



Poznań, dnia ...24.11..... 2010 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.VI.7221-17/09

Pan

Radosław Torzyński

Prezydent Miasta

Ostrowa Wielkopolskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z § 9 umowy Nr 17/09 z dnia 11 maja 2009 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa projektu pn.: „Budowa ul. Topolowej w Ostrowie Wielkopolskim – etap IV”, realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”, w dniach od 22 do 29 września 2010 r. została przeprowadzona w trybie określonym w zarządzeniu nr 384/09 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22 października 2009 r. *w sprawie ustalenia trybu i sposobu kontroli prowadzonej przez wojewodę, dla kontroli których tryb i sposób ich prowadzenia nie został określony w odrębnych przepisach* w Gminie Mieście Ostrów Wielkopolski, zwanym dalej „Urzędem”, kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji zadania pn. „Budowa ul. Topolowej w Ostrowie Wielkopolskim – etap IV”. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Prezydenta Miasta Ostrowa Wielkopolskiego w dniu 26 października 2010 r.

W związku z przeprowadzoną kontrolą przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

1. W zakresie stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz.U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.), zwanej dalej „uPzp”.

W celu realizacji przedmiotowego zadania Urząd przeprowadził dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 uPzp.

Kontrola wykazała, że przedmiotowe postępowania prowadzone były zgodnie z przepisami uPzp.

2. W zakresie finansowej realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego.

Podmiot kontrolowany otrzymał dotację w wysokości 785 900,00 zł z przeznaczeniem na „Budowa ul. Topolowej w Ostrowie Wielkopolskim – etap IV” (dział 600 - *Transport i łączność*, rozdział 60016 - *Drogi publiczne gminne*, § 6330 - *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)*). Wszystkie wydatki związane z realizowanym projektem Gmina Miasto Ostrow Wielkopolski zakwalifikowała do inwestycji na drodze gminnej w dziale 600, rozdział 60016, § 6050.

Dowody księgowo dotyczące wydatków poniesionych w ramach zadania spełniają wymogi określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Zgodnie z § 10 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do stosowania wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Beneficjent wyodrębnił ewidencję księgową dla dofinansowanego zadania.

Beneficjent na stan ewidencji przyjął następujące środki trwałe:

- *jezdnię - nawierzchnię bitumiczną* o wartości łącznej 1 503 724,62 zł (w tym koszt robót dodatkowych w kwocie 9 375,52 zł) na stan ewidencyjny dokumentem „OT” nr: WIR/ZGK/2/09 z dnia 31 grudnia 2009 r., na podstawie protokołu odbioru końcowego zadania inwestycyjnego i przekazania do użytkowania z dnia 9 listopada 2009 r.,
- *kanalizację deszczową* o wartości łącznej 426 956,60 zł (w tym koszt nadzoru w kwocie 3 990,00 zł) dokumentem „OT” nr: WIR/ZGK/1/09 z dnia 31 grudnia 2009 r., na podstawie protokołu odbioru końcowego budowy kanalizacji deszczowej z dnia 27 lipca 2009 r. i zgłoszenia zakończenia robót z dnia 19 marca 2010 r.,

Beneficjent przyjął ww. kanalizację deszczową na stan środków trwałych z nieprawidłową datą, tj. w dniu 31 grudnia 2009 r. Kanalizacja deszczowa, zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.) powinna być rozliczona na podstawie zgłoszenia do użytkowania z dnia 19 marca 2009 r., które uprawomocniło się w dniu 10 kwietnia 2010 r. W związku

z powyższym kanalizacja deszczowa mogła zostać przyjęta na stan środków trwałych dopiero w dniu 11 kwietnia 2010 r. Umorzenia wartości środka trwałego na dzień rozpoczęcia kontroli nie naliczono.

Beneficjent w trakcie trwania kontroli skorygował zapisy księgowe dotyczące kanalizacji deszczowej i ponownie przyjął na stan dokumentem OT nr WIR/RGK/1/10 z dnia 22 września 2010 r. środek trwały w wartości łącznej 426 955,60 zł (w tym koszt nadzoru w kwocie 3 990,00 zł).

3. W zakresie realizacji rzeczowej:

Przedmiotowe zadanie było realizowane na podstawie:

- decyzji nr AB.7351.M-23/7 z dnia 8 lutego 2007 r. – pozwolenie na budowę kanalizacji deszczowej dla MZD zmienionej decyzją z 19 lutego 2009 r. – (dopisanie współinwestora Gminę Miasto Ostrów Wielkopolski) – dla robót kanalizacyjnych
- zgłoszeń robót budowlanych dokonanych w trybie art. 30 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* – w zakresie robót drogowych, z dnia 17 listopada 2008 r. i z dnia 05 lutego 2010 r.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że dla budowy kanalizacji deszczowej dziennik budowy prowadzony był niezgodnie z § 7 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 26 czerwca 2002 r. w sprawie dziennika budowy, montażu i rozbiórki, tablicy informacyjnej oraz ogłoszenia zawierającego dane dotyczące bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia (Dz.U. Nr 108, poz. 953 ze zm.) Beneficjent posiadał dwa egzemplarze dziennika budowy, w których zapisy nie były chronologiczne. W jednym egzemplarzu dziennika zapisy dotyczyły prac prowadzonych od 7 kwietnia 2008 r. do 25 listopada 2009 r. W drugim egzemplarzu zapisy dotyczyły prac prowadzonych od 4 maja 2009 r. do 17 lipca 2009 r.

Ponadto Beneficjent odebrał przedmiot umowy bez wymaganej inwentaryzacji powykonawczej. Zgodnie z § 1 umowy nr WIR/ZP/342/031/08 wykonawca zobowiązuje się do wykonania robót budowlanych związanych z realizacją zadania „Budowa ulicy Topolowej w Ostrowie Wielkopolskim- etap IV”, a zakres robót został określony między innymi w Przedmiarze robót - branża drogowa (załącznik nr 10 do SIWZ), gdzie pod pozycją 35 wpisano Inwentaryzację powykonawczą.

Inwentaryzacja geodezyjna została wykonana w dniu 19 listopada 2009 r., przyjęta do zasobu geodezyjnego i kartograficznego w dniu 6 stycznia 2010 r., natomiast przekazana zamawiającemu w dniu 28 stycznia 2010 r.

W umowie nr WIR/ZP/342/031/08 wskazano termin wykonania przedmiotu umowy do 31 października 2009 r. Przekazanie Inwentaryzacji geodezyjnej nastąpiło 89 dni po terminie wskazanym w umowie.

Z tytułu niedotrzymania terminu Beneficjent winien naliczyć kary umowne w wysokości określonej w ww. umowie.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, wnoszę o:

1. Wzmocnienie nadzoru nad przebiegiem inwestycji zapewniającego rzetelne dokumentowanie zdarzeń w dzienniku budowy, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie dziennika budowy, montażu i rozbiórki, tablicy informacyjnej oraz ogłoszenia zawierającego dane dotyczące bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia.
2. Podjęcie działań mających na celu wyegzekwowanie od wykonawcy kary umownej z tytułu nieterminowego wykonania przedmiotu umowy oraz niezwłoczne poinformowanie Wojewody Wielkopolskiego o ich efektach.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Z poważaniem

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Piotr Florek