



Warszawa, 13 lipca 2022 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI
WI-IV.431.3.2022.JG

Pan
Emil Wąsowski
Wójt Gminy Wierzbno

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224) w związku z art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn.zm.),

kontrolerzy:

1. Jadwiga Gałęcka – inspektor wojewódzki - Oddział Rolnictwa i Środowiska, Wydział Infrastruktury Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie Nr 7/WI-IV/2022 z dnia 16 maja 2022 r., pełniąca funkcję przewodniczącej zespołu kontrolującego,
2. Monika Buczyńska - inspektor wojewódzki - Oddział Rolnictwa i Środowiska, Wydział Infrastruktury Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie Nr 8/WI-IV/2022 z dnia 16 maja 2022 r.,
3. Sebastian Piątek – kierownik Oddziału Rolnictwa i Środowiska, Wydział Infrastruktury Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie Nr 9/WI-IV/2022 z dnia 16 maja 2022 r.,
4. Monika Sapińska – Starszy Inspektor Wojewódzki - Oddział Kontroli Finansowej, Wydział Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie Nr 469/WK/2022 z dnia 24 maja 2022 r.

przeprowadzili w dniu 7 czerwca 2022 r. kontrolę planową problemową w **Urzędzie Gminy Wierzbno**. Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadań pn.:

- 1) „Przebudowa drogi gminnej nr 420904W dr. powiatowa nr 4247W (Jaworek) – Janówek – Świdno (etap I), na odcinku od km 0+000 do km 0+646 o długości 0,646 km”,
- 2) Przebudowa drogi gminnej nr 420904W dr. powiatowa nr 4247W (Jaworek) – Janówek – Świdno (etap II), na odcinku od km 0+646 do km 1+073 o długości 0,427 km”,

mającą na celu ocenę zgodności ich realizacji umową dotacji z Wojewodą Mazowieckim nr 6355.3.28.01.2019 zawartą 29 listopada 2019 r., i nr 6355.3.28.02.2019 z 29 listopada 2019 r., oraz umową z Wykonawcą nr 5/2019 o roboty budowlane z 17 października 2019 r., w tym wskaźników mierzalnych wymienionych w harmonogramie rzeczowo finansowym, ocenę prawidłowości postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz ocenę wydatkowania środków otrzymanych z rezerwy celowej budżetu państwa w zakresie przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych, w ramach umowy dotacji z Wojewodą Mazowieckim.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania od 15 września do 31 grudnia 2019 r.

Niniejszym, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Gmina Wierzbno, realizowała wymienione zadania, współfinansowane ze środków rezerwy celowej budżetu państwa przeznaczonych na dofinansowanie zadań własnych związanych z remontem, przebudową i odbudową obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej. W ramach realizacji zadań wykonano:

roboty ziemne w tym:

– wykopy i nasypy pod konstrukcję jezdni,

podbudowę w tym:

– profilowanie i zagęszczenie mechaniczne podłoża,

– korektę profilu drogi z kruszywa łamanego oraz korektę podbudowy jezdni,

nawierzchnię w tym:

– skropienie mechaniczne warstw konstrukcyjnych niebitumicznych emulsją asfaltową,

– skropienie mechaniczne warstw konstrukcyjnych bitumicznych emulsją asfaltową,

– warstwę wiążącą oraz warstwę ścieralną jezdni,

pobocza z kruszywa łamanego.

oczyszczono rowy z namułu z profilowaniem dna i skarp.

W ramach kontroli realizacji zadań, ocenie poddane zostały następujące zagadnienia:

- a) **realizacja zakresu rzeczowego zadań** poprzez sprawdzenie zgodności wykonania zadań z zapisami umów dotacji z Wojewodą Mazowieckim nr 6355.3.28.01.2019 z 29 listopada 2019 r., oraz nr 6355.3.28.02.2019 z 29 listopada 2019 r., oraz umowy

z Wykonawcą nr 5/2019 o roboty budowlane z 17 października 2019 r. W tym celu przeprowadzono weryfikację przedstawionych dokumentów oraz oględziny przebudowanej drogi.

- b) **dokumentacja dotycząca realizacji zadań** polegająca na sprawdzeniu, czy jednostka kontrolowana posiada dokumenty objęte kontrolą wskazane w załączniku do pisma Wojewody Mazowieckiego informującego o kontroli znak: WI-IV.431.3.2022.JG z 26 maja 2022 r., oraz czy potwierdzają one realizację zadań zgodnie z umowami z Wojewodą Mazowieckim przyznającymi środki dotacji oraz zgodnie z umową z Wykonawcą na wykonanie robót budowlanych.
- c) **przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego** poprzez weryfikację, czy udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego realizacji zadań zgodne było z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r., Prawo zamówień publicznych (dalej: „ustawa Pzp”) w brzmieniu obowiązującym w dniu wszczęcia postępowania,
- d) **realizacja zakresu finansowego zadań** poprzez sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków finansowych przekazanych w formie dotacji na realizację zadań, zgodnie z umowami dotacji z Wojewodą Mazowieckim nr 6355.3.28.01.2019 z 29 listopada 2019 r., oraz nr 6355.3.28.02.2019 z 29 listopada 2019 r.

Zadania polegały na przebudowie dróg stanowiących ważny ciąg komunikacyjny dla gm. Wierzbno, zniszczonych w wyniku intensywnych opadów deszczu.

Całkowita wartość zrealizowanych zadań wyniosła **556 794,62 zł**. Dotacja przyznana z budżetu państwa wynosiła **409 270,00 zł**. Jednostka samorządu terytorialnego przeznaczyła ze środków własnych kwotę w wysokości **120 003,37 zł**. Wydatki niekwalifikowalne wyniosły **27 521,25 zł**.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- a) realizacja zakresu rzeczowego zadań – ocena pozytywna z uchybieniami. Zadania zostały wykonane zgodnie z założeniami umów z Wojewodą Mazowieckim nr 6355.3.28.01.2019 z 29 listopada 2019 r., oraz nr 6355.3.28.02.2019 z 29 listopada 2019 r., przyznającymi środki dotacji oraz zgodnie z umową z Wykonawcą nr 5/2019 o roboty budowlane z 17 października 2019 r., na wykonanie zadań. Oględziny w miejscu realizacji zadania potwierdziły wykonanie a także utrzymanie w dobrym stanie technicznym dróg na które udzielono dotacji. W ramach prowadzonych czynności

kontrolnych stwierdzono brak tablic informacyjnych. Stanowi to naruszenie postanowień wynikających z §14 umowy dotacji, zobowiązującego jednostkę do umieszczenia, niezwłocznie po wykonaniu zadania, w miejscu ogólnodostępnym i dobrze widocznym tablic informacyjnych. Przepis ten stanowi, że tablica powinna być zachowana w należyłym stanie przez 5 lat. Fakt braku tablic informacyjnych odnotowano w protokole oględzin podpisanym przez przedstawicieli jednostki kontrolowanej znak: WI-IV.431.3.2022 z dnia 7 czerwca 2022 r.

- b) dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki kontrolowanej, potwierdzają wykonanie zadań zgodnie z umowami zawartymi z Wojewodą Mazowieckim nr 6355.3.28.01.2019 z 29 listopada 2019 r., oraz nr 6355.3.28.02.2019 z 29 listopada 2019 r., przyznającymi środki dotacji oraz zgodnie z umową z Wykonawcą nr 5/2019 o roboty budowlane z 17 października 2019 r., oraz obowiązującymi przepisami prawa. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.
- c) postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna z uchybieniami. W toku kontroli stwierdzono uchybienie w zakresie stosowania art. 41 ustawy Pzp. W Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia brakowało informacji o zamiarze zawarcia umowy ramowej. Stwierdzone uchybienie miało charakter formalny i nie miało wpływu na realizację zadania.
- d) realizacja zakresu finansowego zadań – ocena pozytywna. Zakres finansowy w zadań, potwierdził prawidłowe wykorzystanie dotacji przekazanej na ich realizację zgodnie z postanowieniami zawartymi w umowie z Wojewodą Mazowieckim nr 6355.3.28.01.2019 z 29 listopada 2019 r., oraz nr 6355.3.28.02.2019 z 29 listopada 2019 r. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

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 umowy o udzielenie dotacji .

Przedstawiając powyższe ustalenia, aby zapobiec stwierdzonym uchybieniom w przyszłości, zobowiązuję Pana Wójta do podjęcia następujących działań:

1. umieszczenia niezwłocznie tj. do dnia 2 września 2022 r. na drodze przynajmniej jednej tablicy informacyjnej, wskazującej w sposób jednoznaczny i niebudzący wątpliwości, że zadanie zostało dofinansowane ze środków budżetu państwa zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia Rady Ministrów zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz.U.2021 r., poz.2506). Informację o jej umieszczeniu proszę przekazać niezwłocznie jednostce kontrolującej zadanie,
2. dołożenie należytej staranności w realizacji wszystkich postanowień wynikających z umowy,
3. zwiększenie nadzoru w przyszłości nad sporządzaniem dokumentacji związanej z przygotowaniem Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.
4. omówienie wyników kontroli z pracownikami realizującymi kontrolowane zadanie.

Przedstawiając powyższe informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r., o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługuje środek odwoławczy. Jednocześnie, na podstawie art. 49 wyżej wymienionej ustawy, zobowiązuję Pana Wójta do przekazania, w terminie do 15 września, pisemnej informacji o sposobie realizacji zaleceń, pokontrolnych.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Aleksandra Krzoska
Dyrektor Wydziału Infrastruktury

.....
(podpis kierownika jednostki kontrolującej lub działającego w jego imieniu kierownika komórki do spraw kontroli)

ul. Wolszowa 142-144

Aleksandra Kłosa
Dyrektor Wydziału Inżynierii