



**WOJEWODA MAZOWIECKI**

Warszawa, 30 listopada 2017 r.

WBZK-V.431.7.2017

**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 (t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 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. Jakub Sawicki - członek zespołu kontrolującego, starszy inspektor w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
3. Jadwiga Gałęcka - członek zespołu kontrolującego, inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,
4. Roman Trzcieleński - członek zespołu kontrolującego, inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie,

przeprowadzili w dniach 20 – 27 czerwca 2017 roku kontrolę planową problemową w:

1. Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego w Warszawie,
2. Wojewódzkim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie,
3. Wojewódzkim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie O/Warszawa.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pod nazwą „**Utrzymanie rzeki Długa w km 5+450-12+000**” mającą na celu sprawdzenie dokumentacji określającej szczegółowy zakres robót objętych umową z Wojewodą Mazowieckim Nr 1/rez/2016 z dnia 21 czerwca 2016 roku o finansowanie w 2016 roku środkami pochodzącymi z rezerwy celowej budżetu państwa działań z zakresu utrzymania urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa oraz weryfikację prawidłowości wydatkowania środków pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania przez Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie O/Warszawa od 6 sierpnia do 31 grudnia 2016 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 „Utrzymanie rzeki Długa w km 5+450-12+000” finansowane ze środków rezerwy celowej budżetu państwa przeznaczonej na utrzymanie urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa.

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 z dnia 29 stycznia 2014 r. Prawo zamówień publicznych, w brzmieniu obowiązującym w dniu wszczęcia postępowania,
- b) realizacja zakresu finansowego zadania, poprzez sprawdzenie, czy przekazane środki zostały wykorzystane zgodnie z umową przyznającą środki dotacji na realizację zadania i obowiązującymi przepisami,
- c) realizacja zakresu rzeczowego zadania, poprzez sprawdzenie zgodności realizacji zadania z zapisami umowy z Wojewodą Mazowieckim Nr 1/rez/2016 z dnia 21 czerwca 2016 roku oraz umowy z Wykonawcą Nr WO/6/2016 z 02.08.2016r. W tym celu przeprowadzono weryfikację dokumentów wskazanych w wyżej wymienionych umowach oraz oględziny wykonanych robót przedstawionych w dokumentacji technicznej.
- d) dokumentacja dotycząca realizacji zadania, poprzez sprawdzenie kompletności dokumentów wskazanych w umowie z Wojewodą Mazowieckim Nr 1/rez/2016 z dnia 21 czerwca 2016 roku, a także umowie z Wykonawcą Nr WO/6/2016 z 02.08.2016r. oraz potwierdzenie czy zadanie zostało zrealizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Zadanie polegało na wykonaniu prac z zakresu utrzymania urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa. Wartość zrealizowanego zadania wynosiła 91 216,25 zł i była finansowana ze środków pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa zgodnie z klasyfikacją budżetową: dział 010, rozdział 01008, paragraf 2210.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- a) przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało przeprowadzone właściwie, z zachowaniem wszystkich przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązującej na dzień wszczęcia postępowania. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.
- b) realizacja zakresu finansowego zadania – ocena pozytywna. Zakres finansowy zadania, potwierdził prawidłowe wykorzystanie dotacji przekazanej na realizację zadania. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.
- c) realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna. Zadanie zostało wykonane zgodnie z założeniami umowy z Wojewodą Mazowieckim. Stwierdzone odstępstwo od terminu realizacji zadania ustalonego w umowie z Wykonawcą nie miało wpływu na jego jakość. Oględziny w miejscu realizacji zadania potwierdziły utrzymanie cieków w dobrym stanie technicznym. W ramach prowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.
- d) dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki kontrolowanej potwierdzają wykonanie zadania w zgodzie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zgodnie z umową dotacji nr 1/rez/2016 z dnia 21 czerwca 2016 roku zawartą z Wojewodą Mazowieckim.

Stwierdzono rozbieżności pomiędzy terminem realizacji zadania wykazanym w umowie z Wykonawcą Nr WO/6/2016 z dnia 2 sierpnia 2016 r., a terminem prowadzenia robót ujętym w zgłoszeniu znak: W/IWO-4105.428/15 z 28 kwietnia 2015 r., przekazanym Regionalnemu Dyrektorowi Ochrony Środowiska w Warszawie. Zgodnie z wyjaśnieniem Dyrektora Wojewódzkiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie O/Warszawa niezgodność ta wynika z trwającego procesu zabezpieczenia środków finansowych. Biorąc pod uwagę brzmienie art. 118 ust. 6 pkt. 2 ustawy o ochronie przyrody (Dz. U. z 2016 poz. 2134 z późn zm), stanowiącego, że do prowadzenia działań objętych zgłoszeniem można przystąpić nie później niż po upływie 2 lat od określonego w zgłoszeniu terminu, powyższe nie miało wpływu na cel i realizację zakresu rzeczowego zadania. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadania pod nazwą „Utrzymanie rzeki Długa w km 5+450-12+000” należy stwierdzić, że zakres zadania objęty kontrolą został zrealizowany prawidłowo, a środki przeznaczone na jego realizację zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

Z up. Wojewody Mazowieckiego  
Paweł Błasiak  
Zastępca Dyrektora Wydziału  
Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego