



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa,

WBZK-VI.431.5.2015

**Pan
Jacek Wielorański
Burmistrz
Miasta i Gminy Lipsko**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) oraz zgodnie z Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na rok 2015, kontrolerzy:

1. Iwona Araszkiewicz – przewodnicząca Zespołu, inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
2. Dagmara Kowalska – specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
3. Hanna Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;

przeprowadzili w dniu 15 maja 2015 r. kontrolę problemową w Urzędzie Miasta i Gminy Lipsko z siedzibą przy ul. 1-go Maja 2, 27-300 Lipsko.

Przedmiot kontroli obejmował realizację projektu pod nazwą *„Przebudowa drogi gminnej nr 190330W w miejscowości Tomaszówka, o dł. 800 mb, od km 1+050 do km 1+850”*.

Niniejszym, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą ocenie poddane zostały następujące zagadnienia dotyczące realizacji przez Miasto i Gminę Lipsko zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej nr 190330W w miejscowości Tomaszówka, o dł. 800 mb, od km 1+050 do km 1+850”:

1. Realizacja zakresu rzeczowego zadania:

Kontrola realizacji zakresu rzeczowego zadania polegała na weryfikacji zgodności faktycznego wykonania zakresu rzeczowego ze wskazanymi w promesie, wniosku o dotację, harmonogramie rzeczowo – finansowym oraz protokole odbioru końcowego, efektami mierzalnymi i wskaźnikami produktu, stanowiącymi załączniki do umowy dotacji nr 6355.101.02.2014 z 12 grudnia 2014 r.

2. Dokumentacja dotycząca realizacji zadania:

Kontrola dokumentacji dotyczącej realizacji zadania polegała na sprawdzeniu, czy jednostka kontrolowana posiadała dokumenty dotyczące realizacji zadania objętego kontrolą oraz czy potwierdzają one realizację zadania zgodnie z promesą, wnioskiem o dotację oraz umową nr 6355.010.02.2014 z 12 grudnia 2014 r. i obowiązującymi przepisami.

3. Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

Kontrola przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego polegała na weryfikacji, czy udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego realizacji zadania zgodne było z przepisami ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą Pzp”, w brzmieniu obowiązującym w dniu wszczęcia postępowania.

4. Realizacja zakresu finansowego zadania:

Kontrola realizacji zakresu finansowego zadania polegała na sprawdzeniu, czy zakres finansowy zrealizowany został zgodnie z umową dotacji nr 6355.010.02.2014 z 12 grudnia 2014 r. i obowiązującymi przepisami.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

a) Realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna.

Projekt pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 190330W w miejscowości Tomaszówka, o dł. 800 mb, od km 1+050 do km 1+850” zakładał wykonanie warstwy ścieralnej z masy mineralno – asfaltowej na odcinku o długości 800 mb i szerokości 4,50 mb oraz uzupełnienie i wyprofilowanie obustronnie poboczy materiałem kamiennym na odcinku o długości 800 mb i szerokości 1,00 mb. W miejscu realizacji projektu stwierdzono wykonane powyższych prac zgodnie z wnioskiem o dotację, harmonogramem rzeczowo – finansowym oraz pozostałymi dokumentami rozliczeniowymi.

b) Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna.

W toku kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji zadania nie stwierdzono naruszeń obowiązujących przepisów oraz niezgodności z umową dotacji. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki kontrolowanej potwierdzają realizację zadania zgodnie z wnioskiem o dotację, harmonogramem rzeczowo – finansowym, protokołem odbioru końcowego oraz umową dotacji.

c) Tryb wyłonienia wykonawcy – ocena pozytywna.

W trakcie kontroli postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej nr 190330W w miejscowości Tomaszówka o dł. 800 mb, od km 1+050 do km 1+850” stwierdzono, że zamówienia publicznego udzielono zgodnie z przepisami ustawy z 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.), obowiązującej w okresie prowadzenia postępowania. Nazwa zadania używana przez zamawiającego w postępowaniu dotyczącym zamówienia publicznego różni się od nazwy zadania z promesy Ministra Administracji i Cyfryzacji, znak DUSKŻiZK-I-864.427.2014 z dnia 21 listopada 2014 r.

d) Realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna.

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Urzędzie Miasta i Gmina Lipsko w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadania pozytywnie oceniono: kompletność dowodów księgowych, zachowanie odpowiedniego udziału środków własnych w ogólnej wartości zadania, ewidencjonowanie wydatków zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi w jednostce, prowadzenie wyodrębnionej

ewidencji księgowej, zakwalifikowanie wydatków oraz ujęcie w ewidencji dowodów źródłowych spełniających wymogi art. 21 ustawy o rachunkowości.

Wnioski pokontrolne:

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „*Przebudowa drogi gminnej nr 190330W w miejscowości Tomaszówka o dł. 800 mb, od km 1+050 do km 1+850*”, należy stwierdzić, że zadanie zostało zrealizowane prawidłowo, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.