

**Rada Gminy Nieporęt**

**Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej z kontroli, zleconej przez Radę Gminy Nieporęt uchwałą nr XXVIII/21/2026 Rady Gminy Nieporęt z dnia 29 stycznia 2026 r., związanej z wystąpieniem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 29 grudnia 2025 r. oraz Zarządzeniem o przekazaniu informacji o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych z dnia 14 stycznia 2026 r.**

Zgodnie z § 14 ust. 6 - Zasad i trybu działania Komisji Rewizyjnej, stanowiących załącznik Nr 4 do uchwały Nr 5/XXI/04 Rady Gminy Nieporęt z dnia 19 lutego 2004 r. w sprawie Statutu Gminy Nieporęt, Komisja Rewizyjna przedkłada sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli związanej z wystąpieniem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 29 grudnia 2025 r. oraz Zarządzeniem o przekazaniu informacji o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych z dnia 14 stycznia 2026 r., jak również dołączonych do nich zawiadomień z dnia 16 grudnia 2025 r. i 8 stycznia 2026 r.

Przedmiotowa kontrola została zlecona przez Radę Gminy Nieporęt uchwałą nr XXVIII/21/2026 Rady Gminy Nieporęt z dnia 29 stycznia 2026 r. w sprawie zlecenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Nieporęt przeprowadzenia kontroli.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny, powołany spośród członków Komisji Rewizyjnej zgodnie z § 10 ust. 1 zasad i trybu działania Komisji Rewizyjnej stanowiących załącznik Nr.4 do Statutu Gminy Nieporęt w składzie:

1. Paweł Tyski – kierownik zespołu
2. Blandyna Janczewska - członek zespołu
3. Bogusława Urzykowska – członek zespołu
4. Anna Grześkiewicz - członek zespołu
5. Dawid Kotowski – członek zespołu

Kontrolę przeprowadzono w dniu 2 marca i 16 marca 2026 r.

Osobami wyznaczonymi przez Wójta Gminy Nieporęt do udzielania wyjaśnień byli: Pan Artur Żuchowski Zastępca Wójta Gminy Nieporęt, Tomasz Sobotka Kierownik Działu Zarząd Dróg i Transportu, Pan Krzysztof Aniołkowski Główny specjalista ds. remontów i utrzymania dróg.

Na podstawie udostępnionych dokumentów oraz wyczerpujących wyjaśnień pracowników merytorycznych Urzędu Gminy Nieporęt udzielonych członkom zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej w dniach 2 marca oraz 16 marca, zespół kontrolny stwierdza co następuje poniżej.

Postępowanie w sprawie organizacji ruchu na drodze wewnętrznej ul. Wyścigowej zostało podjęte w roku 2024 przez Urząd Gminy Nieporęt w odpowiedzi na liczne zgłoszenia

mieszkancki gminy pani Agnieszki Saniewskiej informujące o utrudnieniach przejazdu tą drogą z uwagi na częste rozładowywanie transportów ciężarowych w bezpośrednim sąsiedztwie nieruchomości Skarżącej. Na przedmiotowej drodze występowały duże uciążliwości spowodowane nagminnymi postojami pojazdów, które utrudniały płynność ruchu, zmniejszały przepustowość oraz przejazd i dojazd do okolicznych posesji. Przeprowadzane na drodze rozładunki oraz przeładunki towarów, w tym za pomocą specjalistycznego sprzętu, stanowiło zagrożenie bezpieczeństwa ruchu pojazdów kołowych oraz pieszych.

Zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy o drogach publicznych<sup>1</sup> budowa, przebudowa, remont, utrzymanie, ochrona i oznakowanie dróg wewnętrznych oraz zarządzanie nimi należy do zarządcy terenu, na którym jest zlokalizowana droga, a w przypadku jego braku - do właściciela tego terenu. Jednocześnie ust. 3 powyższego artykułu stanowi, że finansowanie zadań, o których mowa w ust. 2, należy do zarządcy terenu, na którym jest zlokalizowana droga, a w przypadku jego braku - do właściciela tego terenu. **Położona w Józefowie ul. Wyścigowa nie jest zaliczona do kategorii dróg publicznych i stanowi drogę wewnętrzną będącą w zarządzie Gminy Nieporęt.**

Również art. 10 ust. 7 Prawa o ruchu drogowym<sup>2</sup> wskazuje, że zarządzanie ruchem na drogach wewnętrznych, w tym w strefie ruchu i strefie zamieszkania, należy do podmiotu zarządzającego tymi drogami. Stosownie do ust. 10a tego artykułu podmioty zarządzające drogami wewnętrznymi, ustalając organizację ruchu na tych drogach stosują znaki i sygnały drogowe oraz zasady ich umieszczania wynikające z ustawy i jej przepisów wykonawczych. Koszt oznakowania drogi wewnętrznej ponosi podmiot zarządzający drogą.

Biorąc pod uwagę fakt, że Gmina Nieporęt jest zarządcą drogi wewnętrznej ul. Wyścigowej, na mocy powyższych przepisów, **ciężył na niej obowiązek poniesienia kosztów oznakowania drogi wewnętrznej, w tym sporządzenia projektu organizacji ruchu.** Dlatego też zlecono sporządzenie projektu stałej organizacji ruchu na drodze wewnętrznej ul. Wyścigowej w miejscowości Józefów, Gmina Nieporęt. Projekt został zatwierdzony w dniu 23.09.2024 r. i spełniał wymagania wynikające z rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzaniem<sup>3</sup>. **Tym samym przedmiotowy projekt jest prawidłowy i nie wymaga zmian.**

Wdrożenie tej organizacji polegało na wprowadzeniu strefy ruchu wraz z zakazem zatrzymywania

się wyrażonym przez znak B-36 z tabliczką T-25a. Wskazać należy, że w przypadku drogi wewnętrznej ul. Wyścigowej brak jest poboczy oraz droga ta nie ma krawędzi jezdni. Na terenie tym leży grunt rodzimy, droga nie jest utwardzona ani urządzona. Dlatego też oznakowanie zostało zaprojektowane i ustawione w taki sposób, aby znaki były widoczne dla kierujących oraz nie utrudniały przejazdu pojazdom. Znak B-36 z tabliczką T-25a został zamontowany w działce 209/1 (a nie jak wskazano w zawiadomieniu na działce 208) po otrzymaniu informacji zawierającej zgodę właściciela nieruchomości (o którą gmina nie występowała i która nie była wymagana do sporządzenia projektu organizacji ruchu), w

---

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 889) (dalej: „ustawa o drogach publicznych”).

<sup>2</sup> Ustawa z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1251, z późn. zm.) (dalej: „Prawo o ruchu drogowym”).

<sup>3</sup> Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 23 września 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzaniem (Dz.U. z 2017 r. poz. 784).

związku z lokalizacją istniejącego ogrodzenia tej nieruchomości, które jest odsunięte od granicy działki drogowej o około 2m (w celu poszerzenia pasa drogowego). Idealne ustawienie znaku B-36 z tabliczką T-25a w pasie drogowym należącym do gminy, który w tym miejscu posiada tylko szerokość 3 m, zawęziłoby skrajnię drogi i utrudniłoby ruch pojazdów w tym niewłaściwym miejscu, a także dojazd do działki pani Saniewskiej oraz działek z nią sąsiadujących. Analogiczna sytuacja zachodzi w przypadku znaku B-36 z tabliczką T-25c, który został ustawiony na granicy działki 205/3 z działką 206/50 (działka gminna pod poszerzenie drogi wewnętrznej). Również identyczny przypadek dotyczy granicy działek 206/56 i 206/30 (działka gminna pod poszerzenie drogi wewnętrznej), gdzie znak został ustawiony tuż przy granicy tych działek (za zgodą właściciela działki 206/56). Znaki zostały więc ustawione tak, aby nie naruszać zasad bezpieczeństwa oraz nie utrudniać ruchu pojazdów. Umieszczenie znaków w inny sposób, biorąc pod uwagę stan ul. Wyścigowej, spowodowałoby znaczne zawężenie pasa drogi przez zamontowane słupki i lica znaków drogowych. Utrudniałoby to, a wręcz uniemożliwiałoby mijanie się i poruszanie się po drodze chociażby takich pojazdów jak śmieciarki czy wozy asenizacyjne.

Procedura zlecenia wykonania projektu stałej organizacji ruchu, jak również zakupu znaków została przeprowadzona zgodnie z obowiązującym regulaminem zamówień publicznych do 130 tys. zł., poprzez wystosowanie zapytania ofertowego w zakresie wykonania dokumentacji projektowej, zlecenia jej wykonania, a następnie zakupu oznakowania i rozliczenia finansowego ww. zadań na podstawie zawartej umowy z producentem oznakowania oraz przepisami ustawy o finansach publicznych.

**Wdrożona stała organizacja ruchu na ww. drodze jest zgodna z zasadami organizacji ruchu na drogach tej kategorii (drogach wewnętrznych) wynikającymi z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. Wdrożona stała organizacja ruchu na powyższej drodze nie narusza praworządności oraz interesów osób korzystających z dojazdu ul. Wyścigową. Montaż znaków został wykonany w celu realizacji zadania własnego gminy w zakresie organizacji ruchu drogowego oraz zapewnienia bezpieczeństwa użytkownikom drogi. Wydatek poniesiony na zakup i montaż znaków oraz na projekt stałej organizacji ruchu został dokonany w ramach zatwierdzonego planu finansowego oraz zgodnie z przeznaczeniem środków publicznych.**

**W przedmiotowej sprawie nie doszło do powstania szkody majątkowej ani do wydatkowania środków publicznych niezgodnie z ich przeznaczeniem. Działanie zostało podjęte na wniosek mieszkanki gminy pani Saniewskiej oraz w interesie publicznym. Oznakowanie ul. Wyścigowej spełnia swoją rolę, ponieważ zapewnia bezpieczne codzienne korzystanie z drogi, a w przypadku łamania przepisów ustawy Prawo o ruchu drogowym będą mogły interweniować odpowiednie służby.**

Odnośząc się do kwestii finansowych związanych ze zleceniem dotyczącym ustawienia oznakowania pionowego na ul. Wyścigowej w Józefowie ustalono, że do Działu Budżetu i Finansów Urzędu Gminy Nieporęt 7 października 2024 r. wpłynęła faktura nr 46/10/2024 z dnia 1 października 2024 r. wystawiona na kwotę 2.428,65 zł brutto z terminem płatności 31.10.2024 r., która została zapłacona w dniu 29 października 2024 r. za zakup i dostawę znaków drogowych i elementów oznakowania zgodnie z umową nr BF.272.45.2024.ZD. Fakturę wystawiono na podstawie protokołu odbioru z 1 października 2024 r. Powyższy dowód księgowy został sprawdzony i zatwierdzony pod względem merytorycznym, dokładnie na odwrocie dowodu księgowego opisano przeznaczenie zakupów i usług tj. pracownik merytoryczny i kierownik jednoznacznie stwierdzili, że zakupione i dostarczone znaki drogowe dotyczyły drogi wewnętrznej ul. Wyścigowej w Józefowie w kwocie 1.697,57 zł i

drogi publicznej ul. Szkolnej w Józefowie w kwocie 731,08 zł (1.697,57 zł + 731,08 zł = 2.428,65 zł). Opis merytoryczny został dokonany przez głównego specjalistę ds. dróg i transportu i kierownika działu zarządu dróg i transportu.

W dniu 17 października 2024 r. do Działu Budżetu i Finansów wpłynęła faktura z dnia 9 października 2024 r. Nr 2/10/2024 wystawiona na kwotę brutto w wysokości 2.600 zł z terminem płatności 8.11.2024 r., która została zapłacona w dniu 6.11.2024 r. za wykonanie i zatwierdzenie projektu czasowej organizacji ruchu w formie papierowej (skala 1:100 lub 1:1500) w ilości 3 szt. w zakresie: zmiana stałej organizacji ruchu na drodze publicznej ul. Koncertowej w Stanisławowie Pierwszym i za wprowadzenie stałej organizacji ruchu na drodze wewnętrznej ul. Wyścigowej w Józefowie. Faktura została wystawiona na podstawie Zamówienia Nr 39/2024 z dnia 10 września 2024 r. Powyższy dowód księgowy został również sprawdzony i zatwierdzony pod względem merytorycznym i dokładnie na odwrocie opisano przeznaczenie usługi, tj. koszt projektu stałej organizacji ruchu w drodze wewnętrznej ul. Wyścigowej w Józefowie w kwocie 1.300 zł i w drodze publicznej ul. Koncertowej w Stanisławowie Pierwszym w kwocie 1.300 zł. Opis merytoryczny został dokonany przez Głównego specjalistę ds. dróg i transportu i Kierownika Działu Zarządu Dróg i Transportu.

Zgodnie z ust. 10 Działu V „Zasady Prowadzenia Ewidencji Finansowo - Księgowej” Załącznika Nr 11 do Zarządzenia wew. Nr 4/2024 Wójta Gminy Nieporęt z dnia 3 stycznia 2024 r.

- 1) „Podstawą zapisu w księgach rachunkowych jest dowód księgowy stwierdzający fakt dokonania operacji zgodnie z jej rzeczywistym przebiegiem (...)”.
- 2) „Dowód księgowy podlega sprawdzeniu pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym i na dowód przeprowadzenia powyższej kontroli składają podpisy osoby do tego upoważnione. Podpisy na dowodach księgowych składa się odrębnie. Dokument pod względem merytorycznym opisuje pracownik Działu, sprawdza i przeprowadza kontrolę pod względem merytorycznym Sekretarz lub kierownik Działu UG.”.
- 3) „Przy sprawdzaniu rachunków, faktur i innych dowodów księgowych pod względem merytorycznym należy: dokładnie na odwrocie dowodu opisać jakie przeznaczenie zakupów oraz czy usługi, czy usługę/zakup wykonano poprawnie wpisując jednocześnie datę zlecenia oraz przeznaczenie zakupionych materiałów (.....) , opis merytoryczny (...), za który odpowiada pracownik merytoryczny, sprawdza i przeprowadza kontrolę w tym zakresie kierownik Działu/ Sekretarz/Z-ca Wójta; (...) sprawdzenia pod względem legalności, celowości i gospodarności za które odpowiada kierownik Działu/ Sekretarz”.

**Zgodnie z art. 54 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych<sup>4</sup> powyższa operacja gospodarcza była zgodna z planem finansowym, dokumenty opisane przez pracownika i potwierdzone przez kierownika nie budzą wątpliwości co do ich kompletności i rzetelności.**

Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w zakresie przygotowania, zatwierdzenia oraz wykonania projektu stałej organizacji ruchu na ulicy Wyścigowej w Józefowie, zakresie

---

<sup>4</sup> Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.)

prawidłowości rozliczenia i odebrania wykonanych prac oraz legalności wydatkowania środków publicznych na wykonanie ww. zadania, a także nie stwierdził naruszenia przepisów o finansach publicznych oraz dyscypliny finansów publicznych zgodnie z pismami wskazanymi powyżej.

Protokół pokontrolny został przekazany Wójtowi Gminy Nieporęt w dniu 17 marca 2026 r.

Komisja Rewizyjna, na podstawie § 14 ust. 1 - 4 Zasad i trybu działania Komisji Rewizyjnej, stanowiących załącznik Nr 4 do uchwały Nr 5/XXI/04 Rady Gminy Nieporęt z dnia 19 lutego 2004 r. w sprawie Statutu Gminy Nieporęt, zajęła stanowisko w przedmiotowej sprawie, w uchwale Nr 2/2026 z dnia 26 marca 2026 r. nie stwierdzając nieprawidłowości w zakresie przygotowania, zatwierdzenia oraz wykonania projektu stałej organizacji ruchu na ulicy Wyścigowej w Józefowie oraz w zakresie prawidłowości rozliczenia i odebrania wykonanych prac oraz legalności wydatkowania środków publicznych na wykonanie ww. zadania, a także nie stwierdzając naruszenia przepisów o finansach publicznych oraz dyscypliny finansów publicznych .

Głosowanie nad przyjęciem uchwały nr 2/2026:

3. głosów „za”, ... 0. głosów „przeciw”, ... 2. głosów” wstrzymuję się”

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Nieporęt**

*Bogusława Urzykowska*  
**Bogusława Urzykowska**

