



Warszawa, 31 sierpnia 2016 r.

## WOJEWODA MAZOWIECKI

WCR-II.431.2.7.2016

**Pan  
Krzysztof Michalec  
Wójt Gminy Szulborze Wielkie  
ul. Romantyczna 2  
07-324 Szulborze Wielkie**

### WYSTĄPIENIA POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., 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. **Rafał Rudnik** – starszy specjalista w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 733/3/2016 z 5 maja 2016 roku, pełniący funkcję przewodniczącego zespołu kontrolującego;
2. **Katarzyna Harmata** – Kierownik Oddziału Rozwoju Regionalnego Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 732/3/2016 z 5 maja 2016 roku;
3. **Michał Patora** – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 731/3/2016 z 5 maja 2016 roku;
4. **Hanna Lewczuk** – Kierownik Oddziału Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 781/3/2016 z 12 maja 2016 roku.

przeprowadzili 30 maja – 13 lipca 2016 roku kontrolę problemową w Gminie Szulborze Wielkie z siedzibą przy ul. Romantycznej 2, 07-324 Szulborze Wielkie.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „Remont drogi gminnej NR 260945W Helenowo – Gostkowo w lokalizacji km 0+000 – 2+280,10”, 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 Szulborze Wielkie realizowała zadanie pod nazwą „Remont drogi gminnej NR 260945W Helenowo – Gostkowo w lokalizacji km 0+000 – 2+280,10”, 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/65/2015 z 22 lipca 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 remoncie nawierzchni drogi gminnej o długości 2 280,10 mb i szerokości zmiennej 4,50 m – 5,00 m, chodnika na odcinku o długości 42,00 mb i szerokości zmiennej 0,50 m – 1,50 m oraz dwustronne pobocza na odcinku o długości 2 280,10 mb. W ramach zadania wykonano również zatokę autobusową, 78 zjazdów, wymianę 2 opraw oświetleniowych oraz 3 przepusty pod koroną drogi. W celu poprawy bezpieczeństwa zainstalowano również oznakowanie pionowe oraz wykonano oznakowanie poziome.

Wartość zrealizowanej inwestycji wyniosła 1 117 930,09 zł, z czego 558 964,00 zł pokryto ze środków dotacji budżetu państwa. Gmina Szulborze Wielkie przeznaczyła środki własne na realizację zadania w kwocie 548 966,09 zł. W ramach zawartego porozumienia partnerskiego Gmina otrzymała na realizację zadania kwotę 10 000,00 zł.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna z nieprawidłowościami.  
W toku kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji zadania, stwierdzono naruszenie 1 przepisu obowiązującego prawa, które zostało opisane w dalszej części wystąpienia.
- Realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna z uchybieniami.  
Faktycznie wykonane prace oraz osiągnięte mierzalne efekty rzeczowe i wskaźniki produktu zgodne są z efektami i wskaźnikami przewidzianymi do wykonania w harmonogramie rzeczowo – finansowym. Zakres rzeczowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji oraz aneksami, z jednym wyjątkiem opisanym w dalszej części wystąpienia.
- 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 naruszenia przepisów powyższej ustawy, w brzmieniu na dzień wszczęcia postępowania. Ustalono również, że przy zawieraniu umowy z jednym z wykonawców realizujących zadanie, prawidłowo zastosowano wyłączenie przepisów wyżej wymienionej ustawy.
- 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.

W wyniku kontroli stwierdzono następującą nieprawidłowość i uchybienia oraz przyczyny i skutki ich powstania:

- 1) w zakresie dokumentacji dotyczącej realizowanego zadania, stwierdzono, że:
  - Kontrolowany nie posiada projektu stałej organizacji ruchu dla drogi objętej zadaniem, co jest naruszeniem § 4 ust. 1 rozporządzenia z dnia 23.09.2003 r., Ministra Infrastruktury w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzaniem (Dz. U. z 2003 r., nr 177, poz. 1729) w związku z art. 10 ust. 12 Ustawy z dnia 21.03.1985 roku o drogach publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 460, j. t. z późn. zm.). Kontrolowany wyjaśnił, że brak dokumentu spowodowany jest nieświadomością o konieczności jego posiadania.

2) w zakresie rzeczowej realizacji zadania, stwierdzono, że:

- wskazana w harmonogramie rzeczowo - finansowym szerokość chodnika to 1,50 m, natomiast stan rzeczywisty to szerokość zmienna od 0,50 m do 1,50 m, czego nie doprecyzowano na etapie przygotowywania umowy o udzielenie dotacji. Powyższa rozbieżność nie ma wpływu na koszt zrealizowanej inwestycji, a stan rzeczywisty jest zgodny z przedłożonym sprawozdaniem i wyjaśnieniami z 4 grudnia 2015 roku, z których wynika, że wskazana w harmonogramie szerokość chodnika określona została na podstawie opisu technicznego do projektu budowlanego remontu drogi. Szerokość chodnika podana w sprawozdaniu z realizacji zadania jest zgodna z częścią graficzną projektu, przedmiarem robót i stanem faktycznym. Różnica powstała na skutek doprecyzowania danych, które w części opisowej projektu technicznego wskazywały szerokość chodnika jedynie na przeważającej długości. Zadanie zostało wykonane w całości zgodnie z projektem technicznym, a w czasie jego realizacji nie dokonywano żadnych zmian.

Uchybienie polega na niepoinformowaniu Wojewody Mazowieckiego o zmianach, wskazanego w harmonogramie rzeczowo – finansowym, stanowiącym załącznik do umowy o udzielenie dotacji, efektu rzeczowego zadania w trakcie jego realizacji, a dopiero na etapie przedkładania sprawozdania.

### **Wnioski pokontrolne:**

Realizacja zadań finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, nakłada na inwestora liczne obowiązki, między innymi w zakresie przestrzegania przepisów dotyczących posiadania projektu stałej organizacji ruchu dla drogi. Gmina Szulborze Wielkie nie wywiązała się z nich w dostateczny sposób.

Aby w przyszłości zapobiec stwierdzonym nieprawidłowościom w zakresie dokumentów dotyczących realizacji zadania, Kontrolowany powinien posiadać projekt stałej organizacji ruchu dla drogi zgodnie z postanowieniami stosownych przepisów.

Ponadto, jednostka realizująca zadanie w oparciu o środki zewnętrzne powinna realizować je zgodnie z umową o udzielenie dotacji oraz informować o wszelkich niezgodnościach powodujących konieczność aneksowania umowy na etapie odbioru końcowego zadania.

Aby w przyszłości zapobiec stwierdzonym uchybieniom, na etapie prowadzenia czynności odbiorowych, Kontrolowany powinien weryfikować wszelkie wskaźniki produktu i/lub mierzalne efekty rzeczowe wyszczególnione w umowie o udzielenie dotacji.

### **Zalecenia pokontrolne:**

Nakładam na Pana obowiązek sporządzenia i przedłożenia wojewodzie mazowieckiemu zatwierdzonego projektu stałej organizacji ruchu dla drogi objętej zadaniem.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „Remont drogi gminnej NR 260945W Helenowo – Gostkowo w lokalizacji km 0+000 – 2+280,10”, dofinansowanego ze środków budżetu państwa w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, należy stwierdzić, że zadanie zostało wykonane prawidłowo a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, pomimo stwierdzonych powyżej nieprawidłowości i uchybień.

Jednocześnie zobowiązuję Pana Wójta do przekazania do Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, w terminie 45 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o sposobie wykorzystania wniosków pokontrolnych i stanie realizacji zaleceń pokontrolnych.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

*Małgorzata Oleszczuk*  
Dyrektor Wydziału Certyfikacji  
i Rozwoju Regionalnego