



Warszawa, 4 września 2015 roku

WOJEWODA MAZOWIECKI

FCR-VIII.431.2.10.2015

**Pan
Grzegorz Nowosielski
Burmistrz Wyszkowa
Al. Róż 2
07-200 Wyszków**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885, j.t., z późn. zm.), w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 roku Nr 185, poz. 1092),

kontrolerzy:

1. **Damian Stańczykowski** – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 1053/3/2015 z 20 maja 2015 roku, pełniący funkcję przewodniczącego zespołu kontrolującego,
2. **Monika Stosio** – starszy inspektor w Wydziale Finansów, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 1052/3/2015 z 20 maja 2015 roku,
3. **Edyta Siewak** – inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 1051/3/2015 z 20 maja 2015 roku,
4. **Roman Trzcieliński** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 1010/3/2015 z 14 maja 2015 roku,

przeprowadzili w dniach 9 czerwca – 9 lipca 2015 roku kontrolę problemową w Gminie Wyszków z siedzibą przy al. Róż 2, 07 – 200 Wyszków.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „Przebudowa ulicy 11 Listopada w Wyszkowie”, realizowanego na podstawie umowy o udzielenie dotacji nr NPPDL/II/60/2014 z 23 grudnia 2014 roku, w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój”, mającą na celu stwierdzenie prawidłowości wykonania zadania oraz wydatkowania dotacji celowej z budżetu państwa przekazanej na jego realizację, zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującymi przepisami.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania od 30 września 2013 roku do 31 maja 2015 roku.

Niniejszym, przekazuję Panu Burmistrzowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Gmina Wyszków realizowała zadanie pod nazwą „Przebudowa ulicy 11 Listopada w Wyszkanie”, w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój”.

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

- a) dokumentacja dotycząca realizacji zadania, poprzez sprawdzenie, czy posiadane przez jednostkę kontrolowaną dokumenty potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami,
- b) realizacja zakresu rzeczowego zadania, poprzez stwierdzenie faktycznie wykonanych prac oraz osiągniętych mierzalnych efektów rzeczowych i wskaźników produktu przewidzianych do wykonania w harmonogramie rzeczowo – finansowym stanowiącym załącznik do umowy o udzielenie dotacji,
- c) przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, poprzez sprawdzenie, czy udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego realizacji zadania zgodne było z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych i aktami wykonawczymi do ustawy, w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowania,
- d) realizacja zakresu finansowego zadania, poprzez sprawdzenie, czy zakres finansowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.

Zadanie polegało na przebudowie ul. 11 listopada (droga nr 440561W) na dwóch odcinkach (w km od 0+000 do km 509,71 i w km od 0+557 do km 0+880,49) o łącznej długości 833,20 m. W ramach przebudowy wykonano:

- nawierzchnię jezdni o długości 833,20 m,
- chodnik z kostki brukowej na odcinku o długości 610,00 mb,
- ścieżkę rowerową na odcinku o długości 146,05 mb,
- 16 zjazdów z kostki brukowej.

Ponadto, w celu poprawy bezpieczeństwa uczestników ruchu wykonano zatokę parkingową, oświetlenie uliczne i 10 m barier ochronnych. Zamontowano również 61 tablic znaków drogowych oraz 2 komplety znaków aktywnych. Wykonano także oznakowanie poziome, w tym 10 przejść dla pieszych.

Wartość zrealizowanej inwestycji wyniosła 1 853 073,62 zł, z czego 926 536,00 zł pokryto ze środków dotacji budżetu państwa. Gmina Wyszków przeznaczyła środki własne na realizację zadania w kwocie 916 537,62 zł. W ramach zawartego porozumienia partnerskiego Powiat Wyszkowski przekazała na realizację zadania kwotę 10 000,00 zł.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna z nieprawidłowościami. W toku kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji zadania, stwierdzono dwie niezgodności z obowiązującymi przepisami, które zostały opisane w dalszej części wystąpienia pokontrolnego. Ponadto, należy stwierdzić, że Gmina Wyszków do 10 czerwca 2015 roku nie odebrała zgłoszonych do odbioru robót dotyczących plantowania i humusowania

z obsianiem terenu¹. Zgodnie z zobowiązaniem gminy przedmiotowe prace powinny zostać wykonane do 31 maja 2015 roku. Brak odbioru spowodowany był niewystarczającą jakością wykonanych trawników, czego główną przyczyną była zbyt mała ilość odpadów atmosferycznych.

- Realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna. Faktycznie wykonane prace oraz osiągnięte mierzalne efekty rzeczowe i wskaźniki produktu zgodne są z efektami i wskaźnikami przewidzianymi do wykonania w harmonogramie rzeczowo – finansowym. Zakres rzeczowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji.
- Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna z uchybieniami. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych dotyczących 4 postępowań o udzielenie zamówień publicznych w trybie przetargów nieograniczonych, na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, j.t., z późn. zm.), dotyczącego wyłonienia wykonawcy przedmiotowego zadania stwierdzono 4 naruszenia przepisu² dotyczącego udzielania zamówień publicznych, w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowania, które opisane zostały w dalszej części wystąpienia. Ponadto, w toku kontroli potwierdzono, że przy zawieraniu umów na nadzór inwestorski nad zadaniem, prawidłowo dokonano wyłączenia stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy. Dodatkowo, w toku kontroli nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy w zakresie udzielania zamówienia uzupełniającego, przeprowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki.
- Realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna. Zakres finansowy zadania, zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości oraz przyczyny i skutki ich powstania:

1. W zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji zadania stwierdzono rozbieżności pomiędzy projektem budowlanym, a geodezyjną inwentaryzacją powykonawczą. Kontrolowany wyjaśnił, że geodeta błędnie naniósł na inwentaryzację powykonawczą następujące elementy:

- nawierzchnie z kostki brukowej,
- nawierzchnia zjazdów.

Ponadto, Kontrolowany wskazał, że na inwentaryzacji nie zaznaczono wykonanego zjazdu oraz chodników. Powyższe powoduje, że do ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej, została złożona geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza, która jest niezgodna ze stanem faktycznym. Stanowi to naruszenie przepisów rozporządzenia Ministra Gospodarki Przestrzennej i Budownictwa z 21.02.1995 r., w sprawie rodzaju i zakresu opracowań geodezyjno-kartograficznych oraz czynności geodezyjnych obowiązujących w budownictwie (Dz. U z 1995 r., Nr 25, poz.133).

¹ Prace te zostały wyłączone z umowy o udzielenie dotacji (zarówno pod względem rzeczowym, jak i kosztów). Niemniej jednak Gmina Wyszków zobowiązał się je wykonać.

² W 4 postępowaniach naruszono ten sam przepis.

Dodatkowo należy zauważyć, że Kontrolowany wskazał, że na projekt budowlany nie naniesiono zmian, dotyczących nawierzchni chodnika, która nie została wykonana w miejscu wskazanym w projekcie budowlanym lecz w innym miejscu, jednocześnie, informując, że zmiana ta stanowiła nieistotne odstępianie od zatwierdzonego projektu budowlanego. Organ nadzoru budowlanego wydał stosowne pozwolenie na użytkowanie, potwierdzając tym samym powyższe. Niemniej jednak brak naniesienia zmian na projekt budowlany oraz brak kwalifikacji tej zmiany przez projektanta stanowi naruszenie art. 36 a ust. 6 ustawy z 7 lipca 1994 roku Prawo budowlane (Dz. U., z 2013 r. poz. 1409, j. t., z późn. zm.).

2. W zakresie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono, że w pkt. 2.2 protokołów postępowania o udzielenie zamówień publicznych pod nazwą:
 - „Przebudowy ul. 11 Listopada – etap I (w zakresie miejsc parkingowych)” (znak: ZP.271.30.2014),
 - „Przebudowy ul. 11 Listopada – etap II (od ul. Pułtuskiej do ul. Prostej w ograniczonym zakresie)” (znak: ZP.271.55.2014),
 - „Przebudowy ul. 11 Listopada w Wyszkwowie – etap III wykonanie oświetlenia ulicznego od ul. T. Kościuszki do ul. Prostej” (znak: ZP.271.59.2014),
 - „Przebudowa ul. 11 Listopada w Wyszkwowie – etap IV – roboty drogowe na odcinku od ul. T. Kościuszki do ul. Pułaskiej” (znak: ZP.271.60.2014),nie wskazano, że jest to zamówienie udzielane w częściach.

Kontrolowany odniósł się do stwierdzonego naruszenia i wyjaśnił, że: „Zamawiający udzielał zamówienia w częściach podzielonych na etapy, z których każda stanowiła przedmiot odrębnego postępowania. Informacja o zamówieniu podzielonym na części oraz przedstawione wartości poszczególnych zamówień zostały załączone odrębnie do każdego z protokołów postępowania”.

W tym miejscu należy zauważyć, że informacja, o której pisze Kontrolowany nie zawiera adnotacji o tym, że stanowi ona załącznik do protokołów. Nie została również wymieniona w pkt. 20 protokołów („Załączniki do protokołu”).

Biorąc powyższe pod uwagę oraz zakres informacji wymaganych wzorem protokołu, określonym w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z 26 października 2010 roku w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, obowiązującym w dniu wszczęcia postępowania (Dz. U. z 2010 r. Nr 223, poz. 1458), stwierdza się niezgodne ze wzorem wypełnienie protokołu postępowania w zakresie pkt.2.2.

Z analizy powyższego naruszania przepisu aktu wykonawczego do ustawy Prawo zamówień publicznych wynika, że nie miały one wpływu na wynik postępowań.

Wnioski pokontrolne:

Realizacja zadań finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, nakłada na inwestora liczne obowiązki, między innymi w zakresie realizacji zadania zgodnie z przepisami obowiązującego prawa, w szczególności:

- Prawa budowlanego, w tym również aktów wykonawczych do niego,
- Prawa zamówień publicznych.

W trakcie realizacji inwestycji pod nazwą „Przebudowa ulicy 11 Listopada w Wyszkanie”, Gmina Wyszkanie nie wywiązała się z wyżej wskazanych obowiązków w sposób należyty.

W celu uniknięcia stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości związanych z dokumentacją dotyczącą realizacji zadania, należy dokładniej sporządzać i weryfikować inwentaryzacje powykonawcze, przedkładane do ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej, tak aby dokumenty te odzwierciedlały stan faktyczny zrealizowanych inwestycji. Ponadto, Kontrolowany, w przypadku zmian w projekcie budowlanym, powinien dokonywać ich zgodnie z przepisami prawa.

Aby w przyszłości zapobiec stwierdzonym uchybieniom w zakresie stosowania przepisów Prawa zamówień publicznych, Kontrolowany powinien wypełniać protokół z postępowania zgodnie z wzorem określonym przepisami.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa ulicy 11 Listopada w Wyszkanie”, dofinansowanego ze środków budżetu państwa w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, należy stwierdzić, że zadanie zostało zrealizowane prawidłowo, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, pomimo stwierdzonych powyżej nieprawidłowości i uchybień.

Zalecenia pokontrolne:

W związku ze stwierdzonymi w toku kontroli błędami w inwentaryzacji powykonawczej, dotyczącej przedmiotowego zadania, zobowiązuję Pana Burmistrza do przedłożenia w ośrodku dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej skorygowanego dokumentu, odzwierciedlającego stan faktyczny dokonanej inwestycji.

Ponadto, w związku z zobowiązaniem Gminy Wyszkanie, dotyczącym wykonania robót dotyczących plantowania i humusowania z obsianiem terenu, proszę o przekazanie dokumentu potwierdzającego dokonanie odbioru przedmiotowych prac.

Jednocześnie nakładam na Pana Burmistrza obowiązek przekazania do Wydziału Finansów, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, w terminie 45 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o sposobie wykorzystania wniosków pokontrolnych oraz stopniu realizacji zaleceń pokontrolnych.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Małgorzata Oleszczuk
Dyrektor Wydziału Finansów, Certyfikacji
i Rozwoju Regionalnego