

Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego
w Warszawie
Delegatura w Piasecznie
Znak sprawy: OR-1711.12.2022.PG

Protokół kontroli

Gminy Nasielsk, ul. Elektronowa 3, 05-190 Nasielsk (zwanej dalej: „Gminą”).

Burmistrzem Nasielska jest od dnia 29 lipca 2013 r. Pan Bogdan Ruskowski.

Skarbnikiem Nasielska jest od dnia 1 października 2013 r. Pan Rafał Adamski.

Burmistrz Nasielska Pan Bogdan Ruskowski w dniu 12 lutego 2021 roku udzielił pełnomocnictwa znak: F.0052.27.2021.KO m.in. do wydawania decyzji administracyjnych oraz zawierania umów i zaciągania zobowiązań w imieniu Gminy Zastępcy Burmistrza Panu Andrzejowi Waldemarowi Kordulewskiemu.

Do przekazywania informacji w trakcie prowadzonej kontroli został upoważniony Pan Adam Muzal, inspektor w Wydziale Inwestycji, Zamówień Publicznych i Programów Strukturalnych Urzędu Miejskiego w Nasielsku.

(dowód kontroli str. 8-18)

Kontrolę w Gminie w okresie od dnia 20 grudnia 2022 r. do dnia 27 grudnia 2022 r. przeprowadzili:

- Przemysław Grabowski, podinspektor w Delegaturze w Piasecznie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Mazowieckiego nr 128/2022 z dnia 4 lutego 2022 r. oraz wskazania nr 40/2022 z dnia 19 grudnia 2022 roku Marszałka Województwa Mazowieckiego oraz

- Kamila Michalak - Jobda, podinspektor w Delegaturze w Piasecznie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Mazowieckiego nr 460/2022 z dnia 5 lipca 2022 r. oraz wskazania nr 41/2022 z dnia 19 grudnia 2022 roku Marszałka Województwa Mazowieckiego.

(dowód kontroli str. 1-7)

Kontrolą objęto prawidłowość realizacji umowy Nr W/UMWM-UU/UM/RW/2048/2022 zawartej w dniu 2 czerwca 2022 r. (zwanej dalej: „umową o udzieleniu pomocy finansowej”) pomiędzy Województwem Mazowieckim, a Gminą Nasielsk o udzielenie pomocy finansowej ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2022” – ‘Mazowsze dla sołectw 2022” na dofinansowanie zadania pn.: „Dobudowa oświetlenia ulicznego w m. Mokrzyce Dworskie” oraz aneksu nr 1 do umowy z dnia 20 października 2022 r.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Gminy, w miejscu realizacji zadania oraz za zgodą kontrolowanego w siedzibie Delegatury w Piasecznie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.

Okres objęty kontrolą: od dnia 2 czerwca 2022 r. do dnia 22 grudnia 2022 r. z uwzględnieniem zdarzeń spoza ww. okresu, jeżeli miały istotny wpływ na zagadnienia objęte kontrolą

(dowód kontroli str. 1-3)

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Zgodnie ze Statutem Gminy Nasielsk (tekst jednolity przyjęty Uchwałą Nr IX/85/19 Rady Miejskiej w Nasielsku z dnia 29 sierpnia 2019 r.) „Gmina Nasielsk jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Wszystkie osoby, które zamieszkują na obszarze Gminy, z mocy ustawy o samorządzie gminnym, stanowią gminną wspólnotę samorządową, realizującą swoje zbiorowe cele lokalne poprzez udział w referendum oraz poprzez swe organy. (§ 3 ust. 1 i 2).

(dowód kontroli str. 19-38)

W dniu 26 stycznia 2022 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie (zwanego dalej: „UMWM”) wpłynął za pośrednictwem systemu Witkac.pl wniosek Gminy o przyznanie pomocy finansowej ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach "Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2022" – 'Mazowsze dla sołectw 2022" (zwany dalej: „wnioskiem”), z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Dobudowa oświetlenia ulicznego w m. Mokrzyce Dworskie” (zwanego dalej: „zadaniem”). We wniosku wskazano Sołectwo Mokrzyce Dworskie jako zaangażowane w realizację zadania.

Gmina zobowiązała się do wykonania prac polegających na dobudowie oświetlenia ulicznego w miejscowości Mokrzyce Dworskie.

Wskazano, że Gmina nie ma prawnej możliwości odzyskania w ramach realizacji powyższego zadania podatku VAT. Szacunkowa całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania wynosiła 20.000,00 zł.

(dowód kontroli str. 39-44)

Umowa oraz realizacja jej postanowień

W dniu 2 czerwca 2022 r. Województwo Mazowieckie zawarło z Gminą umowę Nr W/UMWM-UU/UM/RW/2048/2022 o udzieleniu pomocy finansowej ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach "Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2022" – 'Mazowsze dla sołectw 2022" (zwanego dalej: „MIAS MAZOWSZE 2022”), na dofinansowanie zadania. Całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania miała wynosić 20.000,00 zł. Województwo zobowiązało się udzielić Gminie pomocy finansowej stanowiącej do 50% wartości kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania, ale w kwocie nie przekraczającej 10.000,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono do dnia 30 września 2022 r. Wskazano także, że Gmina była zobowiązana, w ramach wkładu własnego, zapewnić środki finansowe na pokrycie 100% wydatków związanych ze sfinansowaniem całości kosztów kwalifikowalnych zadania, niezbędnych do poniesienia w celu jego realizacji.

(dowód kontroli str.45-58)

W dniu 20 sierpnia 2022 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie (zwanego dalej: „UMWM”) wpłynął za pośrednictwem systemu Witkac.pl wniosek Gminy o sporządzenie aneksu do umowy Nr W/UMWM-UU/UM/RW/2048/2022 i zmianę terminu realizacji zadania na dzień 15 grudnia 2022 r. Gmina uzasadniała wniosek przedłużającymi się procedurami mającymi na celu uzyskanie niezbędnych zezwoleń i uzgodnień.

W dniu 20 października 2022 r. został zawarty Aneks Nr 1 do Umowy Nr W/UMWM-UU/UM/RW/2048/2022 z dnia 2 czerwca 2022 r. (zwanej dalej: „umową o udzieleniu pomocy finansowej”) pomiędzy Województwem Mazowieckim, a Gminą Stare Babice o udzielenie pomocy finansowej ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2022" – 'Mazowsze dla sołectw 2022" na dofinansowanie zadania pn.: „Dobudowa oświetlenia ulicznego w m. Mokrzyce Dworskie”. Na mocy aneksu wszystkie postanowienia umowy, wskazujące na termin realizacji zadania do dnia 30 września 2022

r. uległy zmianie w taki sposób, iż określono termin do dnia 15 grudnia 2022 r.

(dowód kontroli str.59-63)

W wyniku kontroli ustalono, że Gmina posiada Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130 000 zł netto dla Urzędu Miejskiego w Nasielsku stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 1531/20 Burmistrza Nasielska z dnia 22 grudnia 2020 r. Zamówienia publiczne o wartości równej lub nieprzekraczającej kwoty 60 000 zł netto udzielane są po dokonaniu rozeznania telefonicznego, pocztą elektroniczną, faksem, pisemnie lub poprzez portale internetowe, przez pracownika wydziału zamiejscowego. Wybiera się najkorzystniejszą ofertę, która przedstawiać będzie najkorzystniejszą cenę. (§ 5 ust. 1 i 2 Regulaminu). W dniu 1 grudnia 2022 r. wpłynęła jedyna oferta firmy Tech - Expert Jacek Górecki z siedzibą w Nasielsku. Nie sporządzono żadnego dokumentu z przebiegu procedury rozeznania rynku. Wyznaczony do udziału w kontroli przedstawiciel Gminy Pan Adam Muzal wyjaśnił, iż „na potrzeby wyboru wykonawcy zadania „Dobudowa oświetlenia ulicznego w m. Mokrzyce Dworskie”, dokonano telefonicznego rozeznania rynku. Następnie wybrano najkorzystniejszą ofertę firmy Tech Expert Jacek Górecki i poproszono autora o złożenie jej w wersji papierowej, w siedzibie Urzędu Miejskiego w Nasielsku. Z przeprowadzonej procedury nie sporządzono notatki ani innej dokumentacji, z uwagi na brak takiego obowiązku wynikającego z "Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130 000 złotych netto dla Urzędu Miejskiego w Nasielsku", stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 153/20 Burmistrza Nasielska z dnia 22.12.2020 r.”

(dowód kontroli str.64-72)

W dniu 2 grudnia 2022 r. Gmina zawarła umowę nr 163/2022 na: „Dobudowę oświetlenia ulicznego w miejscowości Mokrzyce Dworskie poprzez montaż słupów oraz lamp.” z Panem Jackiem Góreckim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Tech – Expert Jacek Górecki, 05-190 Nasielsk, ul. Czereśniowa 19 (zwanym dalej: „wykonawcą”). W umowie wskazano, iż Gmina działa na podstawie Zarządzenia nr 1531/20 Burmistrza Nasielska z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130 000 zł netto dla Urzędu Miejskiego w Nasielsku. Na przedmiot umowy składały się: kompletny montaż 1 słupa oświetlenia ulicznego, montaż oprawy oświetlenia ulicznego LED – 1 szt, ułożenie linii kablowej YAKXS 4x35 mm² – 29 mb, montaż szafy sterowania oświetleniem – 1 szt, obsługa geodezyjna i dokumentacja powykonawcza. Termin wykonania umowy określono na dzień 14 grudnia 2022 r. Wynagrodzenie ustalono na 10.455,00 zł brutto.

W dniu 13 grudnia 2022 roku sporządzony został protokół odbioru końcowego z komisją w składzie: przedstawiciel zamawiającego: Pan Radosław Kasiak – kierownik Wydziału Inwestycji, Zamówień Publicznych i Programów Strukturalnych Urzędu Miejskiego w Nasielsku, Pan Zbigniew Clskowski – główny specjalista w w/w Wydziale oraz przedstawiciel wykonawcy Pan Jacek Górecki - właściciel. Komisja odebrała roboty bez uwag. Protokół powtarzał zapisy umowy, iż na przedmiot umowy składały się: kompletny montaż 1 słupa oświetlenia ulicznego, montaż oprawy oświetlenia ulicznego LED – 1 szt, ułożenie linii kablowej YAKXS 4x35 mm² – 29 mb, montaż szafy sterowania oświetleniem – 1 szt, obsługa geodezyjna i dokumentacja powykonawcza.

W dniu 13 grudnia 2022 roku wykonawca wystawił na rzecz Gminy fakturę nr /3/12/2022 na kwotę 10.455,00 zł brutto za budowę linii kablowej oświetlenia ulicznego Mokrzyce Dworskie gm. Nasielsk. Termin płatności faktury określono do dnia 12 stycznia 2023 r.

Faktura została sprawdzona pod względem formalno - rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty. Potwierdzono wykonanie przedmiotu umowy w ramach realizacji zadania. Na fakturze zamieszczono informację:

„Współfinansowane ze środków Samorządu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowsze dla sołectw 2022” zgodnie z umową nr W/UMWM-UU/UM/RW/2048/2022 z dnia 02.06.2022 r. i aneksem nr 1 z dnia 20.10.2022.”.

Gmina opłaciła powyższą fakturę w dniu 14 grudnia 2022 r. zachowując uzgodniony termin dokonania płatności.

(dowód kontroli str.73-82)

W wyniku kontroli ustalono, że w dniu 15 grudnia 2022 r. za pośrednictwem systemu Witkac.pl Gmina przesała sprawozdanie końcowe z realizacji zadania w ramach „MIAS MAZOWSZE 2022” wraz z kopią faktury VAT i potwierdzeniem przelewu poświadczonym za zgodność z oryginałem oraz dokumentacją fotograficzną zrealizowanego zadania.

Całkowita wartość kosztów zadania wyniosła 10.455,00 zł brutto. Wartość kosztów kwalifikowalnych zadania: 10.455,00 zł, w tym środki pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego 5.227,50 zł, co wynosiło 50% całkowitej wartości zadania. Środki własne Gminy 5.227,50 zł (środki z Funduszu Sołectkiego 5.227,50 zł) co stanowiło 50 % całkowitej wartości zadania.

W § 6 ust. 7 i 9 aneksowanej umowy o udzieleniu pomocy finansowej określono, że warunkiem udzielenia Gminie przez Województwo pomocy finansowej w ramach „MIAS MAZOWSZE 2022” jest zakończenie realizacji zadania, uiszczenie przez Gminę całej należności z tego tytułu oraz złożenie sprawozdania końcowego z realizacji tego zadania wraz załącznikami stanowiącymi dokumentację niezbędną do jego rozliczenia, w terminie do dnia 15 grudnia 2022 r. Stwierdzono, iż Gmina złożyła sprawozdanie w terminie.

W sprawozdaniu na stronie 1 wpisano błędną datę aneksu „21.09.2022” zamiast 20.10.2022. Burmistrz Nasielska wyjaśnił, iż „data aneksu podana w treści sprawozdania została wygenerowana przez system, niezależnie od nas”.

(dowód kontroli str. 83-90, 92)

W dniu 16 grudnia 2022 r. Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w systemie Witkac.pl zmienił status sprawozdania na „do poprawy”, kwestionując zaliczenie kosztów obsługi geodezyjnej i dokumentacji powykonawczej - które zgodnie z treścią umowy z wykonawcą i protokołu odbioru wchodziły w skład przedmiotu umowy – do kosztów kwalifikowanych zadania. Wyznaczono Gminie termin złożenia korekty w przeciągu 7 dni tj. do dnia 23 grudnia 2022 r.

W odpowiedzi, w dniu 22 grudnia 2022 r., w piśmie nr IZP.041.1.2022.AS, Burmistrz Nasielska wyjaśnił, że obsługa geodezyjna i dokumentacja powykonawcza ujęte w protokole odbioru zadania należą do podstawowych obowiązków wykonawcy związanych z realizacją zadania i nie podlegają odrębnej wycenie, a ponadto nie mają wpływu na całkowitą wartość zadania.

(dowód kontroli str. 91-92)

W wyniku oględzin w dniu 20 grudnia 2022 roku w miejscowości Mokrzyce Dworskie będącej miejscem realizacji zadania stwierdzono, iż jest ustawiony słup oświetleniowy z oprawą typu LED. Na słupie wisi tablica o treści: „Mazowsze dla sołectw. Zadanie Dobudowa oświetlenia ulicznego w m. Mokrzyce Dworskie współfinansowano ze środków Województwa Mazowieckiego.” Pod tekstem umieszczony jest herb Województwa Mazowieckiego i logo Mazowsze.

(dowód kontroli str. 93)

W trakcie kontroli ustalono, że wzór tablicy informacyjnej zamieszczonej w miejscu realizacji zadania jest zgodny

z postanowieniami umowy zawartej z UMWM.

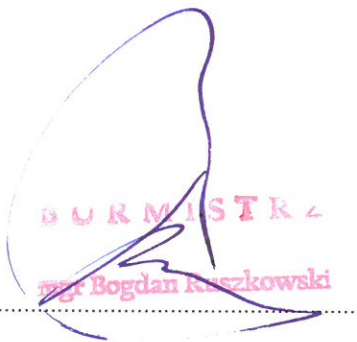
(dowód kontroli str. 94-95)

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w książce kontroli pod pozycją nr 11.

Protokół z przeprowadzonej kontroli zawierający 3 karty (5 ponumerowanych stron) sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

(dowód kontroli str. 96-100)

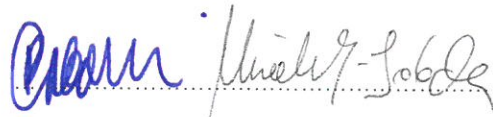
27.12.2022



BURMISTRZ
mgr Bogdan Kaszkowski

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej
lub osoby pełniącej jego obowiązki)

Nasielsk, 27 grudnia 2022 r.



(podpis kontrolującego)

Nasielsk, dnia 27 grudnia 2022 r.

POTWIERDZENIE

Niniejszym potwierdzam odbiór jednego egzemplarza protokołu kontroli przeprowadzonej w dniach od 20 grudnia do 27 grudnia 2022 r. w Gminie Nasielsk w zakresie realizacji postanowień umowy Nr W/UMWM-UU/UM/RW/2048/2022 dnia 2 czerwca 2022 r. dot. Pomocy finansowej w ramach „MIAS MAZOWSZE 2022”- „Mazowsze dla sołectw 2022” udzielonej w formie dotacji na dofinansowanie zadania pn.: „Dobudowa oświetlenia ulicznego w m. Mokrzyce Dworskie” oraz aneksu nr 1 do umowy z dnia 20 października 2022 r.

BURMISTRZ

mgr Bogdan Ruszkowski

(pieczęć i podpis kierownika jednostki kontrolowanej – upoważnionej osoby odbierającej protokół)

