



**WOJEWODA MAZOWIECKI**

Warszawa, 19 sierpnia 2016 r.

WCR-II.431.2.13.2016

**Pan  
Pan Robert Kowalczyk  
Wójt Gminy Garbatka – Letnisko  
ul. Skrzyńskich 1  
26 – 930 Garbatka – Letnisko**

#### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

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

kontrolerzy:

1. **Katarzyna Harmata** – kierownik Oddziału Rozwoju Regionalnego w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 16/2016 z 22 czerwca 2016 roku, pełniąca funkcję przewodniczącej zespołu kontrolującego;
  2. **Damian Stańczykowski** – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 18/2016 z 13 lipca 2016 roku;
  3. **Roman Trzecieliński** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 180/WK/2016 z 13 lipca 2016 roku;
  4. **Józef Łabuz** – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 181/WK/2016 z 13 lipca 2016 roku;
- przeprowadzili w dniach 18 – 27 lipca 2016 roku kontrolę problemową w Gminie Garbatka – Letnisko z siedzibą przy ul. Skrzyńskich 1, 26 - 930 Garbatka - Letnisko.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej w m. Brzustów, Gmina Garbatka – Letnisko w km 0+000 – 0+995”, realizowanego w roku 2015 w ramach Programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, mającą na celu stwierdzenie prawidłowości wykonania zadania oraz wydatkowania dotacji celowej z budżetu państwa przekazanej na jego realizację, zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującymi przepisami.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania od dnia złożenia wniosku o dofinansowanie do zakończenia czynności kontrolnych.

Niniejszym, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Gmina Garbatka – Letnisko zrealizowała zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej w m. Brzustów, Gmina Garbatka – Letnisko w km 0+000 – 0+995”, w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, na podstawie umowy o udzielenie dotacji nr NPPDL/II/75/2015 z 20 sierpnia 2015 roku, zmienionej aneksem nr 1/2015 z 13 października 2015 roku.

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

- 1) dokumentacja dotycząca realizacji zadania, poprzez sprawdzenie, czy posiadane przez jednostkę kontrolowaną dokumenty potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami,
- 2) realizacja zakresu rzeczowego zadania, poprzez stwierdzenie faktycznie wykonanych prac oraz osiągniętych mierzalnych efektów rzeczowych i wskaźników produktu przewidzianych do wykonania w harmonogramie rzeczowo – finansowym stanowiącym załącznik do umowy o udzielenie dotacji,
- 3) przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, poprzez sprawdzenie, czy udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego realizacji zadania zgodne było z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych i aktami wykonawczymi do ustawy, w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowania,
- 4) realizacja zakresu finansowego zadania, poprzez sprawdzenie, czy zakres finansowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.

Zadanie polegało na przebudowie drogi gminnej. W ramach inwestycji wykonano, między innymi:

- nawierzchnię jezdni z mieszanki grysowo – żwirowej na odcinku o długości 995,00 mb i szerokości 5,00 m;
- uzupełnienie obustronnych poboczy materiałem kamiennym na odcinku o długości 995,00 mb,
- montaż 2 tablic znaków drogowych,
- 2 zjazdy na pola z materiału kamiennego.

Wartość zrealizowanej inwestycji wyniosła 366 049,35 zł (koszty kwalifikowane: 352 519,35 zł), z czego w ramach kosztów kwalifikowanych 176 259,00 zł sfinansowano ze środków dotacji budżetu państwa. Gmina Garbatka – Letnisko przeznaczyła środki własne na realizację zadania w kwocie 139 790,35 zł (w tym na koszty kwalifikowane: 126 260,35 zł, a na koszty niekwalifikowane: 13 530,00 zł). W ramach zawartego porozumienia partnerskiego gmina otrzymała na realizację zadania kwotę 50 000,00 zł.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna. W toku kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji zadania, nie stwierdzono jej niezgodności z umową o udzielenie dotacji lub obowiązującymi przepisami. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki kontrolowanej, potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.
- Realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna. Faktycznie wykonane prace oraz osiągnięte mierzalne efekty rzeczowe i wskaźniki produktu zgodne są z efektami i wskaźnikami przewidzianymi do wykonania w harmonogramie rzeczowo – finansowym.
- Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych dotyczących postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, dotyczącego wyłonienia wykonawcy przedmiotowego zadania, nie stwierdzono naruszeń przepisów powyższej ustawy, w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowania.

- Realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna. Zakres finansowy zadania, zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

### **Wnioski pokontrolne:**

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej w m. Brzustów, Gmina Garbatka – Letnisko w km 0+000 – 0+995”, zrealizowanego w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność– Rozwój”, należy stwierdzić, że zadanie zostało zrealizowane prawidłowo, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującymi przepisami.

**z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO**  
**Małgorzata Oleszczuk**  
**Dyrektor Wydziału Certyfikacji**  
**i Rozwoju Regionalnego**