych dróg gminnych. Natomiast w przypadku Rejonu nr 2 wykonawcy zlecono do tego samego okresu czasu prace, w wyniku wykonania których wykorzystał on zaledwie 55 procent zaplanowanych środków. Na tej podstawie nie pozostaje członkom Komisji nic innego jak wyciągnięcie wniosku, iż w kolejnych latach konieczne jest ze strony odpowiedzialnych za to pracowników Urzędu Gminy lepsze rozpoznanie potrzeb w zakresie bieżącego utrzymania dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej.

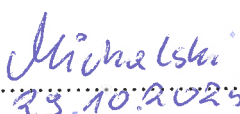
Biorąc pod uwagę koszty, jakie generuje dla budżetu Gminy Lipno bieżące utrzymanie dróg gminnych o powierzchni nieutwardzonej Komisja rekomenduje, aby przy planowaniu kolejnych budżetów Gminy rozważyć zakup sprzętu umożliwiającego samodzielne utrzymywanie tego typu dróg w należytym stanie przez pracowników Urzędu Gminy. Zakup równiarki samojezdnej wraz koparką oraz ciągnikiem z naczepą zdaniem Komisji pozwoli na zaoszczędzenie znacznych środków pieniężnych w długoletniej perspektywie. Ponadto zatrudnienie pracownika odpowiedzialnego za równanie dróg na terenie Gminy Lipno przyczyni się nie tylko do oszczędności środków gminnych, ale także do efektywniejszych wyników pracy, bez zważania na wykorzystane lub niewykorzystane środki budżetowe, przeznaczone dla podmiotów trzecich, związane z równaniem dróg. Ten problem zostanie zażegnany.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

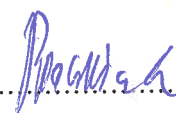
Protokół zawiera sześć ponumerowanych stron.

Przewodniczący: 
15.10.2025
Waldemar Okupniczak*

Z-ca Przewodniczącego: 
27.10.2025
Mateusz Wróblewski*

Członkowie: 
23.10.2025
Grzegorz Michalski*


27.10.2025
Dariusz Zawadzki*


27.10.2025
Piotr Płociniczak*

Lipno, dnia **30. 10. 2025**


Łukasz Litka
Wójt Gminy Lipno Łukasz Litka

*data i podpis