



WOJEWODA MAZOWIECKI

WBZK-V.431.1.2016

Warszawa, 13 lipca 2016 r.

**Pan
Adam Struzik
Marszałek Województwa
Mazowieckiego**

Urząd Marszałkowski
Województwa Mazowieckiego
ul. Jagiellońska 26
03-719 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), kontrolerzy:

1. **Agnieszka Gajda** - przewodniczący zespołu kontrolującego, specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
2. **Agata Zbyszyńska** - członek zespołu kontrolującego, główny specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
3. **Michał Tomusiak** - członek zespołu kontrolującego, starszy specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
4. **Roman Trzciliński** - członek zespołu kontrolującego, inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,

przeprowadzili w dniach 16 - 24 lutego 2016 roku kontrolę planową problemową w:

**Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego w Warszawie,
Wojewódzkim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie,
oraz Wojewódzkim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie O/Płock.**

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą **”Remont pompowni Wykowo gm. Słupno”** mającą na celu sprawdzenie dokumentacji określającej szczegółowy zakres robót objętych umową z wykonawcą nr 11/2015 z dnia 28 maja 2015 roku oraz weryfikację prawidłowości wykorzystania środków dotacji przekazanych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: **”Remont pompowni Wykowo gm. Słupno”**, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadania.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania przez Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie O/Płock od 21 kwietnia do 31 grudnia 2015 roku.

Niniejszym, przekazuję Panu Marszałkowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie O/Płock realizował zadanie pod nazwą **„Remont pompowni Wykowo gm. Słupno”** finansowanego ze środków rezerwy celowej budżetu państwa w zakresie przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych na urządzeniach melioracji wodnych podstawowych przewidzianych do realizacji w 2015 roku.

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

- a) przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, poprzez sprawdzenie, czy postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązującej na dzień wszczęcia postępowania,
- b) realizacja zakresu finansowego zadania, poprzez sprawdzenie, czy przekazane środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującymi przepisami,
- c) realizacja zakresu rzeczowego zadania, wraz z dokumentacją dotyczącą jego realizacji poprzez sprawdzenie efektów mierzalnych planowanych do wykonania, przedstawionych w wykonanej dokumentacji.

Zadanie polegało na wykonaniu remontu pompowni Wykowo w gminie Słupno zgodnie z dokumentacją projektową. Całkowita wartość zrealizowanego zadania wyniosła 1 805 181,54 zł, w tym:

- kwota przyznana z rezerwy celowej budżetu państwa w zakresie przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych na urządzeniach melioracji wodnych podstawowych przewidzianych do realizacji w 2015 roku: 1 129 662,00 zł,

- ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie: 675 519,54 zł.

Środki z budżetu wojewody zostały przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową: dział 010, rozdział 01078, paragraf 6510.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- a) przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało przeprowadzone właściwie z zachowaniem wszystkich przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązującej na dzień wszczęcia postępowania. Na dzień zakończenia kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.
- b) realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna. Zakres finansowy zadania, zrealizowany został zgodnie z umową wykonawczą i obowiązującymi przepisami.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

- c) realizacja zakresu rzeczowego zadania wraz z dokumentacją dotyczącą jego realizacji – ocena pozytywna z uchybieniami. Beneficjent nie poinformował Wojewody, w trakcie realizacji zadania, o wprowadzonej zmianie, polegającej na zastosowaniu wymiennie za wywiewkę kanalizacyjną PCV Dz 0,11, zaworu napowietrzającego PCV 110, pomimo podpisania stosownego dokumentu, jakim jest Karta nadzoru autorskiego Nr 4/2015 z dnia 16 listopada 2015 roku. Ponadto, zmiana nie została uwzględniona w kosztorysie powykonawczym dla zadania inwestycyjnego pn. „Remont pompowni Wykowo gm. Słupno”, który został sporządzony w dniu 30 listopada 2015 roku. Wprowadzona zmiana dotycząca zastosowania zaworu napowietrzającego w zamian za wywiewkę kanalizacyjną nie spowodowała zwiększenia całkowitego kosztu remontu pompowni ani nie wpłynęła na ogólny charakter technologiczny urządzenia melioracji wodnych podstawowych. Przeprowadzone, w dniu 24 lutego 2016 roku, oględziny potwierdziły wykonanie remontu pompowni Wykowo zgodnie z pozostałymi zapisami wynikającymi z zakresu rzeczowo-finansowego zadania przeznaczonego do realizacji w 2015 roku. Jednostka kontrolowana posiada niezbędne dokumenty, które potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową Nr /1/6510/2015 z dnia 21 lipca 2015 roku i obowiązującymi przepisami prawa.

Wnioski pokontrolne:

W toku kontroli kontrolujący stwierdzili rozbieżność pomiędzy osiągniętymi a zakładanymi efektami mierzalnymi wskazanymi w kosztorysie ofertowym będącym załącznikiem do wniosku o przekazanie środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadania pn. „Remont pompowni Wykowo gm. Słupno”, w związku z tym poucza się Kontrolowanego o konieczności dołożenia wszelkich starań, aby zadania były wykonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, co przekłada się także na obowiązek dotrzymywania zapisów umowy oraz rzetelnego dokonywania odbioru końcowego wykonanych robót. W przypadku zmian zakresu rzeczowego zadania na etapie realizacji bądź stwierdzenia rozbieżności w trakcie realizacji, Wnioskodawca ma obowiązek poinformowania o tym fakcie jednostkę, która udzieliła dofinansowania, co pozwoli w przyszłości uniknąć stwierdzonych uchybień. W związku z powyższym zaleca się zwiększenie nadzoru w trakcie realizacji zadania.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pn. „Remont pompowni Wykowo gm. Słupno” należy stwierdzić, że zadanie zostało wykonane prawidłowo a środki przeznaczone na jego realizację zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Stwierdzone uchybienia nie miały wpływu na przebieg i realizację zadania.

WOJEWODA MAZOWIECKI
Zdzisław Szipiera