



## WOJEWODA MAZOWIECKI

WBZK-V.431.6.2016

Warszawa, 25 sierpnia 2016 r.

**Pan**  
**Adam Struzik**  
**Marszałek Województwa Mazowieckiego**

**Urząd Marszałkowski Województwa**  
**Mazowieckiego**  
**ul. Jagiellońska 26**  
**03-719 Warszawa**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

kontrolerzy:

1. **Michał Tomusiak** - przewodniczący zespołu kontrolującego, starszy specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
2. **Agnieszka Gajda** - członek zespołu kontrolującego, specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
3. **Roman Trzcieleński** - członek zespołu kontrolującego, inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,

przeprowadzili w dniach 11-18 maja 2016 roku kontrolę planową problemową w:

**Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego w Warszawie,**  
**Wojewódzkim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie,**  
**oraz Wojewódzkim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie o/Warszawa.**

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „**Wał rzeki Narew na odcinku Nowy Dwór Mazowiecki – Dębe: śluza wałowa w km 5+530, miejscowość PAN Góra, gmina Wieliszew**” mającą na celu sprawdzenie zgodności realizacji zadania z umową z Wojewodą

Mazowieckim Nr/3/2210/2015 z 15 października 2015 roku i obowiązującymi przepisami prawa oraz weryfikację prawidłowości wykorzystania środków dotacji przekazanych na realizację przedmiotowego zadania, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz stopniem jego realizacji.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania przez Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie o/Warszawa od 31 sierpnia do 31 grudnia 2015 roku.

Niniejszym, przekazuję Panu Marszałkowi wystąpienie pokontrolne:

W okresie objętym kontrolą Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie o/Warszawa realizował zadanie pod nazwą „Wał rzeki Narew na odcinku Nowy Dwór Mazowiecki – Dębe: śluza wałowa w km 5+530, miejscowość PAN Góra, gmina Wieliszew” finansowane ze środków pochodzących z rezerwy celowej, będącej w dyspozycji Ministra Administracji i Cyfryzacji, w ramach przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych na urządzeniach melioracji wodnych podstawowych.

Zadanie polegało na wykonaniu robót uszczelniających służę w korpucie wału przeciwpowodziowego rzeki Narwi na odcinku Sikory - PAN Góra zgodnie z dokumentacją techniczną, na podstawie której inwestycja została wykonana. Wartość kontrolowanej inwestycji wyniosła 573 315,48 zł i była finansowana zgodnie z klasyfikacją budżetową dział 010, rozdział 01078, paragraf 2210.

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

- a) przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, poprzez sprawdzenie, czy postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązującej na dzień wszczęcia postępowania (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r., poz. 907, z późn. zm. – dalej jako ustawa Pzp),
- b) realizacja zakresu finansowego zadania, poprzez sprawdzenie, czy przekazane środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującymi przepisami prawa,
- c) realizacja zakresu rzeczowego zadania, poprzez sprawdzenie czy dokumentacja będąca w posiadaniu jednostki kontrolowanej potwierdza realizację zadania zgodnie z umową zawartą z Wojewodą Mazowieckim przyznającą środki dotacji na realizację zadania i obowiązującymi przepisami prawa.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- a) Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna z uchybieniami. Z dokumentacji przedłożonej przez Kontrolowanego w trakcie kontroli wynika, że Zamawiający skierował w trybie art. 87 ust. 2 ustawy Pzp pismo do Wykonawcy STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, informujące o poprawieniu w ofercie na realizację kontrolowanej części zamówienia omyłki rachunkowej. W toku prowadzonej kontroli stwierdzono, że poprawiona przez Zamawiającego omyłka rachunkowa nie miała miejsca, a kosztorys został przez Wykonawcę przygotowany poprawnie. Zamawiający, poprawiając kosztorys ofertowy w poz. 1 dokonał błędnego zaokrąglenia poprawiając kwotę 2 800,81 zł na 2 800,80 zł, co spowodowało także zmniejszenie wysokości należnego podatku VAT o 1 gr. Na skutek dokonanych poprawek całkowita wartość kosztorysowa robót

zmniejszyła się z 573 315,50 zł do 573 315,48 zł. Wykonawca nie wniósł uwag do poprawek dokonanych przez Zamawiającego (należy zaznaczyć, że ustawa Pzp w ogóle nie przewiduje takiej możliwości formalnej) i zawarł z nim umowę nr ND/16/2015 z 30.09.2015r., w której zapisano wynagrodzenie dla Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy w kwocie 573 315,48 zł.

Dodatkowo w trakcie kontroli kontrolujący stwierdził, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w części 1, dotyczącej kontrolowanej części zamówienia, Sekcja IV.6): „Informacja o cenie wybranej oferty oraz ofertach z najniższą i najwyższą ceną” zawiera błąd pisarski. Wskazano cenę wybranej oferty w wysokości 573 315,00 zł, podczas gdy cena wybranej oferty wynosiła 573 315,48 zł.

Reasumując kontrolujący stwierdza, że pomimo stwierdzonych uchybień postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało przeprowadzone w sposób prawidłowy, a uchybienia nie miały wpływu na jego przebieg ani na realizację zadania.

- b) Realizacja zakresu finansowego zadań – ocena pozytywna. Zakres finansowy zadania, zrealizowany został zgodnie z umową wykonawczą i obowiązującymi przepisami. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.
- c) Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki kontrolowanej, potwierdzają wykonanie zadania zgodnie z umową i obowiązującymi przepisami prawa.

#### **Wnioski pokontrolne:**

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Wał rzeki Narew na odcinku Nowy Dwór Mazowiecki – Dębe: śluza wałowa w km 5+530, miejscowość PAN Góra, gmina Wieliszew” należy stwierdzić, że zadanie zostało wykonane prawidłowo pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji w stosunku do stopnia jego realizacji.

#### **Zalecenia pokontrolne:**

Zaleca się, aby dokładać szczególnej staranności do prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zwłaszcza na etapie badania ofert. Wprowadzanie przez Zamawiającego nieuprawnionych poprawek do kosztorysu ofertowego może rodzić wątpliwości co do naruszenia pryncypialnych w zamówieniach publicznych zasad przejrzystości i równego traktowania wykonawców.

WOJEWODA MAZOWIECKI  
Zdzisław Sipiera