



Warszawa, 19 września 2016 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI

WCR-II.431.2.12.2016

**Pan
Aleksander Jarosławski
Wójt Gminy Płońsk
ul. 19 Stycznia 39
09-100 Płońsk**

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. **Michał Patora** – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 13/2016 z 22 czerwca 2016 r., pełniący funkcję przewodniczącego zespołu kontrolującego;
2. **Edyta Siewak** – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 15/2016 z 22 czerwca 2016 r.;
3. **Marek Zwolan** – główny specjalista w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 14/2016 z 22 czerwca 2016 r.;
4. **Roman Trzecieliński** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 155/WK/2016 z 4 lipca 2016 r.;
5. **Justyna Oczak-Gajewska** – główny specjalista w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie nr 156/WK/2016 z 4 lipca 2016 r.;

przeprowadzili w dniach 11 – 28 lipca 2016 roku kontrolę problemową w Gminie Płońsk z siedzibą przy ul. 19 Stycznia 39, 09-100 Płońsk.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „Przebudowa dróg w miejscowościach Ćwiklin – Cieciorki – Ćwiklinek – Szymaki w celu zwiększenia bezpieczeństwa, dostępności, rozwoju na drogach lokalnych Gminy Płońsk stanowiących połączenie z drogą krajową nr 7”, 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 przez Gminę Płońsk od dnia 30 września 2014 roku do 28 lipca 2016 roku.

Niniejszym, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Gmina Płońsk zrealizowała zadanie pod nazwą „Przebudowa dróg w miejscowościach Ćwiklin – Cieciorki – Ćwiklinek – Szymaki w celu zwiększenia bezpieczeństwa, dostępności, rozwoju na drogach lokalnych Gminy Płońsk stanowiących połączenie z drogą krajową nr 7”, 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/64/2015 z 17 września 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: dróg gminnych nr 300702W, 300701W, 300707W, 300705W na odcinkach o łącznej długości 7 455,00 mb, w ramach czego między innymi wykonano: nawierzchnie dróg o łącznej długości 3 160 mb, chodnik na odcinkach o łącznej długości 655 mb, 2 zjazdy publiczne, remont 4 skrzyżowań oraz montaż 5 latarni ulicznych. W celu poprawy bezpieczeństwa wykonano 1 próg zwalniający, oznakowanie pionowe i oznakowanie poziome, w tym wytyczono ciąg pieszo – rowerowy.

Koszt zrealizowanej inwestycji wyniósł 1 124 973,84 zł (w tym koszty niekwalifikowane: 34 770,25 zł), z czego 545 101,00 zł pokryto ze środków dotacji budżetu państwa. Gmina Płońsk przeznaczyła środki na realizację zadania w kwocie 579 872,84 zł (w tym koszty kwalifikowalne 545 102,59 zł i koszty niekwalifikowalne 34 770,25 zł). W ramach zawartych porozumień partnerskich Gminny Zakład Komunalny przekazał na realizację zadania kwotę 9 091,52 zł. oraz wykonał nieodpłatnie montaż pionowych znaków drogowych o szacunkowej wartości 7 792,75 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. Zakres rzeczowy zadania zrealizowany został zgodnie z umową o udzielenie dotacji.
- Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna z uchybieniami. 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 (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, j.t., z późn. zm.), w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia postępowania, dotyczącego wyłonienia wykonawcy przedmiotowego zadania, stwierdzono jedno naruszenie przepisów powyższej ustawy, które opisano w dalszej części projektu wystąpienia.
- 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 uchybienie oraz przyczynę i skutek jego powstania:

- w zakresie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono naruszenie art. 46 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. W trakcie kontroli postępowania stwierdzono, że wadium wniesione w gwarancjach bankowych i ubezpieczeniowych nie zostały zwrócone wykonawcom, podczas gdy Zamawiający powinien to uczynić niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty (zgodnie z art. 46 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych). Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe, zgodnie z art. 45 ust. 6 Prawa zamówień publicznych, są możliwymi formami wnoszenia wadium. Zatem, po wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający ma obowiązek zwrotu wadium i to bez zbędnej zwłoki, co oznacza, że Zamawiającemu nie wolno bezzasadnie przetrzymywać wadium, jeśli zaszły okoliczności określone art. 46 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Dla obowiązku Zamawiającego, wynikającego z ustawy Prawo zamówień publicznych, bez znaczenia pozostają postanowienia zawarte w samej gwarancji ubezpieczeniowej, które przewidują zwrot gwarancji gwarantowi po upływie terminu jej ważności. Postanowienia te, nie dotyczą bowiem obowiązku zwrotu gwarancji przez Zamawiającego, niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty lub unieważnienia postępowania, lecz wyłącznie sytuacji po upływie ważności gwarancji. Podczas czynności kontrolnych, kontrolowany odniósł się do stwierdzonego naruszenia i pismem z 11 lipca 2016 roku wyjaśnił, że: „w kontrolowanym postępowaniu Wykonawcy złożyli wadium w formie gwarancji, taka gwarancja określa termin ważności wadium, dlatego też Zamawiający nie dokonał zwrotu gwarancji, stanowiących zabezpieczenia wpłaty wadium przez Wykonawców, ponieważ był przekonany, że gwarancja wadium, której ważność wygasa, traci ustawowe znamiona wadium, a co za tym idzie, nie ma konieczności jej zwracania w takim przypadku”.

Wskazane wyżej naruszenie przepisu ustawy Prawo zamówień publicznych nie miało wpływu na wynik postępowania oraz nie podlega zgłoszeniu Rzecznikowi dyscypliny finansów publicznych.

Wnioski pokontrolne:

Realizacja zadań finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, nakłada na inwestora liczne obowiązki, między innymi przestrzegania przepisów Prawa zamówień

publicznych. W trakcie realizacji inwestycji „Przebudowa dróg w miejscowościach Ćwiklin – Cieciorki – Ćwiklinek – Szymaki w celu zwiększenia bezpieczeństwa, dostępności, rozwoju na drogach lokalnych Gminy Płońsk stanowiących połączenie z drogą krajową nr 7”, Gmina Płońsk nie wywiązała się z wyżej wskazanego obowiązku w sposób dostateczny.

W celu uniknięcia, w przyszłości, naruszeń w zakresie stosowania przepisów Prawa zamówień publicznych, Kontrolowany powinien w szczególności przestrzegać ich postanowień odnoszących się do art. 46 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych dot. zwrotu wniesionego wadium wykonawcom w terminach wynikających z właściwych przepisów, dotyczących udzielania zamówień publicznych.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa dróg w miejscowościach Ćwiklin – Cieciorki – Ćwiklinek – Szymaki w celu zwiększenia bezpieczeństwa, dostępności, rozwoju na drogach lokalnych Gminy Płońsk stanowiących połączenie z drogą krajową nr 7”, dofinansowanego ze środków budżetu państwa 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, pomimo stwierzonego wyżej uchybienia.

Jednocześnie zobowiązuje 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.

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