



WOJEWODA MAZOWIECKI

WPS-P.431.8.2015.AN

Warszawa, 29 lipca 2015 r.

**Pan
Krzysztof Jadczak
Burmistrz Miasta i Gminy
Gąbin
ul. Stary Rynek 16
09-530 Gąbin**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2015 r., poz. 525), w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), w dniu 29 maja 2015 r. inspektor w Oddziale Polityki Społecznej w Delegaturze – Placówce Zamiejscowej w Płocku Wydziału Polityki Społecznej Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miasta i Gminy w Gąbinie.

Przedmiotem kontroli była realizacja zadań z zakresu utrzymania grobów i cmentarzy wojennych powierzonych gminie na podstawie porozumienia, zgodnie z ustawą z dnia 28 marca 1933 r. o grobach i cmentarzach wojennych (Dz. U. Nr 39, poz. 311 z późn. zm.). Kontrolą objęto okres od 14 lutego 2014 r. do dnia kontroli.

Niniejszym przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wojewoda Mazowiecki **pozytywnie z nieprawidłowościami** ocenił realizację zadania przyjętego przez Miasto i Gminę Gąbin na podstawie porozumienia z 14.02.2014 r. w sprawie powierzenia Gminie obowiązku realizacji prac remontowych oraz przyznania dotacji na cen cel.

Jak ustalono, w 2014 r. Miasto i Gmina Gąbin realizowała zadanie określone w § 1 ust. 1 ww. porozumienia w zakresie wykonania prac remontowych na kwaterze wojennej żołnierzy Wojska Polskiego z 1939 r. zlokalizowanej na cmentarzu parafialnym w Gąbinie, polegających na renowacji 10 betonowych krzyży, wykonaniu nowych cokołów oraz obłożeniu płytami granitowymi, wykonaniu i umieszczeniu tablic z nazwiskami poległych, zakupie i montażu metalowego krzyża na cokole nagrobnym, wykonaniu i montażu tablicy informacyjnej.

Pracownikiem merytorycznie odpowiedzialnym za prowadzenie spraw związanych ze sprawowaniem opieki nad grobami i cmentarzami wojennymi był Pan Arkadiusz Świerczyński – inspektor ds. zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Gąbinie.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że w dniu 03.03.2015 r. Miasto i Gmina Gąbin skierowała do trzech wykonawców zaproszenie do składania ofert na renowację 10 betonowych krzyży, wykonanie nowych cokołów oraz obłożenie ich płytami granitowymi o grubości 2 cm - 93,5 m², obłożenie istniejącej donicy granitem o powierzchni 1,3 m², wykonanie i umieszczenie tablic z nazwiskami poległych – 10 szt. o pow. 1,3 m², zakup i montaż metalowego krzyża na cokole nagrobnym oraz wykonanie i montaż tablicy informacyjnej, przy czym zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych na poszczególne zadania.

Spośród trzech złożonych propozycji wybrano ofertę firmy HANDEL I PRODUKCJA NAGROBKÓW Grażyna Zwierzchowska, Czermno 65, 09 -530 Gąbin, która oferowała wykonanie robót budowlanych, będących przedmiotem zamówienia, zgodnie z wymogami opisu przedmiotu zamówienia, za cenę 32.800,00 zł brutto.

W dniu 20.03.2014 r. Miasto i Gmina Gąbin zawarła umowę z firmą HANDEL I PRODUKCJA NAGROBKÓW Grażyna Zwierzchowska, Czermno 65, 09 -530 Gąbin na wykonanie prac remontowych na kwaterze żołnierzy Wojska Polskiego z 1939 r. zlokalizowanej na cmentarzu parafialnym w Gąbinie. Przedmiotowa umowa Nr ZP/RC-G/14 nie obejmowała pełnego zakresu robót wskazanych w opisie przedmiotu zamówienia zamieszczonym w „zaproszeniu do składania ofert” z 03.03.2014 r., tj. nie uwzględniała zakupu i montażu metalowego krzyża na cokole nagrobnym oraz wykonania i montażu tablicy informacyjnej, o których mowa w § 1 ust. 1 porozumienia z 14.02.2014 r. Koszt remontu ustalono na kwotę 32.800,00 zł brutto. Przy zleceniu realizacji zadania uwzględniono termin wykonania robót wskazany w porozumieniu z 14.02.2014 r.

Na okoliczność nieuwzględnienia w umowie z 20.03.2014 r. Nr ZP/RC-G/14 wykonania wszystkich robót określonych w § 1 ust. 1 porozumienia z 14.02.2014 r. Pan Arkadiusz Świerczyński - inspektor ds. zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Gąbinie złożył wyjaśnienia, z których wynika, że na cokole nagrobnym został zamontowany krzyż granitowy, a nie, jak wskazano w porozumieniu z 14.02.2014 r., krzyż metalowy, ponieważ w trakcie prowadzonych prac remontowych uznano, że krzyż metalowy nie będzie wkomponowywał się w modernizowany cokół. Ponadto wynika, że wykonanie krzyża granitowego na cokole nagrobnym nie wyszczególniono w umowie Nr ZP/RC-G/14 z 20.03.2014 r., ponieważ zostało to w kalkulowane w roboty kamieniarskie obejmujące renowację 10 betonowych krzyży.

Złożone wyjaśnienia nie zmieniają faktu, że zmiany, o których mowa, nie zostały uzgodnione z wojewodą, w formie wskazanej w § 12 porozumienia z 14.02.2014 r.

W dniu 05.08.2014 r. dokonano odbioru robót wykonanych na podstawie umowy Nr ZP/RC-G/14 z 20.03.2014 r.

Za wykonane prace remontowe tj. renowację 10 krzyży, wykonanie nowych cokołów wraz z obłożeniem płytami granitowymi o gr. 2 cm – pow. 93,5 m², wykonanie 10 tablic granitowych, obłożenie granitem donicy, firma HANDEL I PRODUKCJA NAGROBKÓW Grażyna Zwierzchowska z siedzibą w Czermnie 65, 09-530 Gąbin wystawiła fakturę VAT Nr 5/2014 na łączną kwotę 32 800,00 zł. Z dokumentu nie wynika, że podana w nim kwota do zapłaty obejmuje koszt wykonania krzyża na cokole nagrobnym. Wykonawca nie podał również cen jednostkowych pozwalających określić koszt robót i usług wskazanych w porozumieniu z 14.02.2014 r. oraz koszt pozostałych robót i usług, które nie zostały w nim wymienione.

W dniu 15.09.2014 r. Miasto i Gmina Gąbin dokonała przelewu środków finansowych w kwocie 32 800,00 zł na rachunek firmy HANDEL I PRODUKCJA NAGROBKÓW Grażyna Zwierzchowska z siedzibą w Czermnie 65, 09-530 Gąbin. Udział środków własnych gminy określono na kwotę 2 800,00 zł, natomiast udział środków z budżetu Wojewody Mazowieckiego na kwotę 30 000,00 zł.

W wyniku kontroli ustalono, że pismem z 25.09.2014 r. Miasto i Gmina Gąbin zleciła wykonanie tablicy informacyjnej wolnostojącej oraz 10 sztuk ryngrafów na groby firmie GRAF-Nowa *Reklamy* Joanna Gołębowska ul. Konwaliowa 1, 09-530 Gąbin z kwotą 8,448,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono na dzień 15.10.2014 r.

W dniu 09.10.2014 r. dokonano odbioru zleconych robót. Za wykonane prace firma GRAF-Nowa *Reklamy* Joanna Gołębowska ul. Konwaliowa 1, 09-530 Gąbin, w dniu 10.10.2014 r.

wystawiła rachunek Nr 38/2014 na kwotę 8 448,00 zł. Koszt robót w całości został sfinansowany ze środków własnych gminy.

W dniu 17.10.2014 r. jednostka kontrolowana dopełniła obowiązku rozliczenia wydatkowanej dotacji przyznanej Gminie na podstawie porozumienia zawartego 14.02.2014 r. pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Miastem i Gminą Gąbin.

Przeprowadzone w dniu kontroli oględziny potwierdziły wykonanie prac remontowych na kwaterze żołnierzy Wojska Polskiego z 1939 r. zlokalizowanej na cmentarzu parafialnym w Gąbinie. Stwierdzono wykonanie renowacji 10 betonowych krzyży, na których zamieszczono białe, metalowe tabliczki z godłem oraz napisem „ŻOŁNIERZ NIEZNANY”. Stwierdzono również obłożenie cokołów granitowymi płytami w kolorze szarym. Na kwaterze zamontowano 11 granitowych tablic, na których zostały wyryte imiona, nazwiska poległych oraz nazwy miejscowości. Na obelisku został zamontowany duży, czarny krzyż wykonany z granitu. Przy bramie wejściowej na cmentarz zamontowana została duża prostokątna tablica informacyjna, na której zamieszczono rys historyczny. Teren wokół mogiły był obłożony kostką brukową, uporządkowany. Oględziny wykazały, że kwatera nie wymaga prowadzenia dalszych prac remontowych.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nie ustalono z wojewodą w formie wskazanej w § 12 porozumienia z 14.02.2014 r. zmian dotyczących zakresu prac remontowych określonych w § 1 ust. 1 ww. porozumienia, które miały być wykonane na kwaterze żołnierzy Wojska Polskiego z 1939 r.
2. W umowie zawartej w dniu 20.03.2014 r. z wykonawcą tj. HANDEL I PRODUKCJA NAGROBKÓW Grażyna Zwierzchowska z siedzibą w Cermnie 65, 09-530 Gąbin nie uwzględniono pełnego zakresu robót, które były wskazane w opisie przedmiotu zamówienia zamieszczonym w „zaproszeniu do składania ofert” z 03.03.2014 r.
3. Nie ustalono kosztu poszczególnych robót i usług wykonanych przez firmę HANDEL I PRODUKCJA NAGROBKÓW Grażyna Zwierzchowska z siedzibą w Cermnie 65, 09-530 Gąbin, co nie pozwoliło w sposób jednoznaczny określić jaki był koszt prac wskazanych w zawartym porozumieniu i prac, które nie zostały w nim wymienione.

Za stwierdzone nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi Pan burmistrz oraz Pan Arkadiusz Świerczyński – inspektor ds. zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Gąbinie.

Mimo stwierdzonych nieprawidłowości, o których wyżej mowa, powierzone gminie zadanie zostało zrealizowane, a przyznana Miastu i Gminie Gąbin dotacja w wysokości 30 000 zł została wykorzystana na pokrycie prac remontowych na kwaterze żołnierzy Wojska Polskiego z 1939 r. zlokalizowanej na cmentarzu parafialnym w Gąbinie.

Wnioski pokontrolne:

Realizacja zadań finansowanych z dotacji udzielonej przez wojewodę w oparciu o zawarte porozumienie nakłada na gminę szereg obowiązków, między innymi dołożenia wszelkich starań, aby zadania jej powierzone wykonane były należycie, zgodnie z przepisami obowiązującego prawa.

W celu uniknięcia w przyszłości stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości, należy:

1. Ściśle stosować się do ustaleń zawartych w porozumieniu, a w przypadku konieczności wprowadzenia zmian w jego treści - ustalać je z wojewodą, we wskazanej formie,
2. Starannie i dokładnie przygotowywać dokumentację związaną z realizacją powierzonego zadania, mając na uwadze zakres prac remontowych określonych w zawartym porozumieniu,
3. Wydatki dokonywane na realizację powierzonego zadania dokumentować w sposób pozwalający na jednoznaczne określenie kosztu poszczególnych prac i usług remontowych finansowanych z dotacji celowej z budżetu wojewody.

Zobowiązuję Pana burmistrza do przedstawienia, w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o sposobie wykorzystania wniosków pokontrolnych.

Stosownie do postanowień art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz.1092), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Wiesława Kacperek-Biegańska

Dyrektor

Wydziału Polityki Społecznej