

Urząd Marszałkowski  
Województwa Mazowieckiego  
w Warszawie  
Delegatura w Ciechanowie

|                           |   |
|---------------------------|---|
| S E K R E T A R I A T     |   |
| Burmistrza Miasta Pułtusk |   |
| W P Ł Y N Ę Ł O           |   |
| dnia                      | 2019 -12- 12  |
| Nr                        | 27693 zał -   |
| Podpis                    |  |

OR-C.1710.2.2019.JK

#### PROTOKÓŁ KONTROLI

Gminy Pułtusk z siedzibą w Pułtusk, ul. Rynek 41, 06-100 Pułtusk, REGON 130377907, NIP 5681540236, zwanej dalej „Beneficjentem”.

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest Pan Wojciech Gregorczyk – Burmistrz Miasta Pułtusk.

(dowód kontroli nr 1 str. 1)

Kontrolę w okresie od dnia 19.11.2019 r. do dnia 12.12.2019 r. przeprowadzili:

Józef Kaliński – inspektor - zatrudniony w Delegaturze w Ciechanowie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie na podstawie upoważnienia do kontroli nr 463/2019 z dnia 31 października 2019 r. oraz wyznaczenia nr 14/2019 z dnia 18 listopada 2019 r., obowiązującego w terminie od 19 listopada 2019 r. do dnia 12 grudnia 2019r.

Małgorzata Pakuła – inspektor - zatrudniony w Delegaturze w Ciechanowie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie na podstawie upoważnienia do kontroli nr 464/2019 z dnia 31 października 2019 r. oraz wyznaczenia nr 15/2019 z dnia 18 listopada 2019 r., obowiązującego w terminie od 19 listopada 2019 r. do dnia 12 grudnia 2019 r.

(dowód kontroli nr 2 str. 2)

(dowód kontroli nr 3 str. 3)

Przedmiotem kontroli jest prawidłowość wykonania zadania pn.: „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej we wsi Moszyn poprzez budowę wiaty grillowej wraz z wyposażeniem w stół, ławki, paleniska wraz z grillem ogniskowym oraz zazielenienie terenu” zgodnie z zapisami Umowy nr 751/UMWM/07/2019/RW-OW-I/D/MIAS o udzieleniu pomocy finansowej ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2019” zawartej dnia 11 lipca 2019 roku pomiędzy Województwem Mazowieckim a Gminą Pułtusk, zwanej dalej „ umową”.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania od dnia następnego po dacie zawarcia umowy, tj. od dnia 12 lipca 2019 r. do dnia 31 października 2019 roku.

#### Ustalenia wstępne:

Burmistrzem Miasta Pułtusk jest Pan Wojciech Gregorczyk od dnia 19 listopada 2018 r., Skarbnikiem Gminy Pułtusk jest Pani Teresa Turek od dnia 1 lutego 2005 r.

(dowód kontroli nr 4 str. 4-6)

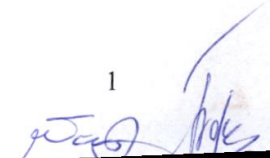
(dowód kontroli nr 5 str. 13)

#### Ustalenia dotyczące zawartej umowy:

Kontrolującym udostępniono umowę nr 751/UMWM/07/2019/RW-OW-I/D/MIAS o udzieleniu pomocy finansowej ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2019” zawartą w dniu 11 lipca 2019 r. pomiędzy Gminą Pułtusk a Województwem Mazowieckim, wraz z załącznikami:

- załącznik nr 1 – wniosek o przyznanie pomocy finansowej,



1  


- załącznik nr 2 – informacja w zakresie potrzeb sołectwa Moszyn, Gmina Pułtusk oraz sprawozdanie końcowe z realizacji zadania wraz z załącznikami:
- załącznik nr 1 – protokół ostatecznego odbioru robót,
- załącznik nr 2 – faktury szt. 1,
- załącznik nr 3 – dowody zapłaty dokumentów księgowych szt. 1,
- załącznik nr 4 - dokumentacja zdjęciowa szt. 4,
- załącznik nr 5 - umowa z wykonawcą – szt. 1.

W imieniu Gminy Pułtusk umowę zawarł Pan Wojciech Gregorczyk – Burmistrz Miasta Pułtusk przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Teresy Turek.

(dowód kontroli nr 6 str. 14-35)

(dowód kontroli nr 7 str. 36-54)

Umowa nie była aneksowana.

Pisemnych wyjaśnień związanych z przeprowadzoną kontrolą udzielił Pan Wojciech Gregorczyk – Burmistrz Miasta Pułtusk

Zgłoszone do udziału w „MIAS MAZOWSZE 2019” przez Gminę Pułtusk zadanie, zostało wskazane do realizacji przez mieszkańców wsi Moszyn jako istotne dla rozwoju i funkcjonowania sołectwa. Uchwała nr 1/2019 i nr 2/2019 Zebrania Wiejskiego Sołectwa Moszyn z dnia 13.04.2019 r. oraz protokół z Zebrania Wiejskiego w przedmiotowej sprawie zostały załączone do wniosku o przyznanie pomocy finansowej.

(dowód kontroli nr 6 str. 28-31)

Działka we wsi Moszyn nr 45/2, nr KW /00021248, na której zrealizowano zadanie pn.: „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej we wsi Moszyn poprzez budowę wiaty grillowej wraz z wyposażeniem w stół, ławki, palenisko wraz z grillem ogniskowym oraz zazielenienie terenu” stanowi własność Gminy Pułtusk.

(dowód kontroli nr 8 str. 56)

Zasadniczym celem realizacji zadania jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców sołectwa poprzez zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej. Z uwagi na obecny zły stan techniczny świetlicy wybudowana wiaty grillowa wraz z wyposażeniem i zazielenieniem terenu stanowić będzie miejsce spotkań lokalnej społeczności i przyczyni się do podwyższenia jakości życia na wsi, podniesie standard i znaczenie reprezentacyjne oraz wpłynie na lokalną integrację mieszkańców i świadomość obywatelską młodzieży, która będzie miała możliwość spędzania w niej wolnego czasu - szczególnie w okresie wakacyjnym.

(dowód kontroli nr 6 str. 33)

W ramach realizacji zadania wybudowano na nieogrodzonej działce gminnej zadaszoną wiatę grillową konstrukcji drewnianej. Podłoga wewnątrz wiaty wyłożono kostką brukową. Wyposażenie wiaty stanowią: drewniana ława, stół i dwie ławki (siedziska). Przed wiatą zostało wybudowane palenisko na którym został umiejscowiony przenośny grill ogniskowy. Na zewnętrznej ścianie wiaty grillowej została umieszczona tablica informacyjna zgodna ze wzorem zamieszczonym na stronie internetowej [www.mazovia.pl](http://www.mazovia.pl) następującej treści Zadanie pn.: „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej we wsi Moszyn poprzez budowę wiaty grillowej wraz z wyposażeniem w stół, ławki, paleniska wraz z grillem ogniskowym oraz zazielenienie terenu”

2

współfinansowano przy pomocy środków z budżetu Województwa w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2019”. Teren wokół wiaty został zazieleniony poprzez nasadzenie drzewek (thui). Protokół odbioru robót do Umowy Nr 456/2019 IP&P.042.12.2019 z dnia 28.08.2019 r w zakresie „budowy altany grillowej na działce nr 45/2 w związku z realizacją zadania pn. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej we wsi Moszyn poprzez budowę wiaty grillowej wraz z wyposażeniem w stół, ławki, paleniska wraz z grillem ogniskowym oraz zazielenienie terenu realizowanego w ramach programu Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2019” został sporządzony dnia 26.09.2019 r. Protokół odbioru podpisała komisja w składzie: Katarzyna Domańska – pracownik Urzędu Miejskiego w Pułtusku, przedstawiciel zamawiającego oraz podmiot realizujący umowę – FAST DeX Przemysław Zwaliński, Moszyn 21, 06-100 Pułtusk. W protokole odbioru brak pozostałych elementów wykonanego zadania a mianowicie wyposażenia w stół, ławki, paleniska wraz z grillem ogniskowym oraz zazielenienia terenu. W ramach realizacji zadania Pan Wojciech Gregorczyk – Burmistrz Miasta Pułtusk wyjaśnił, „że w § 1 „Przedmiot umowy” z wykonawcą wpisano główną pozycję zamówienia, dalej w treści wskazano nazwę zadania i programu w ramach, którego realizowano zadanie. Ponadto integralną częścią umowy jest oferta wykonawcy, o której mowa w § 9 ust. 4, gdzie wskazano zakres prac z wyszczególnieniem poszczególnych pozycji i ich kosztów (altana drewniana, stół i ławki, palenisko z grillem ogniskowym, nasadzenie 20 szt. Thui)”.

(dowód kontroli nr 7 str.45)

(dowód kontroli nr 9 str. 63)

W dniu 19.11.2019 r. kontrolujący dokonali oględzin stanu realizacji zadania w obecności pracowników Urzędu Miejskiego w Pułtusku i sołtysa wsi Moszyn w wyniku którego ustalono, że w pobliżu świetlicy wiejskiej, na nieogrodzonej działce została wybudowana zadana wiatka grillowa, konstrukcji drewnianej, podłoga wyłożona kostką brukową, wyposażona w drewnianą ławę (stół) i dwie ławki (siedziska); przed wiatką został usytuowany grill wraz z paleniskiem; teren wokół wiaty został zazieleniony poprzez nasadzenie drzewek typu tuja.

(dowód kontroli nr 11 str. 64)

(dowód kontroli nr 12 str.65-70)

Na ścianie wiaty grillowej po stronie zewnętrznej, w widocznym miejscu, wystawiona została tablica informacyjna z tytułem zadania, na której umieszczony został herb Województwa Mazowieckiego oraz zdanie: „Zadanie pn.: „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej we wsi Moszyn poprzez budowę wiaty grillowej wraz z wyposażeniem w stół, ławki, paleniska wraz z grillem ogniskowym oraz zazielenienie terenu” współfinansowano przy pomocy środków z budżetu Województwa w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2019”. Pod zdaniem, w dolnej części tablicy umieszczony został logotyp: *Mazowsze. Serce Polski*.

(dowód kontroli nr 13 str. 71)

Na stronie internetowej Beneficjenta <http://www.pultusk.pl/> została zamieszczona informacja o zakończonych inwestycjach dzięki dofinansowaniu z MIAS w pięciu sołectwach w Gminie Pułtusk, w tym o zrealizowanym zadaniu w sołectwie Moszyn. W informacji na wybudowanej wiacie grillowej widnieje zdjęcie tablicy informacyjnej o treści: „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej we wsi Moszyn poprzez budowę wiaty grillowej wraz z wyposażeniem w stół, ławki, paleniska wraz z grillem ogniskowym oraz zazielenienie terenu” współfinansowano przy pomocy środków z budżetu Województwa w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2019”. Zgodnie z § 9 ust. 1 umowy: „Beneficjent zobowiązany jest do informowania, że Zadanie jest dofinansowane ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego. Informacja o treści: „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej we wsi Moszyn poprzez budowę wiaty grillowej wraz z wyposażeniem w stół, ławki, paleniska wraz z grillem ogniskowym oraz zazielenienie terenu” współfinansowano



przy pomocy środków z budżetu Województwa w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2019” powinna znaleźć się we wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach na stronie internetowej Beneficjenta oraz portalach społecznościowych i innych mediach internetowych Beneficjenta, a także w wystąpieniach publicznych dotyczących Zadania”.

( dowód kontroli nr 14 str. 72-73)

Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania z dnia 31.10.2019r. zostało przekazane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich, ul. Skoczyłasa 4, 03-469 Warszawa za pośrednictwem poczty. Na zwrotnym potwierdzeniu odbioru widnieje data nadania 31.10.2019 r.

( dowód kontroli nr 15 str. 74)

Analiza i ocena dokumentacji dotyczącej realizacji zadania:

W związku ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem o braku prawnej możliwości odzyskania podatku od towarów i usług, t. j. podatku VAT, koszty kwalifikowalne policzone zostały jako wartość brutto wydatków poniesionych na realizację zadania.

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy, całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych zadania wynosi 19.700,00 zł brutto (dziewiętnaście tysięcy siedemset złotych) .

Wysokość wnioskowanej pomocy finansowej z budżetu województwa na realizację zadania wynosi 9.850,00 zł, co stanowi 50 % wartości kosztów kwalifikowalnych.

Beneficjent w ramach wkładu własnego zapewnił środki finansowe na pokrycie 100% wydatków związanych ze sfinansowaniem zadania.

Środki finansowe na pokrycie wkładu własnego Beneficjenta pochodzą w 100% ze środków Funduszu Sołeckiego.

Zgodnie z § 5 ust. 10 umowy, „ostateczna wysokość Pomocy finansowej udzielonej Beneficjentowi przez Województwo jest dofinansowanie zadania: b) może być równa lub niższa niż kwota wskazana na „Liście Beneficjentów MIAS Mazowsze 2019” Pomocy przyznanej na dofinansowanie zadania”

(dowód kontroli nr 7 str. 74)

Wartość zakupionych towarów, wykonanych usług i dokonanych dostaw w ramach realizowanego zadania nie przekroczyła kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2019r., poz. 1843).

W Gminie Pułtusk Zarządzeniem wew. Nr 2/2019 r. Burmistrza Miasta Pułtusk z dnia 11 stycznia 2019 r. wprowadzono regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza równowartości kwoty 30 000 EURO, dla których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Pzp nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych.

Beneficjent przedstawił dokumentację dotyczącą zastosowania przez Gminę zasady konkurencyjności oraz zasady wyboru dostawców i wykonawców usług na potrzeby zadania.

(dowód kontroli nr 16 str. 75-83

(dowód kontroli 17 str. 76-78)

| Rodzaj towaru lub usługi                            | Kwota brutto planowana (w zł) | Kwota brutto wydatkowana (w zł) |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Budowa wiaty grillowej z wyposażeniem w stół, ławki | 20 000,00                     | 19 700,00                       |

| Opis wydatku  | Kwota brutto (zł) | Forma i data dokonania płatności    |
|---|-------------------|-------------------------------------|
| Budowa wiaty grillowej z wyposażeniem w stół, ławki | 19 700,00         | przelew bankowy z dnia 28.10.2019r. |

Faktura zawiera datę i miejscowość ich wystawienia, nazwę, adres i NIP nabywcy – Gmina Pułtusk, ul. Rynek 41, 06-100 Pułtusk, NIP 5681540236, nazwę, adres i NIP sprzedawcy, opis dotyczący towaru/usługi, wysokość należności i formę płatności, termin płatności. Dokument nie został podpisany przez sprzedawcę.

Faktura nr: 2/09/2019 z dnia 26.09.2019r. została opisana poprzez zamieszczenie zarówno na pierwszej stronie jak i na odwrocie klauzuli: „Dofinansowano ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „MIAS MAZOWSZE 2019” zgodnie z umową nr 751/UMWM/07/2019/RW-OW-ID/MIAS z dnia 11.07.2019r.” Pod opisami pieczęć i podpis Burmistrza Miasta Pułtusk. Na wydruku z komputerowego systemu księgowego /Faktura nr 1972 z dnia 2019-09-26 (2/09/2019) dokonano opisu faktury, dokument sprawdzono pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz zatwierdzono do wypłaty /podpisy nieczytelne bez pieczęci/.

Zgodnie z § 6 ust. 5 pkt 2) umowy - dokumenty potwierdzające poniesienie przez Beneficjenta wszystkich Kosztów kwalifikowalnych Zadania i jego ewentualne koszty niekwalifikowalne powinny być opatrzone klauzulą „Dofinansowano ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „MIAS MAZOWSZE 2019” zgodnie z umową nr z dnia ....”.

Na fakturze nr 2/09/2019 w tytule: rodzaj (nazwa) towaru (usługi) „Budowa wiaty grillowej z wyposażeniem w stół, ławki” jest niezgodny z zawartą umową Nr 456/2019 z dnia 28.08.2019 r. z firmą FAST DeX Przemysław Zwaliński . Zapis w umowie z wykonawcą w § 1 określa przedmiot umowy: „zamawiający powierza, a wykonawca przyjmuje do wykonania usługę polegającą na budowie altany drewnianej na działce nr 45/2 w miejscowości Moszyn”. Ponadto w § 2 ww. umowy dotyczącym wynagrodzenia wykonawcy w ust. 1 jest zapis: „za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie w ryczałtowej wysokości 20.000,00 brutto (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy)” a ust. 2, że „wynagrodzenie obejmuje całość kosztów związanych z kompleksową realizacją usługi” jest nieprecyzyjny, gdyż nie obejmuje kosztów wszystkich elementów zrealizowanego zadania.

Burmistrz Miasta Pułtusk Pan Wojciech Gregorczyk wyjaśnił, że „faktura wystawiona przez wykonawcę obejmuje również wykonanie i zakup pozostałych elementów zamówienia tj. paleniska wraz z grillem ogniskowym oraz zazielenienie terenu poprzez nasadzenie 20 szt. Thui. Przed podpisaniem protokołu odbioru dokonano sprawdzenia zakresu wykonania robót oraz wyposażenia. Dodatkowym dokumentem jest dokument przyjęcia środka trwałego OT”.

(dowód kontroli nr 7 str. 37, str. 46-47, str. 48-49, str. 50)

(dowód kontroli nr 9 str. 63)

(dowód kontroli nr 18 str. 87)

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w księdze ewidencji kontroli pod pozycją nr 8 i nr 9.

Protokół z przeprowadzonej kontroli zawierający 6 kart sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

(dowód kontroli nr 19 str. 88-93)

Jeden egzemplarz protokołu kontroli wręczono Panu Wojciechowi Gregorczykowi – Burmistrzowi Miasta Pułtusk w dniu 12.12.2019 rok

(dowód kontroli nr 20 str. 94)

**GMINA PUŁTUSK**  
06-100 Pułtusk, ul. Rynek 1  
NIP 5681540236, REGON 1302

**BURMISTRZ**

*Wojciech Gregorczyk*  
.....  
Wojciech Gregorczyk

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby upoważnionej)

**SKARBNIK MIASTA**

12.12.2019

*mgr. Teresa Furtek*  
.....  
mgr. Teresa Furtek

(data i podpis głównego księgowego)

Pułtusk, 12.12.2019 r.

**Inspektor**

*Małgorzata Pakula*  
.....  
Małgorzata Pakula

(podpisy kontrolujących)

**INSPEKTOR**

*Józef Łuczowski*  
.....  
Józef Łuczowski