



WOJEWODA MAZOWIECKI

WBZK-VI.431.9.2015

Warszawa, 31 grudnia 2015 r.

**Pan
Jan Laskowski
Starosta Powiatu Sierpeckiego**

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. Dagmara Kowalska – przewodnicząca Zespołu, specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
2. Mirosława Marek – starszy inspektor w Oddziale Kontroli w Delegaturze – Placówce Zamiejscowej w Płocku Wydziału Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;

przeprowadzili w dniu 9 czerwca 2015 r. kontrolę problemową w Starostwie Powiatowym w Sierpcu z siedzibą przy ul. Świętokrzyskiej 2a, 09-200 Sierpc.

Przedmiot kontroli obejmował realizację projektu pod nazwą „*Wykonanie umocowania i odwodnienia wzgórza Loreta zlokalizowanego częściowo w drodze powiatowej nr 7370W (ul. Wojska Polskiego w Sierpcu) – Etap I*”.

Niniejszym, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą ocenie poddane zostały następujące zagadnienia dotyczące realizacji przez Powiat Sierpecki zadania pod nazwą „*Wykonanie umocowania i odwodnienia wzgórza Loreta zlokalizowanego częściowo w drodze powiatowej nr 7370W (ul. Wojska Polskiego w Sierpcu) – Etap I*”:

1. 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 6355.89.01.2014 z 26 listopada 2014 r. i obowiązującymi przepisami.

2. 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.

3. Realizacja zakresu finansowego zadania:

Kontrola realizacji zakresu finansowego zadania polegała na sprawdzeniu, czy zakres finansowy zrealizowany został zgodnie z umową dotacji nr 6355.89.01.2014 z 26 listopada 2014 r. i obowiązującymi przepisami.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą przedstawia się następująco:

a) 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.

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

W trakcie kontroli postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie pod nazwą „Wykonanie umocowania i odwodnienia wzgórza Loret zlokalizowanego częściowo w drodze powiatowej nr 7370W (ul. Wojska Polskiego w Sierpcu) – Etap I” 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 protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zawiera błędne

informacje dotyczące terminu udzielenia zamówienia i terminu o ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia. Data zatwierdzenia protokołu widniejąca na protokole to 22 października 2015 r., tj. w następnym roku po zakończeniu procedury przetargowej. Na sporządzonym zbiorczym zestawieniu ofert widnieje data 16 października 2015 r.

c) Realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna

W zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadania pn. „*Wykonanie umocowania i odwodnienia wzgórza Loret zlokalizowanego częściowo w drodze powiatowej nr 7370W (ul. Wojska Polskiego w Sierpcu) – Etap I*”, 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 (Dz. U. z 2013 r., poz.330).

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 „*Wykonanie umocowania i odwodnienia wzgórza Loret zlokalizowanego częściowo w drodze powiatowej nr 7370W (ul. Wojska Polskiego w Sierpcu) – Etap I*”, 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 stwierdzonemu uchybieniu w zakresie prowadzenia dokumentacji dotyczącej prowadzonego postępowania przetargowego, kontrolowany powinien zwrócić szczególną uwagę na konieczność zachowania szczególnej dokładności i staranności przy sporządzaniu dokumentacji, co pozwoli na uniknięcie błędów. W trakcie prowadzenia

postępowania kontrolowany jako zamawiający zgodnie z art. 96 ustawy Pzp. obowiązany jest sporządzić i prowadzić pisemny protokół postępowania na bieżąco, czego nie uczyniono, o czym świadczą daty na protokole.

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

WOJEWODA MAZOWIECKI
Zdzisław Sipieta
Zdzisław Sipieta