



Warszawa, 15 września 2015 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI

FCR-VIII.431.2.13.2015

**Pan
Artur Siwiorek
Wójt Gminy Mirów
Mirów Stary 27
26-503 Mirów Stary**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 rok, 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. **Katarzyna Dziuda** – inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 1243/3/2015 z 22 czerwca 2015 roku, pełniąca funkcję przewodniczącej zespołu kontrolującego,
2. **Damian Stańczykowski** – inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 1242/3/2015 z 22 czerwca 2015 roku,
3. **Zofia Klemińska-Bilska** – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli w Delegaturze – Placówce Zamiejscowej w Radomiu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 1273/3/2015 z 26 czerwca 2015 roku.

przeprowadzili w dniach 16 lipca – 3 sierpnia 2015 roku kontrolę problemową w Gminie Mirów z siedzibą w Mirowie Starym 27, 26-503 Mirów Stary.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 400314W Bieszków Dolny – Gąsawy Rządowe Niwy”, realizowanego w roku 2014 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 złożenia przez Gminę Mirów wniosku o dofinansowanie wyżej wymienionego zadania do przedłożenia sprawozdania z jego wykonania, zgodnie z umową o udzielenie dotacji nr NPPDL/II/13/2014 z 18 marca 2014 roku oraz aneksem nr 1/2014 z 16 maja 2015 roku.

Niniejszym, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Gmina Mirów realizowała zadanie pod nazwą „Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 400314W Bieszków Dolny – Gąsawy Rządowe Niwy”, 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:

- 1) dokumentacja dotycząca realizacji zadania, poprzez sprawdzenie, czy posiadane przez jednostkę kontrolowaną dokumenty potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami,
- 2) 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,
- 3) 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,
- 4) 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 nawierzchni drogi gminnej o długości 898 mb i szerokości zmiennej od 5,00 do 5,10 m. W ramach przebudowy wykonano również obustronne pobocza z kruszywa na odcinku o długości 898,00 m oraz poszerzenie istniejącego przepustu pod koroną drogi. Ponadto, w celu poprawy bezpieczeństwa uczestników ruchu zamontowano lustro drogowe, 1 pionowy znak drogowy oraz ustawiono bariery ochronne z zakończeniami o łącznej długości 10 m.

Wartość zrealizowanej inwestycji wyniosła 142 217,70 zł, z czego 71 108,00 zł pokryto ze środków dotacji budżetu państwa. Gmina Mirów przeznaczyła środki własne na realizację zadania w kwocie 51 109,70 zł. W ramach zawartego porozumienia partnerskiego Gmina Jastrzęb przekazała na realizację zadania kwotę 20 000,00 zł.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna. W toku kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji zadania, nie stwierdzono jej niezgodności z umową o udzielenie dotacji lub obowiązującymi przepisami. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki kontrolowanej, potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.
- 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. W trakcie oględzin przeprowadzonych podczas kontroli w jednostce, stwierdzono brak lustra drogowego, którego montaż przewidziano do realizacji zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym stanowiącym załącznik do aneksu nr 1/2014 do umowy o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie zadania. Z przedstawionych przez kontrolowanego wyjaśnień wynika, że zamontowane w ramach zadania lustro zostało skradzione. Powyższa kradzież została zgłoszona do Komendy Powiatowej Policji w Szydłowcu pismem z dnia 3 lipca 2015 roku. Niniejszy brak lustra nie ma wpływu na ocenę realizacji zakresu rzeczowego.
- Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna z uchybieniami. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych dotyczących postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, 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 jedno naruszenie przepisów dotyczących udzielania zamówień publicznych, w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowań, które opisane zostało w dalszej części wystąpienia.
- 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 uchybienie oraz przyczyny i skutki jego powstania.

W zakresie przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono, że Kontrolowany naruszył art. 21 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych poprzez brak posiadania w dniu wszczęcia postępowania dokumentu określającego organizację, skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków członków komisji przetargowej, pomimo tego, że komisja przetargowa została powołana. Kontrolowany w złożonych wyjaśnieniach potwierdził brak przedmiotowego dokumentu w dniu wszczęcia postępowania. Jednocześnie zaznaczył, że przedmiotowy dokument został opracowany w 2015 roku w wyniku realizacji zaleceń pokontrolnych Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Z analizy stwierdzonego naruszenia przepisów dotyczących udzielania zamówień publicznych wynika, że nie ma ono wpływu na wynik postępowania oraz nie podlega zgłoszeniu Rzecznikowi Dyscypliny Finansów Publicznych.

Wnioski pokontrolne:

Realizacja zadań finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa nakłada na inwestora liczne obowiązki, między innymi w zakresie przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. W trakcie realizacji inwestycji „Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 400314W Bieszków Dolny – Gąsawy Rządowe Niwy”, Gmina Mirów nie wywiązała się z wyżej wskazanego obowiązku w sposób należyty.

Aby w przyszłości zapobiec stwierdzonemu uchybieniu w zakresie stosowania przepisów Prawa zamówień publicznych, Kontrolowany powinien posiadać w dniu wszczęcia postępowania dokument określający organizację, skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków członków komisji przetargowej.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 400314W Bieszków Dolny – Gąsawy Rządowe Niwy”, 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 stwierdzonego powyżej uchybienia.

Zalecenia pokontrolne:

W związku ze stwierdzonym w trakcie oględzin przeprowadzonych podczas kontroli w jednostce, brakiem lustra drogowego, zobowiązuję Pana Wójta do uzupełnienia na przebudowanym odcinku drogi gminnej, brakującego urządzenia bezpieczeństwa ruchu w postaci lustra drogowego.

Jednocześnie nakładam na Pana Wójta 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 zalecenia pokontrolnego.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO
Małgorzata Oleszczuk
Dyrektor
Wydziału Finansów, Certyfikacji
i Rozwoju Regionalnego