



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa,

WBZK-VI.431.6.2015

**Pan
Jerzy Garucki
Wójt
Gminy Platerów**

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;
3. Dagmara Kowalska – specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
4. Hanna Lewczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;

przeprowadzili w dniu 12 maja 2015 r. kontrolę problemową w Urzędzie Gminy Platerów z siedzibą przy ul. 3-go Maja 5, 08-210 Platerów.

Przedmiot kontroli obejmował realizację projektu pod nazwą „*Remont drogi gminnej nr 200440W Mężenin – gr. gminy (Drażniew), o 1000 mb, od km 0+600 do km 1+600*”.

Niniejszym, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą ocenie poddane zostały następujące zagadnienia dotyczące realizacji przez Gminę Platerów zadania pod nazwą „*Remont drogi gminnej nr 200440W Mężenin – gr. gminy (Drażniew), o 1000 mb, od km 0+600 do km 1+600*”:

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 6355.111.01.2014 z 11 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 6355.111.01.2014 z 11 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 6355.111.01.2014 z 11 grudnia 2014 r. i obowiązującymi przepisami.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

a) Realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna.

Projekt pn. „*Remont drogi gminnej nr 200440W Mężenin – gr. gminy (Drażniew), o 1000 mb, od km 0+600 do km 1+600*”, zakładał wykonanie następujących prac:

- wykonanie nawierzchni z betonu asfaltowego na odcinku o długości 1 000 mb oraz szerokości 5,50 mb;
- wykonanie rowów obustronnie na odcinku o długości 1 000 mb (1 000x2 = 2 000 mb);
- wykonanie przepustów rurowych pod zjazdami o średnicy 40 cm w ilości 24 szt.;

W miejscu realizacji projektu stwierdzono wykonanie nawierzchni z betonu asfaltowego oraz przepustów zgodnie z umową i harmonogramem rzeczowo-finansowym. Prace obejmowały również wykonanie rowów odwadniających obustronnie na odcinku o długości 1 000 mb (2x1 000 mb) na miejscu stwierdzono zasypanie i zamulenie rowu na odcinku o długości 32 mb.

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) Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna z uchybieniem.

W trakcie kontroli postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie pod nazwą „*Remont drogi gminnej nr 20044W Mężenin – gr. Gminy (Drażniew), o 1000 mb, od km 0+600 do km 1+600*” 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. W trakcie kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji zadania stwierdzono, że nie została powołana komisja przetargowa, co skłoniło kontrolującego do weryfikacji zakresu obowiązku osób, które w imieniu kierownika zamawiającego prowadziły postępowanie przetargowe. W wyniku weryfikacji zakresu czynności pracowników biorących udział w czynnościach postępowania przetargowego stwierdzono, że w zakresie czynności pracowniczych Pani Katarzyny Kowalczyk oraz Pani Katarzyny Szpura zostały ujęte czynności jakie zostały wymienione w protokole z postępowania przetargowe nie mniej jednak zakres czynności Pana Szczepana

Prażmy nie upoważniał go do wykonywania powierzonego zadania, które to wykonywał zgodnie z informacją podaną w protokole postępowania.

d) Realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna.

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Urzędzie Gminy Platerów w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadania pn. jw. uprzejmie informuję, że 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. W wyniku porównania oryginału faktury VAT Nr 123/2014 z 18 grudnia 2014 r. na kwotę 465 595,59 zł za *Remont drogi gminnej nr 200440W Mężenin – gr. Gminy (Drażniew), o dł. 1000 mb* wystawionej przez PPHU Transbet Sp. j. z siedzibą w Białej Podlaskiej przy ul. Grzybowej 52a z kserokopią dołączoną do wniosku o płatność złożoną do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego stwierdzono, że na oryginale faktury dokonano dodatkowych zapisów dotyczących ujęcia w księgach rachunkowych oraz wypełnienia wcześniej postawionej pieczętki dotyczącej zakwalifikowania wydatku do wydatków strukturalnych, a zapisów tych brak na kserokopii faktury potwierdzonej za zgodność z oryginałem przekazanej do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Wnioski pokontrolne:

Realizacja zadań finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, nakłada na inwestora liczne obowiązki, między innymi dołożenia wszelkiej staranności, aby zadania te wykonane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i umowy o udzielenie dotacji. Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji projektu pod nazwą „*Remont drogi gminnej nr 200440W Mężenin – gr. gminy (Drażniew), o 1000 mb, od km 0+600 do km 1+600*” dofinansowanego ze środków budżetu państwa w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, należy stwierdzić, że pomimo stwierdzonych uchybień projekt został zrealizowany prawidłowo, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Zalecenia pokontrolne:

Aby w przyszłości zapobiec stwierdzonym uchybieniom, Kontrolowany powinien zwrócić szczególną uwagę na:

1. Uregulowanie kwestii zakresu obowiązków oraz odpowiedzialności poszczególnych członków komisji przetargowej.
2. Spójność wszystkich dekretacji znajdujących się na kopii faktury potwierdzonej za zgodność z oryginałem złożonej wraz z rozliczeniem końcowym zadania do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie z oryginałem faktury znajdującej się w jednostce.
3. Dokonania odmulenia rowu na odcinku o długości 32 mb.

Jednocześnie zobowiązuję Pana Wójta do przekazania, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.