



**WOJEWODA MAZOWIECKI**

WBZK-VI.431.10.2016

Warszawa, 22 listopada 2016 r.

**Pan  
Artur Ciecierski  
Burmistrz Gminy Zakroczym**

**Urząd Gminy Zakroczym  
ul. Warszawska 7  
05-170 Zakroczym**

#### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), oraz zgodnie z art. 6 ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), dalej ustawa o kontroli w administracji rządowej, kontrolerzy:

1. **Dagmara Kowalska** – przewodnicząca Zespołu, specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
2. **Katarzyna Podgórnjak** – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
3. **Ewa Tylko - Kaczyńska** – główny specjalista w Mazowieckim Wojewódzkim Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Warszawie,
4. **Mariusz Szymański** – ekspert nadzoru budowlanego w Mazowieckim Wojewódzkim Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Warszawie,
5. **Justyna Oczak – Gajewska** – główny specjalista w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
6. **Roman Trzcieliński** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;

przeprowadzili w dniu 26 lipca 2016 r. kontrolę doraźną w **Urzędzie Gminy Zakroczym z siedzibą – ul. Warszawska 7, 05-170 Zakroczym**.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania:

1. **„Remont studni głębinowej nr 1 na działce nr ewid. 104/3 we wsi Henrysin, gm. Zakroczym”**, mającą na celu sprawdzenie zgodności faktycznego wykonania zadania z:
  - promesą Ministra Administracji i Cyfryzacji znak: DUSKŻiZK-WPJST.864.724.2015 z dnia 22 października 2015 r.;
  - wnioskiem o dotację na dofinansowanie zadania;
  - umową dotacji Nr 6355.3.43.01.2015 zawartą 30 listopada 2015 r. w Warszawie,weryfikację prawidłowości wykorzystania środków dotacji zgodnie z przeznaczeniem oraz weryfikacji zgodności przeprowadzenia zamówienia zgodnie z przepisami prawa.

Niniejszym, przekazuję Panu Burmistrzowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Gmina Zakroczym realizowała powyższe zadanie korzystając z dofinansowania z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

W ramach kontroli realizacji zadania poddane ocenie zostały następujące zagadnienia:

- a) realizacja zakresu rzeczowego – poprzez sprawdzenie zgodności wykonania prac w terenie z treścią zawartą w dokumentach wymienionych w punkcie 1 niniejszego wystąpienia pokontrolnego;
- b) dokumentacja dotycząca realizacji zadania - poprzez sprawdzenie czy jednostka posiadała dokumenty do projektu i wykonania zadania;
- c) przeprowadzanie zamówienia - którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro netto;
- d) realizacja zakresu finansowego - poprzez sprawdzenie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania zgodnie z dokumentami wymienionymi w punkcie 1 do wystąpienia pokontrolnego oraz obowiązującymi przepisami prawa.

Zadanie wymienione w pkt. 1 polegało na wykonaniu inwestycji zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym i kosztorysem ofertowym. Wartość zrealizowanego zadania wyniosła: 138 867,00 zł, w tym z dotacji 111 093,00 zł oraz 22 129,00 zł ze środków własnych, potrącając z należności wykonawcy 5 645,00 zł tytułem kaucji gwarancyjnej. Kwota 5 645,00 zł została zaksięgowana na wyodrębnionym koncie Gminy jako kwota kaucji gwarancyjnej.

Zadanie było finansowane zgodnie z klasyfikacją budżetową: dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych, paragraf 4270 – zakup usług remontowych.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- a) realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna. Porównanie wykazu (w zakresie rzeczowym) zawartym w harmonogramie rzeczowo - finansowym z 20 listopada 2015 r., dotyczącym wykonania zadania pod nazwą: „*Remont studni głębinowej nr 1 na działce nr ewid. 104/3 we wsi Henrysin, Gm. Zakroczym*”, ze stanem faktycznym na gruncie wykazało, że roboty budowlane zawarte w tym dokumencie – na dzień oględzin tj. 26 lipca 2016 r. – stanowiły roboty zakryte, stąd odniesienie się do ich zrealizowania oparto na dokumentacji przekazanej w dniu kontroli oraz złożonych wyjaśnieniach przez uczestniczących w kontroli przedstawicieli jednostki kontrolowanej.
- b) dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki, potwierdzają realizację zadania zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym oraz protokołem odbioru końcowego. Kopie potwierdzonych za zgodność z oryginałem wyżej wymienionych dokumentów stanowią załączniki do protokołu oględzin z dnia 26 lipca 2016 r., znak: WBZK-VI.431.9.2016.
- c) przeprowadzenie zamówienia, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro netto – ocena pozytywna. W toku kontroli zadania „*Remont studni głębinowej nr 1 na działce nr ewid. 104/3 we wsi Henrysin, Gm. Zakroczym*”, stwierdzono, że 2 listopada 2015 r., Burmistrz Gminy Zakroczym zarządzeniem nr 141/2015 wyłączył realizację tego zamówienia spod Regulaminu udzielenia przez Gminę

Zakroczym zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro netto. Ze względu na wartość inwestycji poniżej 30 000 euro netto, nie ma wymogu przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z zastosowaniem przepisów ustawy Pzp. Zatem kierownik jednostki kontrolowanej mając na względzie konieczność natychmiastowego wykonania remontu przedmiotowej studni, jak również braku niezbędnego czasu na uzyskanie co najmniej 3 ofert od wykonawców posiadających niezbędną wiedzę oraz doświadczenie, odstąpił od zastosowania wyżej wymienionego Regulaminu. Umowę na realizację inwestycji zawarto na podstawie przedłożonej oferty Kamila Stachyry prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Hydroinżynieria.

- d) realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna. Zakres finansowy zadania zrealizowany został prawidłowo. Wykorzystanie dotacji zgodne z dokumentami wymienionymi w punkcie 1 do niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego, wydatki rozliczone zostały zgodnie z przepisami w zakresie finansów publicznych oraz ujęte w ewidencji jednostki zgodnie z ustawą o rachunkowości, środki trwale ujęto w ewidencji majątku gminy.

#### **WNIOSKI POKONTROLNE:**

Biorąc pod uwagę ustalenia dokonane w trakcie kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „*Remont studni głębinowej nr 1 na działce nr ewid. 104/3 we wsi Henrysin, gm. Zakroczym*” należy stwierdzić, że dofinansowane zadanie zostało zrealizowane prawidłowo, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.