

Oznaczenie jednostki kontrolującej:

**WIELKOPOLSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w Poznaniu**

Al. Niepodległości 16/18
61-713 Poznań

**WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA
FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI**

FE.IV-7.431-38/11

PROTOKÓŁ KONTROLI

zadania pn.:

„Remont drogi powiatowej nr 1182P Rudna – Miasteczko Krajeńskie na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową 1180P” realizowanego przez Powiat Pilski w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”, w zakresie wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa

I. Część ogólna:

1. 1. Podmiot kontrolowany – Beneficjent:

Starostwo Powiatowe w Pile.

1.2. Adres Beneficjenta:

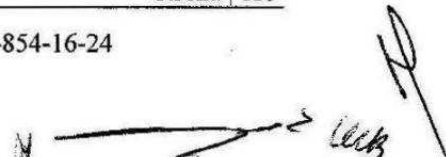
Al. Niepodległości 33/35,
64-920 Piła.

1.3. Miejsce przeprowadzenia kontroli (jednostka Beneficjenta odpowiedzialna za realizację zadania):

Powiatowy Zarząd Dróg w Pile, zwany dalej „PZD”,
ul. Walki Młodych 78, 64-920 Piła.

1.4. Lokalizacja inwestycji:

Powiat Pilski – droga powiatowa nr 1182P (Rudna – Miasteczko Krajeńskie).



1.5. Umowa o dofinansowanie:

Umowa Nr 37/11 z dnia 6 kwietnia 2011 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „*Remont drogi powiatowej nr 1182P Rudna – Miasteczko Krajeńskie na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową 1180P*” realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”, zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim – Piotrem Florkiem a Powiatem Pilskim, reprezentowanym przez Mirosława Mantaja – Starostę Pilskiego, Bogusława Mikitę – Wicestarostę Pilskiego, przy kontrasygnacie Tomasza Pawłowskiego – Skarbnika Powiatu Pilskiego, zmieniona Anekssem Nr 1 z dnia 10 czerwca 2011 r., zwana w dalszej części niniejszego protokołu „umową o dofinansowanie”.

W § 3 ust. 1 umowy o dofinansowanie wskazano dzień:

- rozpoczęcia realizacji zadania: 1 kwietnia 2011 r.,
- zakończenia rzeczowego realizacji zadania: 31 sierpnia 2011 r.,
- zakończenia finansowego zadania: 30 września 2011 r.

1.6. Wniosek o wypłatę dotacji:

Lp.	Nr wniosku	Data sporządzenia wniosku	Data sporządzenia pisma przewodniego wraz z oznaczeniem	Data wpływu do WUW w Poznaniu	Kwota wydatków objętych wnioskiem	Wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa (zł)	Udział środków własnych - narastająco (dotychczasowy)	Stopień zaawansowania realizacji zadania w momencie składania wniosku (%)
1.	1 (końcowy)	14.09.2011 r.	15.09.2011 r. ZFP.042.26.2011.II	15.09.2011 r.	1.509.286,38	754.600,00	1.509.286,38	100,00
Razem:					1.509.286,38	754.600,00		
Wartość inwestycji (według umowy o dofinansowanie):					1.509.300,00			
Wartość przyznanej dotacji z budżetu państwa:						754.600,00		
Kwota niewykorzystanej dotacji:						0,00		

Dochowany został termin określony w § 4 ust. 2 umowy o dofinansowanie, tj. 15 września 2011 r.

1.7. Sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa:

Do dnia zakończenia kontroli Beneficjent nie miał obowiązku złożenia sprawozdania z wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa. Zgodnie z § 5 umowy o dofinansowanie roczne sprawozdanie z wykorzystania dotacji Beneficjent przekazuje Wojewodzie w terminie do 31 stycznia 2012 r.

1.8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- § 2 ust. 1 zarządzenia 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,
- 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.),
- § 9 umowy o dofinansowanie.

1.9. Rodzaj kontroli:

Kontrola doraźna.

1.10. Data kontroli (data rozpoczęcia i zakończenia kontroli):

Od 3 do 11 października 2011 r.

1.11. Informacja o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli:

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem z 22 września 2011 r., znak FE.IV-3.431-38/11 (wysłanym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru 23 września 2011 r. oraz faksem również 23 września 2011 r.).

[Akta str. 6-9]

1.12. Zakres kontroli:

Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości wydatkowania dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej zgodnie z § 1 umowy o dofinansowanie na realizację przedmiotowego zadania.

Szczegółowa problematyka i metodyka kontroli została określona w *Programie kontroli zadania w trakcie realizacji* z 20 września 2011 r.

[Akta str. 1-5]

1.13. Skład Zespołu Kontrolującego:

- Michał Suchanek – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – Przewodniczący Zespołu Kontrolującego,
- Małgorzata Bednarska-Bączyk – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu,
- Radosław Derendarz – starszy specjalista w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

Upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego Nr 466/11 z 22 września 2011 r., znak KN.II.0030.466/11.

[Akta str. 10]

Członkowie Zespołu Kontrolującego złożyli oświadczenia, o których mowa w § 4 zarządzenia 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.

[Akta str. 11-13]

1.14. Kierownik kontrolowanej jednostki:

1.14.1. Beneficjent:

Kierownikiem Starostwa Powiatowego w Pile od 2 grudnia 2010 r. jest Pan Mirosław Mantaj, co potwierdza uchwała Nr I/3/10 Rady Powiatu w Pile z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie wyboru Starosty Piłskiego.

1.14.2. PZD:

Dyrektorem PZD jest od 1 lipca 2007 r. jest Pan Krzysztof Tomczyk, co potwierdza uchwała Nr 125/07 Zarządu Powiatu w Pile z dnia 21 czerwca 2007 r. w sprawie zatrudnienia dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile.

1.15. W związku z kontrolą informacji udzielali:

- Krzysztof Tomczyk – Dyrektor PZD,

- Dorota Tuchalska – Główny Księgowy PZD,
- Katarzyna Szwałek – Zastępca Dyrektora Wydziału Administracyjno – Inwestycyjnego Starostwa Powiatowego w Pile,
- Aneta Rybak – Główny Księgowy Starostwa Powiatowego w Pile,
- Justyna Stróżyńska – Zastępca Głównego Księgowego Starostwa Powiatowego w Pile.

1.16. 3 października 2011 r. Dyrektor PZD, działając z upoważnienia Zarządu Powiatu, oświadczył, że „(...) droga powiatowa nr 1182P remontowana w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych nie była dotąd przedmiotem żadnej kontroli.”.
[Akta str. 14]

II. Część dotycząca udzielonych zamówień publicznych:

Kontrolowana jednostka realizująca przedmiotowe zadanie była zobowiązana do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*, (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.), zwanej w dalszej części niniejszego protokołu „uPzp”.

2.1. Remont drogi powiatowej nr 1182P Rudna – Miasteczko Krajeńskie na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową 1180P.

Oznaczenie sprawy nadane przez zamawiającego: WAI.2721.6.2011.XII.

W celu wyboru wykonawcy przedmiotu zamówienia zamawiający, tj. Powiat Pilski, zastosował tryb przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 uPzp.

Zarządzeniem Nr 72/08 Starosty Pilskiego z dnia 10 listopada 2008 r. roku w sprawie: *powołania Stałej Komisji Przetargowej do oceny ofert składanych w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych o wartości powyżej 14.000 euro, prowadzonych w Starostwie Powiatowym w Pile*, zmienionym: zarządzeniem Nr 18/09 Starosty Pilskiego z dnia 8 kwietnia 2009 r., zarządzeniem Nr 6/10 Starosty Pilskiego z dnia 15 marca 2010 r., zarządzeniem Nr 28/10 Starosty Pilskiego z dnia 22 października 2010 r. i zarządzeniem Nr 37/10 Starosty Pilskiego z dnia 23 grudnia 2010 r. powołano następujący skład komisji: Aleksandra Kinowska – przewodniczący, Ryszard Łyżwa – z-ca przewodniczącego, Joanna Bratkowska – sekretarz komisji, Katarzyna Szwałek – sekretarz komisji, Jolanta Lubińska – członek, Danuta Kitkowska – członek, Aldona Paga – członek, Iwona Siwicka – członek, Danuta Zasada – członek, Danuta Bartosiewicz – członek, Wioleta Kaczmarek – członek, Marta Wojnar – członek, Mirosław Brosz – członek, Edmund Plichta – członek, Krzysztof Tomczyk – członek, Beata Kozłowska – członek, Monika Żukowska – członek, Ireneusz Dereniowski – członek, Arkadiusz Filipczak – członek, Zygmunt Kalina – członek, Andrzej Pyszka – członek, Krzysztof Pawlak – członek.

Komisja przetargowa działała na podstawie Ramowego Regulaminu Pracy Komisji, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 72/08 Starosty Pilskiego z dnia 10 listopada 2008 r. roku w sprawie: *powołania Stałej Komisji Przetargowej do oceny ofert składanych w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych o wartości powyżej 14.000 euro, prowadzonych w Starostwie Powiatowym w Pile*. Zgodnie z treścią § 4 Regulaminu do rozstrzygnięcia poszczególnych zamówień publicznych, ze składu Stałej Komisji Przetargowej wyłaniane są zespoły 3- 5 osobowe.

W celu rozpoczęcia procedury udzielenia zamówienia sporządzono wniosek o wszczęcie postępowania, datowany na 22 marca 2011 r. Dokument jest zgodny z zasadami określonymi zarządzeniem Nr 26/08 Starosty Piłskiego z dnia 26 lutego 2008 r. Wnioskodawcą zamówienia był Dyrektor PZD. W dokumencie potwierdzono posiadanie środków finansowych na realizację zamówienia. Osobami potwierdzającymi byli: Dyrektor PZD, jako wnioskodawca i Skarbnik Powiatu Piłskiego. Wniosek został zatwierdzony przez Starostę Piłskiego.

Zamawiający przesłał ogłoszenie o zamówieniu do Urzędu Zamówień Publicznych (UZP) 4 kwietnia 2011 r. Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) na portalu UZP 4 kwietnia 2011 r. (numer ogłoszenia: 105233 – 2011).

Ogłoszenie o zamówieniu zamawiający zamieścił również w miejscu publicznie dostępnym, tj. na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego, 4 kwietnia 2011 r. oraz na własnej stronie internetowej www.bip.powiat.pila.pl 4 kwietnia 2011 r.

Treść wszystkich zamieszczonych ogłoszeń o zamówieniu jest tożsama.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) została zatwierdzona przez Starostę Piłskiego 31 marca 2011 r.

Zamawiający udostępnił specyfikację istotnych warunków zamówienia (SIWZ) na własnej stronie internetowej: www.bip.powiat.pila.pl od 4 kwietnia 2011 r. oraz w siedzibie zamawiającego.

W SIWZ określono m.in.:

- kryterium wyboru oferty (tożsame z ogłoszeniem), tj.: cena – 100%,
- termin związania ofertą: 30 dni,
- wysokość wadium: 30.000,00 zł,
- termin wykonania robót: do 31 sierpnia 2011 r.,
- wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy: 5% ceny całkowitej brutto podanej w ofercie,
- zamawiający nie przewiduje możliwości udzielenia zamówień uzupełniających,
- dopuszczalne zmiany postanowień umowy oraz wskazano warunki tych zmian.

[Akta str. 15]

W toku badania dokumentów w aktach sprawy ustalono, że wartość zamówienia ustalona została 3 stycznia 2011 r. przez Krzysztofa Tomczyka – Dyrektora PZD, na podstawie kosztorysu inwestorskiego (kosztorys inwestorski opiewający na kwotę 2.045.821,03 zł netto – sporządzony 3 stycznia 2011 r. przez Krzysztofa Tomczyka) na kwotę 2.045.821,03 zł (zamawiający nie przewidywał udzielenia zamówień uzupełniających), co stanowi równowartość 532.904,64 euro.

Przeliczenia dokonano w oparciu o średni kurs złotego w stosunku do waluty euro (1 euro = 3,839 zł) zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 224, poz. 1796).

Przedsiębiorstwo „POL-DRÓG PIŁA” sp. z o.o. zwróciło się pismem z 5 kwietnia 2011 r., które wpłynęło do zamawiającego 5 kwietnia 2011 r. (faks), o udzielenie wyjaśnień na wymienione w piśmie pytania.

Przedsiębiorstwo SKANSKA S.A. zwróciło się pismem z 6 kwietnia 2011 r., które wpłynęło do zamawiającego 6 kwietnia 2011 r. (faks) i 8 kwietnia 2011 r. (poczta), o udzielenie wyjaśnień na wymienione w piśmie pytania.

[Akta str. 15]

Zamawiający zamieścił treść wszystkich zapytań oraz udzielonych na nie odpowiedzi wraz ze specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót w zakresie oznakowania poziomego na własnej stronie internetowej 7 kwietnia 2011 r.

Ponadto treść zapytań i odpowiedzi na nie została przekazana za pośrednictwem faksu wykonawcom, którzy zwrócili się z prośbą o udzielenie wyjaśnień.

[Akta str. 15]

Do 19 kwietnia 2010 r., do godz. 10:00 (termin składania ofert) złożono 4 oferty, których publiczne otwarcie odbyło się tego samego dnia o godz. 10:30:

Numer Oferty	Nazwa Wykonawcy	Cena brutto [zł]
1.	EUROVIA POLSKA S.A.	1.867.344,86
2.	„POL-DRÓG PIŁA” sp. z o.o.	1.611.010,99
3.	SKANSKA S.A.	1.509.286,38
4.	STRABAG sp. z o.o.	1.762.655,40

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości: 2.516.359,87 zł.

Wykonawca, który złożył ofertę nr 1, wniósł wymagane wadium w formie pieniężnej, dokonując wpłaty gotówkowej w kwocie 30.000,00 zł na konto zamawiającego 7 kwietnia 2011 r. Kwota wniesionego wadium wpłynęła na rachunek zamawiającego 11 kwietnia 2011 r., co potwierdza sporządzony dokument elektroniczny z 19 kwietnia 2011 r., znajdujący się w aktach sprawy.

Wykonawca, który złożył ofertę nr 2, wniósł wymagane wadium w formie gwarancji ubezpieczeniowej, sporządzonej 14 kwietnia 2011 r. Gwarancja została wniesiona na kwotę 30.000,00 zł i była ważna w okresie od 19 kwietnia do 20 maja 2011 r.

Wykonawca, który złożył ofertę nr 3, wniósł wymagane wadium w formie gwarancji bankowej, sporządzonej 14 kwietnia 2011 r. Gwarancja została wniesiona na kwotę 30.000,00 zł i była ważna w okresie od 19 kwietnia do 2 czerwca 2011 r.

Wykonawca, który złożył ofertę nr 4, wniósł wymagane wadium w formie gwarancji bankowej, sporządzonej 15 kwietnia 2011 r. Gwarancja została wniesiona na kwotę 30.000,00 zł i była ważna w okresie od 19 kwietnia do 23 maja 2011 r.

Przebieg postępowania przetargowego odzwierciedla *Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego* – sporządzony na druku ZP – PN. Protokół został sporządzony przez Joannę Bratkowską.

Starosta Piłski 9 maja 2011 r. zatwierdził protokół.

[Akta str. 16-23]

Na druku ZP-1 oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zgodnie z przepisami art. 17 ust. 2 uPzp w związku z art. 17 ust. 1 uPzp złożyli:

- Mirosław Mantaj – jako kierownik zamawiającego 19 kwietnia 2011 r.,
- Aleksandra Kinowska – jako członek komisji przetargowej 19 kwietnia 2011 r.,

- Katarzyna Szwałek – jako członek komisji przetargowej i pracownik zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności 19 kwietnia 2011 r.,
- Joanna Bratkowska – jako członek komisji przetargowej 19 kwietnia 2011 r.,
- Krzysztof Tomczyk – jako członek komisji przetargowej 19 kwietnia 2011 r.,
- Zygmunt Kalina – jako członek komisji przetargowej 19 kwietnia 2011 r.

[Akta str. 25-30]

Pani Katarzyna Szwałek przedłożyła upoważnienie Starosty Piłskiego z 18 kwietnia 2011 r., z którego wynika uprawnienie do załatwiania w imieniu Starosty Piłskiego następujących czynności, w zakresie:

- 1) przygotowania dokumentacji dla procedur zamówień publicznych,
- 2) podpisywania pism związanych z zwrotami wadium i zabezpieczeń należytego wykonania umowy,
- 3) potwierdzenia zgodności kserokopii dokumentów związanych z procedurami zamówień publicznych.

Ponadto sporządzono dokument o nazwie: *Zbiornicze zestawienie ofert*, w którym to zawarto informacje takie jak: nazwa i adres wykonawcy, cenę oferty brutto, datę wpływu oferty dla każdej złożonej oferty.

[Akta str. 24]

Zamawiający, pismem z 19 kwietnia 2011 r., zwrócił się do wykonawcy, który złożył ofertę nr 4 o złożenie wyjaśnień dotyczących złożonej oferty, wskazując termin na udzielenie wyjaśnień do 22 kwietnia 2011 r., do godz. 10:00 (pismo wysłano 20 kwietnia 2011 r. za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz faksem).

Wykonawca, który złożył ofertę nr 4, we wskazanym przez zamawiającego terminie, uzupełnił wymagane informacje (pismo wykonawcy z 21 kwietnia 2011 r., wpływ do zamawiającego: 21 kwietnia 2011 r.).

Zamawiający, pismem z 19 kwietnia 2011 r., zwrócił się do wykonawcy, który złożył ofertę nr 3 o udzielenie odpowiedzi na zadane pytanie oraz wezwał do złożenia wyjaśnień dotyczących złożonej oferty, wskazując termin na udzielenie wyjaśnień do 22 kwietnia 2011 r., do godz. 10:00 (pismo wysłano 20 kwietnia 2011 r. za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz faksem).

Wykonawca, który złożył ofertę nr 3, we wskazanym przez zamawiającego terminie, udzielił odpowiedzi na zadane pytanie i uzupełnił brakujące informacje (pismo wykonawcy z 20 kwietnia 2011 r., wpływ do zamawiającego: 20 kwietnia 2011 r. – faks, 22 kwietnia 2011 r. – oryginał pisma).

Prace komisji przetargowej zakończyły się 22 kwietnia 2011 r.

Na podstawie oceny i porównania złożonych ofert wybrano jako najkorzystniejszą ofertę nr 3.

Prace komisji przetargowej, osób wykonujących czynności w postępowaniu oraz wynik postępowania zatwierdził kierownik zamawiającego.

Po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający zawiadomił niezwłocznie wykonawców, którzy złożyli oferty, przekazując informacje, o których mowa w art. 92 ust. 1 pkt 1-4 uPzp.

Pismem z 22 kwietnia 2011 r. zamawiający przesłał 22 kwietnia 2011 r. za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz faksem również 22 kwietnia 2011 r. informację o wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawcy, który złożył ofertę nr 1.

Pismem z 22 kwietnia 2011 r. zamawiający przesłał 22 kwietnia 2011 r. za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz faksem również 22 kwietnia 2011 r. informację o wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawcy, który złożył ofertę nr 2.

Pismem z 22 kwietnia 2011 r. zamawiający przesłał 22 kwietnia 2011 r. za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz faksem również 22 kwietnia 2011 r. informację o wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawcy, który złożył ofertę nr 3.

Pismem z 22 kwietnia 2011 r. zamawiający przesłał 22 kwietnia 2011 r. za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz faksem również 22 kwietnia 2011 r. informację o wyborze najkorzystniejszej oferty wykonawcy, który złożył ofertę nr 4.

Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty, tj. 22 kwietnia 2011 r., zamawiający zamieścił informacje, o których mowa w art. 92 ust. 1 pkt 1 uPzp, na stronie internetowej www.bip.powiat.pila.pl oraz w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie – na tablicy ogłoszeń.

4 maja 2011 r. została zawarta umowa Nr 108/11 pomiędzy Powiatem Pilskim, reprezentowanym przez Mirosława Mantaja – Starostę Pilskiego i Stefana Piechockiego – Etatowego Członka Zarządu Powiatu Pilskiego a przedsiębiorstwem SKANSKA S.A., reprezentowanym przez Grzegorza Prajwowskiego – Pełnomocnika, Dyrektora Oddziału Budownictwa Drogowo-Mostowego w Poznaniu.

[Akta str. 31-43]]

Zgodnie z § 15 umowy Nr 108/11 z dnia 4 maja 2011 r. wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5% wynagrodzenia określonego w § 20 ust 1, tj. w formie gwarancji bankowej nr GK11-118001 z dnia 28 kwietnia 2011 r., ważnej w okresie od dnia podpisania umowy do 14 października 2011 r. do kwoty 75.464,32 zł (w aktach sprawy znajduje się kserokopia gwarancji).

Zamawiający przesłał ogłoszenie o udzieleniu zamówienia do Biuletynu UZP 6 maja 2011 r. Ogłoszenie zostało opublikowane w BZP 6 maja 2011 r. pod nr 131073 – 2011.

Ponadto ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w siedzibie zamawiającego, na tablicy ogłoszeń, 6 maja 2011 r.

Zamawiający 22 kwietnia 2011 r. dokonał zwrotu wadium wniesionego w formie pieniężnej przez wykonawcę, który złożył ofertę nr 1, co potwierdza WB nr 12/2011 dla rachunku 31 1020 3844 0000 1702 0009 9242. Zwrócono kwotę w wysokości 30.029,21 zł (kwota uwzględniała wartość wniesionego wadium, wartość odsetek wynikających z umowy rachunku bankowego oraz pomniejszenie o wartość prowadzenia rachunku bankowego i wartość prowizji bankowej za dokonanie przelewu).

Zamawiający za pismem z 22 kwietnia 2011r., wysłanym 26 kwietnia 2011 r., zwrócił wykonawcy, który złożył ofertę nr 2, oryginał gwarancji ubezpieczeniowej, wniesionej jako wadium.

Zamawiający za pismem z 6 maja 2011r., wysłanym 6 maja 2011 r., zwrócił wykonawcy, który złożył ofertę nr 3, oryginał gwarancji bankowej, wniesionej jako wadium.

Zamawiający za pismem z 22 kwietnia 2011r., wysłanym 26 kwietnia 2011 r., zwrócił wykonawcy, który złożył ofertę nr 4, oryginał gwarancji bankowej, wniesionej jako wadium.

30 czerwca 2011 r. został zawarty Aneks Nr 1 do umowy Nr 108/11 z dnia 4 maja 2011 r., którym, w związku ze zmianą kolejności wykonywania robót budowlanych, wprowadzono uaktualniony harmonogram rzeczowo – finansowy.

[Akta str. 44-46]

Wykonawca robót, za pośrednictwem faksu, przekazał 31 sierpnia 2011 r. informację o zakończeniu robót i gotowości do odbioru.

Protokołem odbioru I etapu robót, spisany i podpisany przez strony 25 lipca 2011 r., dokonano częściowego odbioru wykonanych robót, realizowanych w czasie od 19 maja do 25 lipca 2011 r., bez zastrzeżeń i uwag co do jakości wykonania prac.

[Akta str. 47-48]

Protokołem odbioru końcowego robót, spisany i podpisany przez strony 5 września 2011 r., dokonano ostatecznego odbioru wykonanych robót, realizowanych w czasie od 4 maja do 31 sierpnia 2011 r., bez zastrzeżeń i uwag co do jakości wykonania prac.

[Akta str. 49-50]

Zamawiający za pismem z 9 września 2011 r. wysłał 9 września 2011 r. wykonawcy przedmiotu zamówienia oryginał gwarancji bankowej nr GK11-118001 z dnia 28 kwietnia 2011 r. wniesionej jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy.

III. Część rzeczowa:

3.1. Ustalenia:

Tabela nr 1

Lp.	Opis	TAK	NIE	N/D	Uwagi
1.	projekt budowlany	X			
2.	zgłoszenie robót	X			z 3.09.2010 remont drogi powiatowej nr 1182P na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową nr 1180P dz.ewid. 1081, 1117, 123, 100, 140, 90, 464 Zamiar rozpoczęcia robót od 1.04.2011
3.	pozwolenie na budowę		X		
4.	protokół przekazania placu budowy	X			19.05.2011
5.	zawiadomienie o rozpoczęciu robót budowlanych		X		
6.	kosztorys inwestorski	X			3.01.2011
7.	kosztorys ofertowy	X			złożony wraz z ofertą 19.04.2011
8.	kosztorys powykonawczy		X		
9.	rodzaj rozliczenia (art. 632 KC)				ryczałtowo

[Handwritten signature]

10.	dziennik budowy (nr i data wystawienia)	X			DB1 wydany 19.05.2011 DB2 Wydany 18.07.2011 Prace wykonywano 19.05-31.08.2011
11.	geodezyjne wytyczenie obiektu w terenie (szkic, wytyczne, wpis w dziennik budowy)			X	
12.	umowa Beneficjenta z wykonawcą	X			<u>Nr 108/11 z 4 maja 2011 r.</u> <u>Firma Skanska S. A.</u> - przekazanie placu budowy niezwłocznie po zawarciu umowy - rozpoczęcie robót max w ciągu 7 dni od przekazania placu - zakończenie 31.08.2011 - przedmiotem też GDP - w ciągu 7 dni odbiór od zawiadomienia <u>Aneks nr 1</u> Zmiany w harmonogramie rzeczowo-finansowym (zmiany kolejności robót)
13.	uprawnienia kierownika budowy/robót łącznie z potwierdzeniem przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa	X			Katarzyna Kamila Błażek Nr upr. KUP/0135/OWOD/09 Nr ewid. KUP/BD/0063/10
14.	zawiadomienie o zmianie kierownika budowy			X	
15.	uprawnienia inspektora/inspektorów nadzoru budowy łącznie z potwierdzeniem przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa	X			Krzysztof Tomczyk Nr upr. 7132/21/W/2002 Nr ewid. WKP/BO/0877/03
16.	zawiadomienie o zmianie inspektora nadzoru			X	
17.	oświadczenie kierownika budowy o wykonaniu prac zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami		X		31.08.2011
18.	protokół odbioru końcowego	X			5.09.2011 gotowość do odbioru zgłoszona 31.08.2011 prace 4.05.-31.08.2011
19.	czy data zakończenia robót jest zgodna z zapisami umowy z wykonawcą				tak
20.	inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza	X			Grabiszewski Rafał Nr upr. 14300 Przyjęcie do zasobu 6.09.2011
21.	decyzja o pozwoleniu na użytkowanie, lub skuteczne zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego			X	
22.	dokumentacja poodbiorowa zawierająca: protokoły badań i sprawdzeń, pomiarów (elektryczne, instalacyjne ok.) atesty i certyfikaty zastosowanych materiałów i wyrobów budowlanych, deklaracje zgodności zastosowanego materiału	X			tak

Tabela nr 2

Lp.	Harmonogram rzeczowo-finansowy	Projekt budowlany	Stan faktyczny
1.	Wykonanie robót drukarskich (prace rozbiórkowe, krawężnik, obrzeża, chodniki, zjazdy)	Projekt opracowano zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.	Wykonano dodatkowo: – ułożenie starobruku na poziomie posesji nr 2 i 1, przy placu.
2.	Roboty nawierzchniowe: (frezowanie, oczyszczenie, skropienie, wyrównanie, transport mas, warstwa ścieralna, oznakowanie poziome)		
Długość drogi wynosi 4,389 km.			Pomiar zgrubny wykazał, iż prace budowlane obejmują ponad ok 4,5 km drogi.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie inwestycja obejmuje remont drogi powiatowej nr 1182P Rudna – Miasto Krajeńskie na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową 1180P”, w ramach którego wykonana zostanie wymiana krawężników, frezowanie nawierzchni, ułożenie warstwy ścieralnej, przełożenie kostki na istniejących zjazdach, remont istniejącego chodnika i zjazdów bramowych oraz wykonanie oznakowania poziomego.

Analiza porównawczych udostępnionych dokumentów ujawniła co następuje.

Tabela nr 3

Element robót:	Dane z wniosku o dofinansowanie	Dane uzyskane na podstawie udostępnionych dokumentów	Stan faktyczny
Droga	4,389 km	projekt budowlany obejmuje remontowany odcinek drogi	ok. 4,5 km
Krawężniki	1.837 mb	kosztorysy inwestorski i ofertowy: rozbiórka i ułożenie 1.837 mb	ok. 1840 mb
Chodnik i zjazdy bramowe	1.100,6 m ²	Kosztorys inwestorski	Operat kołaudacyjny 1172,69 m ² chodnik 102,00 m ² zjazdy razem 1274,69 m ²
Przejścia dla pieszych	3 szt.	kosztorysy inwestorski i ofertowy: nie uwzględniono wykonania oznakowania poziomego	Wykonano ze środków własnych
Oznakowanie poziome	70,38 m ²	kosztorysy inwestorski i ofertowy: 23,18 m ² + 10,88 m ² = 34,06 m ²	34,06 m ² Oznakowanie poziome związane z wymalowaniem przejść dla pieszych wykonano ze środków własnych.

Zaawansowanie robót na dzień kontroli przedmiotowej inwestycji określa się na 100%. W Harmonogramie rzeczowo-finansowym wykonanie prac brukarskich określono na miesiąc czerwiec, natomiast robót nawierzchniowych na sierpień 2011 r.

W oględzinach przeprowadzonych dniu 6 października 2011 r. uczestniczyli: osoby dokonujące kontroli (Małgorzata Bednarska-Baczyk, Michał Suchanek) oraz Pan Krzysztof Tomczyk Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Pile.

W wyniku przeprowadzonych oględzin, stwierdza się :

- wykonanie warstwy ścieralnej na całym projektowanym odcinku remontowanej inwestycji, od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową 1180P,
- wykonania oznakowania poziomego - przejść dla pieszych - 3 szt. oraz znaków P-12, P-1e, P-4 oraz P-6,
- przełożenia kostki betonowej na projektowanym odcinku po lewej stronie inwestycji, od poziomu posesji nr 1016/2 do 10,
- ułożenia kostki betonowej w projektowanym zakresie po prawej stronie inwestycji, od poziomu nieruchomości nr 19 do 8 oraz przy posesji nr 1070,
- ułożenie „starobruku” wzdłuż placu w zakresie zgodnym z projektem,
- dowiązania zjazdów do poziomu drogi, po prawej stronie inwestycji, od nieruchomości nr 875 do 858,

dodatkowe wykonanie:

- ułożenia „starobruku” na poziomie posesji nr 2 i 1, przy placu.

Pomiar zgrubny wykazał wykonanie remontu na drodze o długości ok. 4,5 km.
[Akta str. 128-129]

3.2. Analiza zebranych dokumentów:

3.2.1. Prace budowlane wykonano w ramach zgłoszenia z 3 września 2010 r.
[Akta str. 110]

3.2.2. Harmonogram rzeczowo-finansowy ujęty we wniosku o dofinansowanie precyzuje wykonanie oznakowania poziomego na powierzchni 70,38 m² oraz 3 szt. przejść dla pieszych. Analiza kosztorysu ofertowego oraz inwestorskich ujawniła prace związane z wykonaniem oznakowania poziomego w zakresie mechanicznego malowania linii segregacyjnych i krawędziowych ciągłych na jezdni oraz mechaniczne malowanie linii segregacyjnych i krawędziowych przerywanych na jezdni (23,18 m² + 10,88 m² = 36,32 m²). Zgłoszenie do odbioru nr 57 z 17 sierpnia 2011 r. potwierdza wykonanie oznakowania poziomego na powierzchni 36,32 m².
[Akta str. 84-105 i 122]

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Pile w oświadczeniu z 6 października 2011 r. wyjaśnia co następuje:

„W związku z prowadzoną przez Powiat Pilski inwestycją w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 (...) wykonane zostało oznakowanie poziome w postaci linii segregacyjnych oraz oznakowanie trzech przejść dla pieszych na łącznej powierzchni 70,38 m². (...) Różnica pomiędzy powierzchnią wskazaną w pkt 2.1 wniosku a pozycjami przedmiarowymi stanowi powierzchnie trzech przejść dla pieszych, które wykonane zostały siłami własnymi Powiatowego Zarządu Dróg w Pile”.
[Akta str. 116-120]

3.2.3. W trakcie kontroli ujawniono dokument Protokół zdawczo-odbiorczy z 29 lipca 2011 r., w myśl którego Gmina Miasteczko Krajeńskie przekazuje Powiatowemu Zarządowi Dróg w Pile kostkę chodnikową typ starobruk w ilości 12 palet o gr. 6 cm, łącznie 150 m², natomiast Powiatowy Zarząd Dróg w Pile Gminie Miasteczko Krajeńskie kostkę chodnikową typu cegła w ilości 12 palet o gr. 6 cm, łącznie 150 m².

„W związku prowadzoną przez Powiat Pilski inwestycją w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011(...) na ww. zadanie przyjęty został przez Powiatowy Zarząd Dróg w Pile materiał, tj. kostka betonowa typu „Starobruk” melanz o gr. 6 cm w ilości 150 m². Materiał w postaci kostki betonowej polbruk, wzór „cegła” o gr. 6 cm (szara), w ilości 150 m² przekazany został Gminie Miasto Krajeńskie przez wykonawcę realizującego zadanie inwestycyjne. Powyższa zmiana wynikała z prośby władz Gminy Miasteczko Krajeńskie i związana była z planowaną inwestycją rewitalizacją Placu Wolności w Miasteczku Krajeńskim. Zgodnie z informacją o cenach czynników produkcji RMS SECOCENBUD za II kwartał 2011 roku różnica w cenie pomiędzy kostką brukową kolorową a kostką brukową szarą za 1 m² wynosi 4,72 zł. W wyniku zamiany w pasie drogowym drogi powiatowej wbudowany został materiał, którego cena jest o 708 zł wyższa niż cena materiału przyjętego w kosztorysie inwestorskim” – oświadczenie Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile w z 6 października 2011 r.

[Akta str. 123-124]

3.2.4. W myśl oświadczenia Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z 7 października 2011 r. „po zrealizowaniu inwestycji Powiatu Pilskiego pn.: „Remont drogi powiatowej nr 1182P Rudna-Miasteczko Krajeńskie na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową 1180P” w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 w miesiącu wrześniu wykonana została ewidencja drogi”.

[Akta str. 130]

IV. Część finansowa:

4.1. Zasady rachunkowości:

4.1.1. Starostwo Powiatowe w Pile:

Zasady rachunkowości w okresie realizacji zadania regulował następujący akt prawa wewnętrznego przyjęty przez jednostkę:

- Zarządzenie Nr 14.2011 Starosty Pilskiego z dnia 10 marca 2011 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości oraz planu kont w Starostwie Powiatowym w Pile.

4.1.2. PZD:

Zasady rachunkowości obowiązujące w PZD w okresie realizacji zadania regulują następujące akty prawa wewnętrznego:

- Zarządzenie Nr 05/2007 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z dnia 23 lipca 2007 roku w sprawie powołania zespołu ds. przyjmowania na stan Powiatowego Zarządu Dróg w Pile środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
- Zarządzenie Nr 8 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z dnia 23 sierpnia 2007 roku w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Powiatowym Zarządzie Dróg w Pile, zmienione:
 - Aneksem Nr 1 z dnia 15 lutego 2011 r.;
 - Aneksem Nr 2 z dnia 26 maja 2011 r.;
 - Aneksem Nr 3 z dnia 1 lipca 2011 r.;

- Zarządzenie Nr 6/2008 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z dnia 12 sierpnia 2008 roku w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont w Powiatowym Zarządzie Dróg w Pile, zmienione:
 - Aneksem Nr 1 z dnia 24 lutego 2009 r.;
 - Aneksem Nr 2 z dnia 31 maja 2010 r.;
 - Aneksem Nr 3 z dnia 4 sierpnia 2010 r.;
 - Aneksem Nr 4 z dnia 29 października 2010 r.;
 - Aneksem Nr 5 z dnia 22 marca 2011 r.;
 - Aneksem Nr 6 z dnia 11 kwietnia 2011 roku.

Aneksem Nr 6 z dnia 11 kwietnia 2011 roku do zarządzenia Nr 6/2009 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z dnia 12 sierpnia 2008 roku wprowadzono w życie wyodrębnione konta księgowe na potrzeby realizacji zadania pn.: „Remont drogi powiatowej nr 1182P Rudna – Miasteczko Krajeńskie na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową 1180P”.
[Akta str. 51-52]

4.2. Zgodnie z § 10 umowy o dofinansowanie Beneficjent jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków dla zadania.

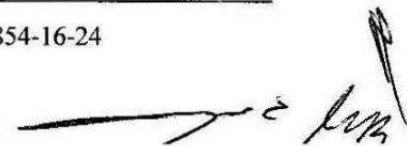
Dotychczasowe wydatki w ramach zadania zostały ujęte na następujących:

A. Kontach bilansowych PZD:

- konto syntetyczne 011 „Środki trwałe”:
- konto analityczne 011- - - -02 „Obiekty inżynierii lądowej i wodnej”, obroty za okres wrzesień 2011 r.: 1.509.295,38 zł;
- konto syntetyczne 080 „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”:
- konto analityczne 080- - - -55 „Remont drogi powiatowej Rudna – Miasteczko Krajeńskie”, obroty dla inwestycji: 1.509.295,38 zł;
- konto syntetyczne 130 „Rachunek bieżący jednostki budżetowej”:
- konto analityczne 130-600-60014-6050-58 „Wydatki inwestycyjne ze środków otrzymanych z dotacji na remont drogi pow. Rudna – Miasteczko Krajeńskie”, obroty za okres od stycznia do września 2011 r.: 1.509.286,38 zł;
- stecko Krajeńskie”, obroty za okres od stycznia do września 2011 r.: 1.509.295,38 zł;
- konto syntetyczne 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”:
- konto analityczne 201-600-60014-6050- „Zobowiązania – wydatki inwestycyjne”, obroty za okres od stycznia do września 2011 r. wg kontrahenta (SKANSKA S.A.): 1.509.286,38 zł;
- konto syntetyczne 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych”:
- konto analityczne 223- - - -05 „Rozliczenie wydatków budżetowych – Remont drogi powiatowej Rudna – Mia
- konto syntetyczne 800 „Fundusz jednostki”:
- konto analityczne 800- - - -07 „Fundusz jednostki – Remont drogi powiatowej Rudna – Miasteczko Krajeńskie”, obroty za okres od stycznia do września 2011 r.: 1.509.286,38 zł;
- konto syntetyczne 810 „Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje”:
- konto analityczne 810- - - -04 „Dotacja celowa na realizację zadania remont drogi powiatowej Rudna – Miasteczko Krajeńskie” obroty za okres od stycznia do września 2011 r.: 1.509.286,38 zł;

B. Kontach bilansowych budżetu Powiatu Pilskiego:

- konto syntetyczne 133 „Rachunek budżetu”:

M 

- konto 133- - - „Rachunek bieżący budżetu”, obroty do końca sierpnia 2011 r. analityka wg rejestrów o symbolu RMDRO/2011/8/1/1, REMDRO/2011/9/3/1 i REMDRO 2011/9/3/2 – zasilenie rachunku PZD: 1.509.286,38 zł;
- konto analityczne 133-600-60014-6430-001 „Rach. bież. – dot.cel.otrzymana z budż.pań.na real. incest.zakup.inwest.wł.powiatu – remont drogi pow. nr 1182P Rudna – Miasteczko Krajeńskie”, obroty na dzień zakończenia kontroli: 0,00 zł;
- konto syntetyczne 901 „Dochody budżetu”:
- konto analityczne 901-600-60014-6430-001 „Doch.budż.-dot.cel.otrzymana z budż.pań.na Real.inwest.zakup.inwest.wł.powiatu-remont drogi pow. nr 1182P Rudna – Miasteczko Krajeńskie”, obroty na dzień zakończenia kontroli: 0,00 zł;
- konto syntetyczne 902 „Wydatki budżetu”:
- konto analityczne 902-600-60014-6050-001 „Wydatki budż. – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – remont drogi pow. Nr 1182P Rudna – Miasteczko Krajeńskie”, obroty do końca sierpnia 2011 r.: 218.135,82 zł.

Porównano załączone do wniosku o wypłatę dotacji dowody księgowe oraz dokumenty potwierdzające zapłatę z ewidencjami księgowymi, na których dokonano zapisów związanych z realizacją zadania.

[Akta str. 53-64]

Stwierdzono, że Beneficjent wprowadził do stosowania wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków otrzymanych z dotacji oraz dla wydatków dokonywanych z tych środków zgodnie z brzmieniem art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

4.3. Zabezpieczenie środków finansowych na realizację przedmiotowej inwestycji przez Beneficjenta:

Uchwały Rady	Wydatki budżetu	Dział 600 – Transport i Łączność Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe § 6050 – Otrzymane dotacje celowe [zł]
	Zadanie inwestycyjne	
Uchwała Nr V.51.2011 Rady Powiatu w Pile z dnia 31 marca 2011 r. zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu powiatu na rok 2011		
Załącznik Nr 4	Zmiany w wykazie planowanych do realizacji w ramach wydatków majątkowych na rok 2011	
	Remont drogi powiatowej nr 1182P Rudna – Miasteczko Krajeńskie na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową nr 1180P	2.516.360,00

Z planu finansowego PZD oraz jego zmian wynika poziom środków finansowych przeznaczonych na wydatki majątkowe związane z przedmiotowym zadaniem:

Plan finansowy PZD	Dział 600 – Transport i Łączność Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe § 6050 – Wydatki majątkowe [zł]
Plan finansowy z 31 marca 2011 r. zatwierdzony przez Dyrektora PZD	
Pkt 2.1. Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (Nie wskazano jakich zadań bądź zadania dotyczą wydatki)	2.516.360,00

4.4. W toku kontroli przedłożono następujące oryginały dowodów księgowych, tj. oryginały faktur oraz wyciągów bankowych potwierdzających poniesione wydatki w ramach zadania:

Lp.	Nr faktury/ data wystawienia/ Wystawca/ (Data wpływu)/ Przedmiot zakupu	Wartość brutto na dowodzie księgowym (wartość całkowita inwestycji) (zł)	Wydatki niekwalifikowalne (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)	Dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej wskazany na dowodzie księgowym	Termin zapłaty wg umowy/ zamówienia	Faktyczny termin zapłaty – wyciąg bankowy (WB)/ Podstawa prawna odnosząca się do udzielonego zamówienia (wskazana na dowodzie księgowym)
1.	Fa VAT ZPChr Nr F 679/H z 25.03.2011 r. DRUKARNIA WALDEMAR GRZEBYTA (25.03.2011 r.) Dziennik budowy	9,00	9,00	0,00	600/ 60014/ 6050	Wg faktury – do 1.04.2011 r.	WB nr 55/2011 z 30.03.2011 r. Art. 4 pkt 8 uPzp Zapłaty dokonano w terminie
2.	Fa VAT Nr 0003/07/11/D13102 z 26.07.2011 r. SKANSKA S.A. (1.08.2011 r.) Roboty budowlane	218.135,82	0,00	218.135,82	600/ 60014/ 6050	Wg umowy – 21 dni od dnia dostarczenia faktury.	WB nr 151/2011 z 19.08.2011 r. Art. 39 uPzp Zapłaty dokonano w terminie
3.	Fa VAT Nr 0001/09/11/D13102 z 5.09.2011 r. SKANSKA S.A. (7.09.2011 r.) Roboty budowlane	1.291.150,56	0,00	1.291.150,56	600/ 60014/ 6050	Wg umowy – 21 dni od dnia dostarczenia faktury.	WB nr 166/2011 z 9.09.2011 r. (990.000,00 zł i 301.150,56 zł) Art. 39 uPzp Zapłaty dokonano w terminie
RAZEM:		1.509.295,38	9,00	1.509.286,38		-	

Płatności na rzecz dostawców dokonywano z rachunku nr: 06 1020 3844 0000 1102 0077 2293, prowadzonego w Banku PKO BP SA Centrum Korporacyjne Poznań.

Przedłożone dowody księgowe posiadają cechy określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzeniu do wypłaty wraz z podpisem pracownika i datą dokonania czynności.

4.5. Wartość dotacji:

Na podstawie decyzji ministra Finansów nr BP9/4135/24/BAQ/9,95/11/268,795 z dnia 24 lutego 2011 r. zwiększony został dla Powiatu Pilskiego plan dotacji celowej na rok 2011, w dziale 600, rozdziale 60014 § 6430 o kwotę 1.247.900,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie przedmiotowego zadania (pismo Wojewody Wielkopolskiego z 15 marca 2011 r., znak: FB.I-6.3111-14/11).

Na podstawie zarządzenia Wojewody Wielkopolskiego nr 437/2011 z dnia 28 lipca 2011 r. zmniejszono dla Powiatu Pilskiego plan dotacji celowej na rok 2011, w dziale 600, rozdziale 60014 § 6430 o kwotę 493.300,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie przedmiotowego zadania (pismo Wojewody Wielkopolskiego z 29 lipca 2011 r., znak: F.I-6.3111-226/11).

Do dnia zakończenia kontroli dysponent nie przekazał dotacji celowej.

Wprowadzenie do budżetu Beneficjenta otrzymanej dotacji celowej:

Rodzaj aktu:	Dochody budżetu	Dział 600 – Transport i Łączność Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe § 6430 – Otrzymane dotacje celowe [zł]
Uchwała Nr V.51.2011 Rady Powiatu w Pile z dnia 31 marca 2011 r. zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu powiatu na rok 2011		
Załącznik nr 1	<i>Zmiany w planie dochodów budżetu powiatu na rok 2011</i> Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	1.247.900,00
Uchwała Nr VIII.85.2011 Rady Powiatu w Pile z dnia 25 sierpnia 2011 r. zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu powiatu na rok 2011		
Załącznik nr 1	<i>Zmiany w planie dochodów budżetu powiatu na rok 2011</i> Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	754.600,00

4.6. Finansowanie wydatków zadania:

Beneficjent zgodnie z umową o dofinansowanie zobowiązał się do przekazania środków własnych w łącznej kwocie 754.700,00 zł m.in. z następujących źródeł:

- budżet Powiatu Pilskiego: 277.378,00 zł,
- budżet Gminy Miasteczko Krajeńskie: 377.322,00 zł,
- budżet Gminy Wysoka: 100.000,00 zł.

Lp.	Inne podmioty zapewniające środki na przedmiotową inwestycję – partner:	Akty regulujące współpracę z partnerem oraz podstawa partnera do przekazania dotacji	Wartość środków faktycznie przekazanych (zł)	Termin przekazania środków wynikający z umowy
				Faktyczny termin wpływu środków – wyciąg bankowy (WB)
1.	Gmina Miasteczko Krajeńskie	<ul style="list-style-type: none"> • Uchwała Nr XLII/209/2010 Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 24 września 2010 r.; • Umowa partnerska Nr 247/2010 z dnia 24 września 2010 r., zmieniona aneksem Nr 1 z dnia 31 stycznia 2011 r. oraz aneksem Nr 2 z dnia 27 kwietnia 2011 r. 	377.322,00	7 dni od dnia przekazania kopii protokołu odbioru i faktury VAT (§ 4 umowy partnerskiej) Inwestor (Powiat Pilski) za pismem z 13 września 2011 r. przekazał wymagane dokumenty (Pismo zostało wysłane 15 września 2011 r.) WB nr 184/2011 z 22.09.2011 r. Środki finansowe zostały przekazane w terminie określonym umową
2.	Gmina Wysoka	<ul style="list-style-type: none"> • Uchwała Nr XLVIII/305/2010 Rady Miasta i Gminy Wysoka z dnia 24 września 2010 r.; • Umowa partnerska Nr 248/2010 z dnia 24 września 2010 r., zmieniona aneksem Nr 1 z dnia 31 stycznia 2011 r. oraz aneksem Nr 2 z dnia 27 kwietnia 2011 r. 	100.000,00	7 dni od dnia przekazania kopii protokołu odbioru i faktury VAT (§ 4 umowy partnerskiej) Inwestor (Powiat Pilski) za pismem z 13 września 2011 r. przekazał wymagane dokumenty (Pismo zostało wysłane 15 września 2011 r.) WB nr 181/2011 z 19.09.2011 r. Środki finansowe zostały przekazane w terminie określonym umową

M 

4.7. Beneficjent dotrzymał terminu zakończenia finansowego zadania wskazanego w § 3 ust. 1 umowy o dofinansowanie.

4.8. Dokumentem „OT” Nr PZD/ST/220/054 z 30 września 2011 r. przyjęto na stan ewidencyjny środek trwały o nazwie: „Droga powiatowa nr 1182P Rudna – Miasteczko Krajeńskie na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 10 do skrzyżowania z drogą powiatową 1180P”, o wartości 1.509.295,38 zł.
[Akta str. 65]

V. Pozostałe ustalenia realizacji postanowień umowy o dofinansowanie:

Zgodnie z § 8 ust. 4 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do złożenia na piśmie informacji o stanie zaawansowania prac, postępach oraz zmianach w zakresie rzeczowym i finansowym zadania, według wzoru określonego przez Wojewodę w następujących terminach:

- 31 maja 2011 r.,
- 31 lipca 2011 r.,
- 31 sierpnia 2011 r.

wraz z kopiami powstałych w tym okresie protokołów konieczności, aneksów i umów dodatkowych.

Beneficjent za pismem z 23 maja 2011 r., znak: PZD.SF.I.3012-1/2011, przekazał do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu sprawozdanie o postępach oraz zmianach w zakresie rzeczowym i finansowym zadania dofinansowanego z budżetu państwa, sporządzone 23 maja 2011 r. – stan zaawansowania zadania na 23 maja 2011 r. Pismo wraz ze sprawozdaniem zostało wysłane 24 maja 2011 r., co potwierdza wyciąg z dziennika korespondencji prowadzonego w jednostce. Sprawozdanie wpłynęło do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 26 maja 2011 r., a więc w terminie określonym umową.

Beneficjent za pismem z 27 lipca 2011 r., znak: PZD.SF.I.3012-1/2011, przekazał do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu sprawozdanie o postępach oraz zmianach w zakresie rzeczowym i finansowym zadania dofinansowanego z budżetu państwa, sporządzone 27 lipca 2011 r. – stan zaawansowania zadania na 31 lipca 2011 r. Wraz ze sprawozdaniem przekazano aneks dotyczący umowy zawartej z wykonawcą. Pismo wraz ze sprawozdaniem zostało wysłane 29 lipca 2011 r., a wpłynęło do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 2 sierpnia 2011 r., co potwierdza zwrotne potwierdzenie odbioru znajdujące się w aktach sprawy PZD. Beneficjent złożył w związku z powyższym przedmiotowe sprawozdanie 2 dni po terminie określonym umową o dofinansowanie.

Ponadto w sprawozdaniu wskazana jest błędna data określająca stopień zaawansowania prac, gdyż niemożliwym jest określenie tego stopnia ex ante w stosunku do dnia sporządzenia sprawozdania.

Beneficjent za pismem z 31 sierpnia 2011 r., znak: PZD.SF.I.3012-1/2011, przekazał do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu sprawozdanie o postępach oraz zmianach w zakresie rzeczowym i finansowym zadania dofinansowanego z budżetu państwa, sporządzone 31 sierpnia 2011 r. – stan zaawansowania zadania na 31 sierpnia 2011 r.

Pismo wraz ze sprawozdaniem zostało wysłane 31 sierpnia 2011 r., a wpłynęło do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 2 września 2011 r., co potwierdza zwrotne potwierdzenie odbioru znajdujące się w aktach sprawy PZD.

Beneficjent złożył w związku z powyższym przedmiotowe sprawozdanie 2 dni po terminie określonym umową o dofinansowanie.

VI. Informacje końcowe:

6.1. Pouczenie:

Kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje i parafuje na każdej stronie protokołów kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, z zastrzeżeniem prawa odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym złożeniem w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania wyjaśnień przyczyn odmowy.

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje również prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do zarządzającego kontrolę, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika podmiotu kontrolowanego nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu kontroli przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

6.2. Pozostałe informacje:

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach na 20 stronach ponumerowanych kolejno od str. 139 do str. 158.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 5/2011 (Starostwo Powiatowe w Pile).

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2011 (PZD).

Protokół otrzymują:

- kierownik podmiotu kontrolowanego,
- aa.

Lp.	Spis akt	Strona/y
1.	Program kontroli zadania w trakcie realizacji z 20 września 2011 r.	1-5
2.	Zawiadomienie o przeprowadzeniu kontroli z 22 września 2011 r., znak FE.IV-3.431-38/11 wraz z potwierdzeniem wysłania faksem i potwierdzeniem odbioru	6-9
3.	Upoważnienie Nr 466/11 Wojewody Wielkopolskiego z 22 września 2011 r., znak: KN.II.0030.466/11	10
4.	Oświadczenie kontrolera z 30 września 2011 r. – Michał Suchanek	11
5.	Oświadczenie kontrolera z 30 września 2011 r. – Małgorzata Bednarska-Bączyk	12
6.	Oświadczenie kontrolera z 30 września 2011 r. – Radosław Derendarz	13
7.	Oświadczenie Dyrektora PZD z 3 października 2011 r.	14
8.	Płyta CD zawierająca SIWZ oraz treść zapytań od wykonawców i udzielonych na nie odpowiedzi	15
9.	Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wraz z drukami dodatkowymi	16-30
10.	Umowa Nr 108/11 z dnia 4 maja 2011 r.	31-43
11.	Aneks Nr 1 z dnia 30 czerwca 2011 r.	44-46
12.	Protokół odbioru I etapu robót z 25 lipca 2011 r.	47-48
13.	Protokół odbioru końcowego robót z 5 września 2011 r.	49-50

Strona | 157



14.	Aneks Nr 6 z dnia 11 kwietnia 2011 roku do zarządzenia Nr 6/2009 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z dnia 12 sierpnia 2008 roku	51-52
15.	Wydruk obrotów na koncie 011 (analityka)	53
16.	Wydruk obrotów na koncie 080 (analityka)	54
17.	Wydruk obrotów na koncie 130 (analityka)	55
18.	Wydruk obrotów na koncie 201 (analityka)	56
19.	Wydruk obrotów na koncie 223 (analityka)	57
20.	Wydruk obrotów na koncie 800 (analityka)	58
21.	Wydruk obrotów na koncie 810 (analityka)	59
22.	Powiązanie planu kont – rejestr REMDRO	60
23.	Pomocniczy wykaz obrotów i sald dla zestawienia o nazwie: „remont drogi pow. nr 1182P Rudna-Miasteczko Kr. – analityka”	61-62
24.	Wydruk obrotów na koncie 133 (analityka)	63
25.	Wydruk obrotów na koncie 902 (analityka)	64
26.	Dokument „OT” Nr PZD/ST/220/054 z 30 września 2011 r.	65
27.	Wyciąg z projektu budowlanego.	66-83
28.	Wyciąg z Kosztorysu ofertowego.	84-87
29.	Wyciąg z Kosztorysów inwestorskich.	88-105
30.	Pismo Z-cy Dyrektora Wydziału Administracyjno-Inwestycyjnego z 9 maja 2011 r.	106
31.	Wystąpienie Wykonawcy do Inspektora Nadzoru nr 2/2011 (dot. zmiany harmonogramu rzeczowo-finansowego).	107-109
32.	Zgłoszenie budowy z 3 września 2010 r.	110
33.	Protokół przekazania terenu i placu budowy z 19 maja 2011 r.	111-113
34.	Protokół zdawczo-odbiorczy z 19 maja 2011 r.	114
35.	Protokół przekazania z 31 sierpnia 2011 r.	115
36.	Wyjaśnienie Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z 6 października 2011 r. (dot. wykonania oznakowania poziomego).	116-121
37.	Zgłoszenie nr 57 (dot. wykonania oznakowania poziomego).	122
38.	Wyjaśnienie Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z 6 października 2011 r. (dot. wymiany kostki betonowej).	123-124
39.	Wyciąg z Dziennika budowy nr 2.	125-127
40.	Protokół z oględzin z 7 października 2011 r.	128-129
41.	Oświadczenie Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z 7 października 2011 r.	130-138

STAROSTA

2011-11-15

Mirosław Marzec

(data i podpis kierownika jednostki

Beneficjenta) Starburo Powiatu Pińskiego

2011-11-15

(data i podpis skarbnika jednostki

Beneficjenta) Dyrektor Powiatowy

2011-11-15

(data i podpis kierownika PZD)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2011-11-15

(data i podpis głównego księgowego PZD)

Dorota Tuczałka

Starszy Specjalista

21 PAZ 2011

(data i podpis kontrolującego)

Inspektor Wojewódzki

21 PAZ 2011

(data i podpis kontrolującego)

Małgorzata Becharńska-Bączek