



Warszawa, 6 października 2016 roku

WOJEWODA MAZOWIECKI

WCR-II.431.2.10.2016

**Pan
Bogdan Świątek-Górski
Wójt Gminy Latowicz
ul. Rynek 6
05-334 Latowicz**

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. **Marek Zwolan** – główny specjalista w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 8/2016 z 2 czerwca 2016 roku, pełniący funkcję przewodniczącego zespołu kontrolującego,
2. **Katarzyna Harmata** – Kierownik Oddziału Rozwoju Regionalnego w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 9/2016 z 2 czerwca 2016 roku,
3. **Hanna Lewczuk** – Kierownik Oddziału Kontroli Finansowej w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 778/3/2016 z 12 maja 2016 roku,

przeprowadzili w dniach 21 czerwca – 19 lipca 2016 roku kontrolę problemową w Gminie Latowicz, z siedzibą przy ul. Rynek 6, 05-334 Latowicz.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej nr 220707W Latowicz – Rozstanki”, 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 od 30 września 2014 roku do 19 lipca 2016 roku.

Niniejszym, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Gmina Latowicz zrealizowała zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej nr 220707W Latowicz – Rozstanki”, 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/84/2015 z 10 listopada 2015 roku oraz Aneksu nr 1/2015 z 18 grudnia 2015 roku.

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

- a) dokumentacja dotycząca realizacji zadania, poprzez sprawdzenie, czy posiadane przez jednostkę kontrolowaną dokumenty potwierdzają realizację zadania zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami,
- b) 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,
- c) 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,
- d) realizacja zakresu finansowego zadania, poprzez sprawdzenie, czy zakres finansowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji i obowiązującymi przepisami.

Zadanie polegało na budowie ulicy Willowej w Latowiczu o łącznej długości 600,00 mb wraz z chodnikiem na odcinku o długości 600,00 mb oraz przebudową 33 zjazdów. W celu poprawy bezpieczeństwa wykonano 2 progi zwalniające z kostki brukowej, oznakowanie poziome i pionowe, przejście dla pieszych oraz zamontowano 20 elementów odblaskowych na jezdni i lustro drogowe.

Wartość zrealizowanego zadania wyniosła 421 424,20 zł, z czego koszty kwalifikowane 375 999,32 zł. W ramach kosztów kwalifikowanych, z budżetu państwa udzielono dotacji w wysokości 186 708,00 zł. Gmina Latowicz udostępniła środki w kwocie 189 291,32 zł, z których 85 218,01 zł stanowiły wkład partnera (Samorządu Województwa Mazowieckiego), a 104 073,31 zł stanowiły wkład własny Gminy Latowicz.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna. W trakcie przeprowadzonych działań kontrolnych stwierdzono, że jednostka kontrolowana posiada dokumenty potwierdzające wykonanie zadania zgodnie z zasadami programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, wnioskiem o dofinansowanie oraz umową o udzielenie dotacji nr NPPDL/II/84/2015 z 10 listopada 2015 roku, Aneksm nr 1/2015 z 18 grudnia 2015 roku i obowiązującymi przepisami.
- Realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna. W wyniku przeprowadzonych oględzin stwierdzono, że zadanie pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 220707W Latowicz-Rozstanki” zostało wykonane przez Gminę Latowicz zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym, stanowiącym załącznik do Aneksu nr 1/2015 z 18 grudnia 2015 roku do umowy o udzielenie dotacji nr NPPDL/II/84/2015 z 10 listopada 2015 roku.
- Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna z uchybieniami. W skontrolowanych dwóch postępowania o udzielenie zamówień publicznych prowadzone w trybie przetargów nieograniczonych, stwierdzono dwa naruszenia przepisów ustawy z 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 907, t.j., z późn. zm.).
- 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 następujące uchybienia oraz przyczyny i skutki ich powstania.

1. W wyniku kontroli postępowania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej nr 220707 Latowicz - Rozstanki” prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, stwierdzono jedno naruszenie przepisów ustawy z 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych

(Dz. U. z 2013 r., poz. 907, t.j., z późn. zm.), obowiązującej w dniu wszczęcia postępowania. Zamawiający w Ogłoszeniu o zamówieniu oraz w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia żądał od wykonawców wniesienia wadium w wysokości 10 000,00 zł, co stanowi 4,06 % szacunkowej wartości udzielanego zamówienia. Natomiast, zgodnie z art. 45 ust. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych, kwota wadium określona przez Zamawiającego nie może przekroczyć 3% wartości zamówienia. W przypadku zamówień, dla których przewiduje się udzielenie zamówień uzupełniających, kwotę wadium określa się od wartości zamówienia podstawowego, zgodnie z treścią art. 45 ust. 5a ustawy Prawo zamówień publicznych.

Kontrolowany wyjaśnił, że ustalając wysokość wymaganego wadium odniósł się do szacunkowej wartości zamówienia, w której uwzględnia się przewidywaną wartość zamówień uzupełniających, a stwierdzone naruszenie było wynikiem błędnej interpretacji przepisów ustawy. Jednocześnie Kontrolowany wskazał, że powyższe nie miało wpływu na wynik postępowania, gdyż żaden z oferentów nie wniósł środków ochrony prawnej, a w ramach przeprowadzonego postępowania wpłynęło 5 ofert.

2. W wyniku kontroli drugiego postępowania, dotyczącego wykonania zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej nr 22070W Latowicz – Rozstanki – w zakresie chodnika, zjazdów i oznakowania” stwierdzono jedno naruszenie przepisów ustawy z 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, t.j., z późn. zm.), obowiązującej w dniu jego wszczęcia. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia, której załącznikiem był wzór umowy oraz sama umowa nr 119/2015 z 23 października 2015 roku, nie zawierały postanowień dotyczących podwykonawstwa, zgodnie z dyspozycją art. 143 d ustawy.

Kontrolowany wyjaśnił, że powyższe było spowodowane przeoczeniem na etapie prowadzenia postępowania wynikającym z „mechanicznego” przetwarzania wcześniej sporządzonych wzorów umów. W tym wypadku powielono zapisy wzoru umowy na wykonanie usług, gdzie zapisy w zakresie podwykonawstwa nie są wymaganym elementem. Jednocześnie Kontrolowany wskazał, że powyższe nie miało wpływu na wynik postępowania, gdyż żaden z wykonawców biorących udział w postępowaniu nie wniósł zastrzeżeń do treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, a z treści złożonych ofert wynikało, że żaden z oferentów nie zamierzał powierzyć części zamówienia podwykonawcom.

Opisane powyżej naruszenia przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych nie miały wpływu na wynik postępowania.

Wnioski pokontrolne:

Realizacja zadań finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, nakłada na inwestora liczne obowiązki, między innymi w zakresie przestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych.

W celu uniknięcia stwierdzonych uchybień w stosowaniu przepisów dotyczących udzielania zamówień publicznych, Kontrolowany powinien w szczególności przestrzegać ich postanowień, odnoszących się do:

- ustalania wysokości wadliwów,
- stosowania zapisów dotyczących podwykonawstwa, w przypadku zamówień na roboty budowlane.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej nr 220707W Latowicz – Rozstanki”, dofinansowanego ze środków budżetu państwa w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, należy stwierdzić, że dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, pomimo stwierdzonych powyżej uchybień.

Jednocześnie nakładam na Pana Wójta obowiązek 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 realizacji zaleceń pokontrolnych.

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