



WOJEWODA MAZOWIECKI

WBZK-VI.431.11.2015

Warszawa, 25 stycznia 2016 r.

**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 Araszkiwicz – 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 18 listopada 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 „*Remont drogi gminnej nr 190357W, ul. Leśna w miejscowości Lipsko, długość 403 mb, od km 0+000 do 0+403*”.

Niniejszym, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne

W okresie objętym kontrolą ocenie poddane zostały następujące zagadnienia dotyczące realizacji przez Miasto i Gminę Lipsko zadania pod nazwą „*Remont drogi gminnej nr 190357W, ul. Leśna w miejscowości Lipsko, długość 403 mb, od km 0+000 do 0+403*”:

**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 6355.101.01.2014 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 6355.101.01.2014 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 6355.101.01.2014 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. „*Remont drogi gminnej nr 190357W, ul. Leśna w miejscowości Lipsko, długość 403 mb, od km 0+000 do 0+403*” zakładał wykonanie warstwy ścieralnej o szerokości 5,7 mb na odcinku o długości 403 mb oraz uzupełnienie i wyprofilowanie obustronne poboczy

materiałem kamiennym (404 mb x 0,50 x 2). 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 stwierdzono niespójność w zakresie nazwy zadania. W dokumentacji sporządzonej przez jednostkę określono prace jako remont ulicy zaś w dokumentacji powykonawczej określono zadanie jako przebudowa ulicy.

**c) Tryb wyłonienia wykonawcy – ocena pozytywna**

Przeprowadzone postępowanie na zadanie pod nazwą „*Remont drogi gminnej nr 190357W, ul. Leśna w miejscowości Lipsko*”, zostało przeprowadzone z pominięciem obowiązku stosowania przepisów ustawy co wynikało z wartości szacunkowej zamówienia tj. 89 798,21 zł, czyli 21 254,52 euro. Zamawiający przeprowadził postępowanie przez zastosowanie zaproszenia do składania ofert. Postępowanie prowadzone było na podstawie *Regulamin udzielania zamówień publicznych* o wartości do kwoty 30 000 euro w Urzędzie Miasta i Gminy Lipsko oraz placówkach oświatowych Miasta i Gminy Lipsko będący załącznikiem nr 1 do zarządzenia Nr 54/360/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r.

**d) Realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna**

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Urzędzie Miasta i Gminy 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 „*Remont drogi gminnej nr 190357W, ul. Leśna w miejscowości Lipsko, długość 403 mb, od km 0+000 do 0+403*”, należy stwierdzić, że zadanie zostało zrealizowane prawidłowo, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

WOJEWODA MAZOWIECKI

Zdzisław Szipera