



WOJEWODA MAZOWIECKI

Mariusz Frankowski

Warszawa, 09 czerwca 2025 r.

WIR-IV.431.1.2025

\$ID dokumentu

Pan Krzysztof Jezierski
Wójt Gminy Zabrodzie

Wystąpienie pokontrolne

Szanowny Panie Wójcie,
na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) w związku z art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.), kontrolerzy:

1. **Sebastian Piątek** – kierownik Oddziału Rolnictwa i Środowiska, Wydział Infrastruktury i Rolnictwa Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie Nr 1/WIR-IV/2025 z dnia 23 kwietnia 2025 r., pełniący funkcję przewodniczącego zespołu kontrolującego.
2. **Monika Buczyńska** – starszy inspektor wojewódzki - Oddział Rolnictwa i Środowiska, Wydział Infrastruktury i Rolnictwa Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie Nr 2/WIR-IV/2025 z dnia 23 kwietnia 2025 r.,
3. **Robert Milewski** – inspektor wojewódzki – Oddział Rolnictwa i Środowiska, Wydział Infrastruktury i Rolnictwa Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie Nr 3/WIR-IV/2025 z dnia 23 kwietnia 2025 r.
4. **Monika Sapińska** – zastępca kierownika Oddziału Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, upoważnienie Nr 369/WK/2025 z dnia 25 kwietnia 2025 r.

przeprowadzili w dniu 7 maja 2025 r. kontrolę planową problemową w **Urzędzie Gminy Zabrodzie**.

Przedmiot kontroli obejmował kontrolę zadania pn.:

1. przebudowa drogi w miejscowości Młynarze **ul. Cyranki** na odcinku od km 0+000 do km 0+900 o długości 0,9 km,
2. przebudowa drogi w miejscowości Młynarze **ul. Tulipanowa** od km 0+714 do km 1+194 o długości 0,48 km,
3. przebudowa drogi w miejscowości Młynarze **ul. Czapli Siwej** od km 0+000 do 0+600 o długości 0,6 km,
4. remont drogi w miejscowości Młynarze **ul. Wczasowa** od km 0+340 do km 1+330 o długości 0,99 km,



Kontakt:
telefon: (+48) 22 695 69 95
adres e-mail: info@mazowieckie.pl
strona [www: www.gov.pl/web/uw-mazowiecki](http://www.gov.pl/web/uw-mazowiecki)

Adresy do doręczeń:
plac Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa
ePUAP: [/t6j4ljd68r/skrytka](https://t6j4ljd68r.skrytka.gov.pl)
e-doręczenia: AE:PL-96129-72086-CJUVW-29

5. remont drogi w miejscowości Młynarze **ul. Chabrowa** od km 0+067 do km 1+057 o długości 0,99 km,
6. remont drogi w miejscowości Młynarze **ul. Wierzbowa** od km 0+000 do km 0+470 o długości 0,47 km,
7. remont drogi w miejscowości Młynarze **ul. Wydry** od km 0+000 do km 0+250 o długości 0,25 km;

mającą na celu ocenę zgodności realizacji zadania z umową dotacji z Wojewodą Mazowieckim nr 1/WIR-IV/2024 z 23 sierpnia 2024 r. zmienioną aneksem nr 1/2024 z dnia 23 grudnia 2024 r. i umowami z wykonawcą nr 272.407.2024 z dnia 19 listopada 2024 r. oraz nr 272.406.2024 z dnia 27 listopada 2024 r., w tym wskaźników mierzalnych wymienionych w harmonogramie rzeczowo- finansowym, ocenę prawidłowości postępowania o udzielenie zamówieni publicznego oraz ocenę wydatkowania środków otrzymanych w ramach przedmiotowej umowy i wspomnianego aneksu do umowy dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa w zakresie przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania przez Gminę Zabrodzie od 23 sierpnia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Niniejszym, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolnego.

W okresie objętym kontrolą Gmina Zabrodzie, realizowała zadanie pod nazwą:

1. przebudowa drogi w miejscowości Młynarze **ul. Cyranki** na odcinku od km 0+000 do km 0+900 o długości 0,9 km,
2. przebudowa drogi w miejscowości Młynarze **ul. Tulipanowa** od km 0+714 do km 1+194 o długości 0,48 km,
3. przebudowa drogi w miejscowości Młynarze **ul. Czapli Siwej** od km 0+000 do 0+600 o długości 0,6 km,
4. remont drogi w miejscowości Młynarze **ul. Wczasowa** od km 0+340 do km 1+330 o długości 0,99 km,
5. remont drogi w miejscowości Młynarze **ul. Chabrowa** od km 0+067 do km 1+057 o długości 0,99 km,
6. remont drogi w miejscowości Młynarze **ul. Wierzbowa** od km 0+000 do km 0+470 o długości 0,47 km,
7. remont drogi w miejscowości Młynarze **ul. Wydry** od km 0+000 do km 0+250 o długości 0,25 km;

współfinansowane środkami pochodzącymi z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych związanych z remontem, przebudową i odbudową obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej.

Harmonogram zadania obejmował wykonanie dróg o nawierzchni asfaltowej na odcinku drogi: ul. Cyranki, ul. Tulipanowa i ul. Czapli Siwej oraz uzupełnienie nawierzchni kruszywem łamanym na odcinkach remontowanych dróg: ul. Wczasowa, ul. Chabrowa, ul. Wierzbowa, ul. Wydry zgodnie z kosztorysem inwestorskim z dnia 13 marca 2024 r.

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

- a) **realizacja zakresu rzeczowego zadania** poprzez sprawdzenie zgodności wykonania zadania z zapisami umowy z Wojewodą Mazowieckim nr 1/WIR-IV/2024 z dnia 23 sierpnia 2024 r. i aneksem do umowy dotacji nr 1/2024 z dnia 23 grudnia 2024 r. umowami z wykonawcą nr 272.407.2024 z dnia 19 listopada 2024 r. oraz nr 272.406.2024 z dnia 27 listopada 2024 r. W tym celu przeprowadzono weryfikację przedstawionych dokumentów oraz oględziny przebudowanej drogi,
- b) **dokumentacja dotycząca realizacji zadania** polegająca na sprawdzeniu, czy jednostka kontrolowana posiada dokumenty objęte kontrolą wskazane

w załączniku do pisma Wojewody Mazowieckiego informującego o kontroli znak: WIR-IV.431.1.2025 z 24 kwietnia 2025 r. oraz czy potwierdzają one realizację zadania zgodnie z umową z Wojewodą Mazowieckim nr 1/WIR-IV/2024 z dnia 23 sierpnia 2024 r. i aneksem do umowy dotacji nr 1/2024 z dnia 23 grudnia 2024 r. umowami z wykonawcą nr 272.407.2024 z dnia 19 listopada 2024 r. oraz nr 272.406.2024 z dnia 27 listopada 2024 r.,

- c) **przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego** poprzez weryfikację, czy udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego realizacji zadania/zadań zgodne było z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (dalej: „ustawa Pzp”) w brzmieniu obowiązującym w dniu wszczęcia postępowania,
- d) **realizacja zakresu finansowego zadania** poprzez sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków finansowych przekazanych w formie dotacji na realizację zadania, zgodnie z umową z Wojewodą Mazowieckim nr 1/WIR-IV/2024 z dnia 23 sierpnia 2024 r. i aneksem do umowy dotacji nr 1/2024 z dnia 23 grudnia 2024 r.

Zadanie polegało na przebudowie i remoncie dróg zniszczonych w wyniku powodzi zatorowej w 2024 r.

Całkowita wartość zrealizowanego zadania wyniosła 3 014 592,37 zł. Dotacja przyznana z budżetu państwa wynosiła **2 335 550,00 zł**. Jednostka samorządu terytorialnego przeznaczyła ze środków własnych kwotę w wysokości **679 042,37 zł**.

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą prezentuje się następująco:

- a) realizacja zakresu rzeczowego zadania – ocena pozytywna. Zadanie zostało wykonane zgodnie z założeniami umowy dotacji z Wojewodą nr 1/WIR-IV/2024 z dnia 23 sierpnia 2024 r. i aneksem do umowy dotacji nr 1/2024 z dnia 23 grudnia 2024 r. umowami z wykonawcą nr 272.407.2024 z dnia 19 listopada 2024 r. oraz nr 272.406.2024 z dnia 27 listopada 2024 r. Oględziny w miejscu realizacji zadania potwierdziły wykonanie zakresu rzeczowego. W ramach prowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.
- b) Dokumentacja dotycząca realizacji zadania – ocena pozytywna pomimo uchybień. Dokumenty znajdujące się w posiadaniu jednostki kontrolowanej, potwierdzają wykonanie zadania i są zgodne z zapisami umowy i obowiązującymi przepisami. Stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia miały wyłącznie charakter formalny oraz nie wpływały na kontrolowane zadanie. Zespół kontrolujący podtrzymuje ustalenia wynikające ze sprawozdania kontroli doraźnej w trybie uproszczonym z dnia 3 grudnia 2024 r., iż Gmina Zabrodzie nie wywiązywała się z obowiązku informowania Wojewody o wszelkich zmianach związanych z realizacją umowy, szczególnie w kwestii zmiany kosztów realizacji poszczególnych zadań. Obowiązek ten wynika wprost z § 6 ust. 3 zawartej umowy dotacji. Ponadto jednostka samorządu terytorialnego dokonała **rozliczenia dotacji po terminie**, do którego zobowiązała się w § 7 ust. 1 pkt 3) umowy i jednocześnie wszelkie informacje dotyczące realizacji i postępu prac oraz wydatkowania środków były inicjowane głównie przez stronę umowy, Wojewodę Mazowieckiego.
- c) Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – ocena pozytywna pomimo uchybień. W toku kontroli stwierdzono, uchybienia w zakresie art. 309 ustawy Pzp. Ogłoszenie wyniku postępowania jest ogłoszeniem o charakterze obligatoryjnym, co oznacza iż jest obowiązkowe dla wszystkich umów w sprawie zamówienia publicznego we wszystkich trybach, w tym również w trybie zamówienia z wolnej ręki. Zaniechanie przez zamawiającego zamieszczenia ogłoszenia o wyniku postępowania w Biuletynie Zamówień Publicznych w ustawowym terminie stanowi

naruszenie art. 309 ust. 1 ustawy Pzp.¹ Jednocześnie zamawiający jest zobligowany zgodnie z art. 448 ustawy Pzp do zamieszczenia w BZP ogłoszenia o wykonaniu umowy. Ogłoszenie o wykonaniu umowy to ogłoszenie obligatoryjne dla wszystkich umów bez względu na tryb oraz wartość zamówienia, w tym również dla umów zawartych po przeprowadzeniu postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki. Poza tym postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało przeprowadzone właściwie, z zachowaniem wszystkich przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązującej na dzień wszczęcia postępowania. Stwierdzone uchybienia miały charakter formalny i nie miały wpływu na realizację zadania.

- d) 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 lub uchybień.

Wnioski pokontrolne.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz powyższe oceny dotyczące realizacji zadań należy stwierdzić, że zadania zostały wykonane prawidłowo, a środki przeznaczone na jego realizację zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Wysokość wykorzystanej dotacji była proporcjonalna do stopnia realizacji zadania.

W trakcie kontroli stwierdzono uchybienia mające charakter formalny, które nie miały wpływu na realizację zadania, jednakże aby zapobiec stwierdzonym uchybieniom w przyszłości, zobowiązuję Pana Wójta do zwiększenia nadzoru w przyszłości nad sporządzaniem dokumentacji związanej z przeprowadzaniem postępowań o udzielenie zamówienia i dołożenia należytej staranności w realizacji postanowień zawieranych umów.

Przedstawiając powyższe informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r., o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługuje środek odwoławczy. Jednocześnie, na podstawie art. 49 wyżej wymienionej ustawy, zobowiązuję Pana Wójta do przekazania, w terminie do 31 lipca 2025 r., pisemnej informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.

Z wyrazami szacunku
Mariusz Frankowski
Wojewoda Mazowiecki
/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/

¹ Informacja o wyniku kontroli z dnia 7 listopada 2023 r. Krajowej Izby Odwoławczej znak: KND/4/23/DKZP

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	9353697.25896999.27429737
Nazwa dokumentu	(Wojewoda) Wystąpienie pokontrolne.pdf
Tytuł dokumentu	(Wojewoda) Wystąpienie pokontrolne
Sygnatura dokumentu	WIR-IV.431.1.2025
Data dokumentu	2025-06-09 23:10:52
Skrót dokumentu	3D91CB6C732B5EB4818C8423389AB0A35C13A546
Wersja dokumentu	1.21
Data podpisu	2025-06-09
Sygnatariusz	Mariusz Rafał Frankowski
Stanowisko	Wojewoda Mazowiecki
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.126.43.43.
Data wydruku:	2025-06-13 09:06:02
Autor wydruku:	Buczyńska Monika