

Oznaczenie jednostki kontrolującej:

**WIELKOPOLSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w Poznaniu**

al. Niepodległości 16/18
61-713 Poznań

WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA
FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI

FE.IV-9.431-40/11

PROTOKÓŁ KONTROLI

zadania pn.:

*„II Etap budowy ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej w Mosinie”
realizowanego przez Gminę Mosina
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:

Gmina Mosina.

1.2. Adres kontrolowanego podmiotu:

Pl. 20 października 1,
62-050 Mosina.

1.3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Urząd Miejski w Mosinie,
Pl. 20 października 1,
62-050 Mosina.

1.4. Lokalizacja inwestycji:

Powiat Poznański, miasto Mosina, ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej.

1.5. Umowa o dofinansowanie:

Umowa Nr 14/10 z dnia 21 kwietnia 2010 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „II Etap budowy ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej w Mosinie” realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”, zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim – Piotrem Florkiem a Gminą Mosina, reprezentowaną przez Zofię Springer – Burmistrza Gminy Mosina, przy kontrasygnacie Marii Borowiak – Skarbnika Gminy Mosina, zwana w dalszej części niniejszego protokołu „umową o dofinansowanie”.

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

- rozpoczęcia realizacji zadania: 1 kwietnia 2010 r.,
- zakończenia rzeczowego realizacji zadania: 31 maja 2010 r.,
- zakończenia finansowego zadania: 30 czerwca 2010 r.

1.6. Wniosek o wypłatę dotacji:

Lp.	Nr wniosku	Data sporządzenia wniosku	Pismo przewodnie, za którym przekazano wniosek z dnia	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	14.06.2010 r.	nd.	14.06.2010 r.	679.666,48	339.830,00	0,00	100,00
Razem:					679.666,48	339.830,00		
Wartość inwestycji (według umowy):					679.666,48			
Wartość przyznanej dotacji z budżetu państwa:						339.830,00		
Kwota niewykorzystanej dotacji:						0,00		

Dochowany został termin określony w § 4 ust. 2 umowy o dofinansowanie, tj. 7 grudnia 2010 r.

1.7. Sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa:

Beneficjent złożył do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa, sporządzone 30 czerwca 2010 r., które wpłynęło do WUW w Poznaniu z 13 lipca 2010 r., dochowując terminu określonego w § 5 ust. 1 umowy o dofinansowanie, tj. 31 stycznia 2011 r. Sprawozdanie zostało podpisane przez Burmistrza Gminy Mosina 30 czerwca 2010 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 17 do 20 października 2011 r.

1.11. Informacja o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli:

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem z 5 października 2011 r., znak FE.IV-9.431-40/11 (wysłanym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru 6 października 2011 r. oraz faksem również 6 października 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* z 29 września 2011 r.

[Akta str. 1-5]

1.13. Skład Zespołu Kontrolującego:

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

Upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego Nr 493/11 z 5 października 2011 r., znak KN.II.0030.493/11.

[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. 11-12]

1.14. Kierownik podmiotu kontrolowanego:

Kierownikiem kontrolowanego podmiotu w okresie realizacji zadania była Pani Zofia Springer, wybrana w wyniku bezpośrednich wyborów na Burmistrza Gminy Mosina, co potwierdzają: zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Mosinie z 30 listopada 2006 r. oraz protokół nr II/06 z II sesji Rady Miejskiej w Mosinie z 4 grudnia 2006 r., potwierdzający złożenie ślubowania.

Obecnie kierownikiem kontrolowanej jednostki jest również Pani Zofia Springer, co potwierdzają: zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Mosinie z 10 grudnia 2010 r. oraz protokół nr II/10 z II sesji Rady Miejskiej w Mosinie z 10 grudnia 2010 r., potwierdzający złożenie ślubowania.

1.15. W związku z kontrolą informacji udzielali:

- Zofia Springer – Burmistrz Gminy Mosina,
- Sławomir Ratajczak – Z-ca Burmistrza Gminy Mosina,

- Maria Borowiak – Skarbnik Gminy Mosina,
- Julia Olejniczak-Kowalska – Sekretarz Gminy Mosina,
- Andrzej Socha – Podinspektor w Referacie Inwestycji,
- Małgorzata Piotrowska – Inspektor w Referacie Inwestycji,
- Agata Lubowicka – Inspektor w Referacie Organizacyjnym.

1.16. 17 października 2011 r. Burmistrz Gminy Mosina oświadczyła, że „w roku 2011 Komisja rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie przeprowadziła kontrolę postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz rozliczenia zadania pt. „Budowa nawierzchni ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej w Mosinie”, która to kontrola obejmowała również zadanie „II Etap budowy ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej w Mosinie”, objęte dofinansowaniem ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011. Komisja Rewizyjna w dniu 14.06.2011 r. podjęła uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina za 2010 rok, w której enumeratywnie wymieniła przeprowadzone kontrole. W przypadku kontroli zadania „Budowa nawierzchni ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej w Mosinie”, nie stwierdzono uchybień.”.

[Akta str. 13]

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 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.), zwanej w dalszej części niniejszego protokołu „uPzp”.

2.1. Budowa drogi gminnej – ulicy Rzeczypospolitej Mosińskiej w miejscowości Mosina – etap II

Oznaczenie sprawy nadane przez zamawiającego: IK.341-9/10.

W celu przystąpienia do realizacji inwestycji sporządzono wniosek o wszczęcie procedur na wykonanie budowy drogi gminnej – ulicy Rzeczypospolitej Mosińskiej w miejscowości Mosina – etap II. Wniosek został sporządzony przez Wojciecha Górnego – Kierownika Referatu Inwestycji. Maria Borowiak – Skarbnik Gminy potwierdziła na wniosku zabezpieczenie środków finansowych na realizację przedmiotowego celu. 3 marca 2010 r. Burmistrz Gminy Mosina zatwierdziła wniosek.

Zarządzeniem Nr IK 0151-538/2010 Burmistrza Gminy Mosina z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie: *powołania komisji przetargowej* powołano następujący skład komisji:

- Sławomir Ratajczak – przewodniczący,
- Agnieszka Kasprzyk – sekretarz,
- Wojciech Górny – członek,
- Małgorzata Piotrowska – członek,
- Magdalena Rembalska – członek,
- Agnieszka Grabarczyk – członek,
- Hanna Woźnikiewicz – członek.

Zarządzeniem nr IK.0151-317/09 Burmistrza Gminy Mosina z dnia 6 stycznia 2009 roku w sprawie: wprowadzenia Regulaminu Komisji Przetargowej wprowadzono w życie z dniem podpisania przedmiotowy regulamin.

W celu wyboru wykonawcy przedmiotu zamówienia zamawiający, tj. Gmina Mosina, zastosowała tryb przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 uPzp.

Zamawiający przesłał ogłoszenie o zamówieniu do Urzędu Zamówień Publicznych (UZP) 5 marca 2010 r. Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) na portalu UZP 5 marca 2010 r. (numer ogłoszenia: 61496 – 2010).

Ogłoszenie o zamówieniu zamawiający zamieścił również w miejscu publicznie dostępnym, tj. na tablicy ogłoszeń, 5 marca 2010 r. oraz na własnej stronie internetowej www.bip.mosina.wokiss.pl 5 marca 2010 r.

Treść wszystkich zamieszczonych ogłoszeń o zamówieniu jest tożsama.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) została zatwierdzona przez Burmistrza Gminy Mosina 5 marca 2010 r.

Zamawiający udostępnił specyfikację istotnych warunków zamówienia (SIWZ) na własnej stronie internetowej www.mosina.pl oraz w siedzibie zamawiającego.

W SIWZ określono m.in.:

- kryterium wyboru oferty (tożsame z ogłoszeniem), tj.: cena – 100%,
- termin związania ofertą: 30 dni,
- wadium: zamawiający nie żądał wniesienia wadium,
- termin wykonania zamówienia: do 24 maja 2010 r.,
- wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy: 3% ceny całkowitej (brutto) podanej w ofercie,
- zamawiający nie przewidywał możliwości udzielenia zamówień uzupełniających,
- zamawiający przewidział możliwość dokonania istotnych zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty.

[Akta str. 33-34]

W toku badania dokumentów znajdujących się w aktach sprawy ustalono, że wartość zamówienia ustalona została 3 marca 2010 r. przez Małgorzatę Piotrowską na podstawie kosztorysów inwestorskich (kosztorysu inwestorskiego dot. robót drogowych, opiewającego na kwotę 794.685,40 zł netto, sporządzonego 10 lutego 2010 r. przez Macieja Fajfery – mgr inż. budownictwa i kosztorysu inwestorskiego dot. oświetlenia, opiewającego na kwotę 23.224,36 zł netto, sporządzonego 17 lutego 2010 r. przez Andrzeja Szafrąńskiego – inż. elektryka) na kwotę 817.909,76 zł, co stanowi równowartość 213.052,816 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).

10 marca 2010 r. do zamawiającego wpłynęło zapytanie od firmy ALUMAST S.A.

Pismem z 16 marca 2010 r., wysłanym 19 marca 2010 r., udzielono składającemu zapytanie odpowiedzi.

Treść zapytania oraz udzieloną na nie odpowiedź zamawiający zamieścił na własnej stronie internetowej 16 marca 2010 r.

Do 22 marca 2010 r., do godz. 10:50 złożono 5 ofert, których publiczne otwarcie odbyło się tego samego dnia o godz. 11:00:

Numer Oferty	Nazwa Wykonawcy	Cena brutto [zł]
1.	SKANSKA S.A.	864.779,21
2.	STRABAG sp. z o.o.	844.305,45
3.	Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOST” sp. z o.o.	679.666,48
4.	Konsorcjum firm: 1) RuBeCo sp. z o.o. – lider, 2) AGROBUD Mirosław Anioł, Jerzy Kęcel – partner	921.384,28
5.	Konsorcjum firm: 1) POL-DRÓG KOŚCIAN sp. z o.o. – lider, 2) POL-DRÓG PILA sp. z o.o. – partner.	799.485,20

W związku z dokonaniem czynności, polegającej na otwarciu ofert, sporządzono 22 marca listę obecności osób uczestniczących w zdarzeniu.

Na okoliczność otwarcia ofert sporządzono protokół, datowany na 22 marca 2010 r., w którym to zestawiono złożone oferty.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości: 1.189.740,00 zł.

Zamawiający, pismem z 23 marca 2010 r., wezwał wykonawcę, który złożył ofertę nr 4, do udzielenia w terminie 3 dni, licząc od dnia otrzymania pisma, do złożenia właściwego pełnomocnictwa w formie oryginału lub kopii poświadczonej notarialnie za zgodność z oryginałem.

Powyższe pismo zostało przekazane wykonawcy za pośrednictwem faksu 24 marca 2010 r. oraz za pośrednictwem poczty (pismo odebrane 25 marca 2010 r.).

26 marca 2010 r. wykonawca dostarczył wymagany dokument, tj. oryginał pełnomocnictwa.

Przebieg postępowania przetargowego odzwierciedla *Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego* – sporządzony na druku ZP-2 i ZP-2/PN. Protokół sporządziła Agnieszka Kasprzyk – Inspektor ds. Zamówień Publicznych. Protokół został podpisany przez Burmistrza Gminy Mosina.

Ponadto członkowie komisji przetargowej wypełnili następujące formularze stanowiące załącznik do protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (druki dodatkowe):

- protokół z otwarcia ofert zawiera m.in. informacje analogiczne, co do treści z drukiem ZP-12 – *Zbiornicze zestawienie ofert* (5 ofert),
- druk pn. *Ocena ofert* analogiczny co do treści z drukiem ZP-17 – *Informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu* (wskazano, że wszyscy spełniają wymagane warunki za wyjątkiem wykonawcy, który złożył ofertę nr 4 i nie przedłożył wymaganego pełnomocnictwa. Natomiast w przypadku wykonawcy, który złożył ofertę nr 2 wskazano, że w kosztorysie ofertowym brak pozycji nr 30 z przedmiaru),
- druk ZP-21 – *Streszczenie oceny porównania złożonych ofert* (dotyczy ofert nr: 1, 3, 4 i 5).

Z treści protokołu wynika ponadto, że jedna ze złożonych ofert została odrzucona. Na druku ZP-11 oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zgodnie z przepisami art. 17 ust. 2 w związku z art. 17 ust. 1 uPzp złożyli:

- Zofia Springer – jako kierownik zamawiającego 22 marca 2010 r.,
- Hanna Woźnikiewicz – jako członek komisji przetargowej 29 marca 2010 r.,
- Magdalena Rembalska – jako członek komisji przetargowej 22 marca 2010 r.,
- Agnieszka Grabarczyk – jako członek komisji przetargowej 22 marca 2010 r.,
- Sławomir Ratajczak – jako członek komisji przetargowej 22 marca 2010 r.,
- Wojciech Górny – jako członek komisji przetargowej 22 marca 2010 r.,
- Małgorzata Piotrowska – jako członek komisji przetargowej 22 marca 2010 r.,
- Agnieszka Kasprzyk – jako członek komisji przetargowej 22 marca 2010 r.,
- Przemysław Pniewski – jako inna osoba wykonująca czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia 22 marca 2010 r.

[Akta str. 14-32]

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

Po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający niezwłocznie zamieścił informacje, o których mowa w art. 92 ust. 1 pkt 1 uPzp, w miejscu publicznie dostępnym, tj. w swojej siedzibie, na tablicy ogłoszeń 29 marca 2010 r. oraz na własnej stronie internetowej również 29 marca 2010 r.

Z powyżej informacji wynika m.in., że oferta wykonawcy, który złożył ofertę nr 2 została odrzucona zgodnie z brzmieniem art. 89 ust. 1 pkt 2 uPzp, ponieważ wykonawca w kosztorysie ofertowym nie uwzględnił pozycji nr 30 z przedmiaru robót – warstwa podbudowy z gruntu i gruzu, a zamawiający nie mógł poprawić oferty na podstawie art. 87 ust. 2 pkt. 3 uPzp.

Odrębnymi pismami, także z 29 marca 2010 r. zamawiający zawiadomił wykonawców biorących udział w postępowaniu o wyborze najkorzystniejszej oferty. Pisma zostały wysłane wyłącznie za zwrotnym potwierdzeniem odbioru 29 marca 2010 r. Najpóźniejszy dzień odbioru zawiadomienia to 1 kwietnia 2010 r.

6 kwietnia 2010 r. została zawarta umowa Nr IK-341-9/2010 pomiędzy Gminą Mosina, reprezentowaną przez Zofię Springer – Burmistrza Mosiny a firmą działającą pod nazwą: Przedsiębiorstwo Drogowo – Mostowe „DROMOST” sp. z o.o., reprezentowaną przez Janusza Fajfery – Prezesa Zarządu i Karolinę Mikołajczak – Prokurenta.

[Akta str. 35-53]

Zgodnie z § 16 ww. umowy wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/00282741/2010 z 1 kwietnia 2010 r.

Zgodnie z § 17 ust. 1 ww. umowy strony ustaliły, że zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 70% jego wartości będzie zwrócone wykonawcy w ciągu 30 dni od daty końcowego odbioru robót, a pozostała część zabezpieczenia, tj. 30% zostanie zwrócona w ciągu 15 dni od dnia upływu okresu rękojmi.

W dniu podpisania umowy wykonawca przedłożył zamawiającemu gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/00282741/2010 z 1 kwietnia 2010 r.:

- 1) do kwoty w wysokości 20.389,99 zł ważnej w okresie od 6 kwietnia do 23 czerwca 2010 r. z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy oraz
- 2) do kwoty 6.117,00 zł ważnej w okresie od 24 czerwca 2010 r. do 8 lipca 2015 r. z tytułu rękojmi i gwarancji za wady i usterki powstałe w przedmiocie umowy.

Zamawiający przesłał ogłoszenie o udzieleniu zamówienia do Biuletynu UZP dopiero 8 kwietnia 2010 r. Ogłoszenie zostało opublikowane w BZP 8 kwietnia 2010 r. i nadano mu nr 97354 – 2010.

Protokołem ostatecznego odbioru robót spisany 28 maja 2010 r. dokonano odbioru wszystkich wykonanych robót, realizowanych od 7 kwietnia do 24 maja 2010 r. i uznano je za należyte wykonane.

[Akta str. 79-80]

III. Część rzeczowa:

1. Ustalenia.

Tabela nr 1

Lp.	Opis	TAK	NIE	N/D	Uwagi
1.	projekt budowlany	X			<p><u>Branża drogowa</u> <i>Budowa drogi gminnej – ulicy Rzeczypospolitej Mosińskiej w Mosinie, na odcinku od ul. Zieleniec w Mosinie do granic z miastem Puszczykowo długości 1+079,95</i> z 31.07.2008r. Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Trans-Bau-Projekt Maciej Fajfer Ne upr. 85/72 Nr ewid. WKP/BD/0949/01 Eliza Joanna Jankowska Nr upr. 0250/07 Nr ewid. WKP/BD0158/08</p> <p><u>Branża elektryczna</u> Oświetlenie drogowe z 2.12.2006r. Andrzej Szafranski Nr upr. 111/90/Pw Nr ewid. WKP/IE/0734/03</p> <p><u>Organizacja ruchu 15.03.2010r.</u> Eliza Joanna Jankowska Nr upr. 0250/07 Nr ewid. WKP/BD0158/08 Opinia pozytywna na czas nieokreślony Starosty Poznańskiego z 14.05.2010r.</p>
2.	zgłoszenie robót		X		

3.	pozwolenie na budowę	X			<u>Branża drogowa</u> Nr 6658/08 z 3.10.2008r. droga gminna - obiekt kat. XXV dz. ewid.801/1, 678/1, 836/10, 831, 837/3, 3193/4, 534 <u>Branża elektryczna</u> Nr 1210/07 z 5.03.2007r.v Obiekt kat. XXVI o dł. 583 m
4.	protokół przekazania placu budowy	X			7.04.2010r.
5.	zawiadomienie o rozpoczęciu robót budowlanych	X			<u>Branża drogowa</u> z 21.11.2008r. z dniem 29.11.2008r. <u>Branża elektryczna</u> z 9.04.2010r. z dniem 17.04.2010r.
6.	kosztorys inwestorski	X			<u>Branża drogowa</u> 10.02.2010r. <u>Branża elektryczna</u> 17.02.2010r. (dot. 7 słupów oświetleniowych)
7.	kosztorys ofertowy	X			wraz z ofertą z 22.03.2010r. (branża drogowa + elektryczna)
8.	kosztorys powykonawczy	X			jako załącznik Operatu kołaudacyjnego z 27.08.2010r.
9.	rodzaj rozliczenia (art. 632 KC)				nie
10.	dziennik budowy (nr i data wystawienia)	X			<u>Branża drogowa</u> Nr RDB-6830/2008 wydany 2.12.2008r. Rozp. 7.04.2010 Zakończenie 24.05.2010r. <u>Branża elektryczna</u> Nr RDB-04910/08 2/2010 wydany 12.03.2010r. Rozpoczęcie 7.04.2010r. Zakończenie 28.05.2010r.
11.	geodezyjne wytyczenie obiektu w terenie (szkiec, wytyczne, wpis w dziennik budowy)	X			3.12.2008r. Usługi Geodezyjne i Kartograficzne Grzegorz Andrzej Wróblewski Nr upr. 13988 16.04.2010r. branża drogowa i elektryczna Jacek Skrzypczak Nr upr. 15311
12.	umowa Beneficjenta z wykonawcą	X			Umowa z Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym Dromost Sp. z o.o. nr IK-341-9/2010 z 6.04.2010r. Rozpoczęcie niezwłocznie po podpisaniu umowy Zakończenie 24.05.2010r.
13.	uprawnienia kierownika budowy/robót łącznie z potwierdzeniem przynależności do Izby Inżynierów	X			Przemysław Adamczak Nr upr. 0071/06 Nr ewid. WKP/BD/0452/06 Maciej Trajgis Nr upr. 4213/08/IU/C

	Budownictwa				Nr ewid. LSB/BD/0022/09 Kierownik robót elektrycznych Sławoj Tomowiak Nr upr. 550/PW/94 Nr ewid. WKP/IE/5248/01 Przyjęcie obowiązków 6.04.2010r.
14.	zawiadomienie o zmianie kierownika budowy	X			Zawiadomienie z 9.04.2010r. z dniem 16.04.2010r. Kierownictwo przejmuje Maciej Trajgis brak wpisu w DB
15.	uprawnienia inspektora/inspektorów nadzoru budowy łącznie z potwierdzeniem przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa	X			Branża drogowa Danuta Baranowska Nr upr. 7342/66/93 Nr ewid. WKP/BD/0134/01 Branża elektryczna Juliusz Olejniczak Nr upr. 291/76/PW Nr ewid. WKP/IE/5248/01 Przyjęcie obowiązków 6.04.2010r.
16.	zawiadomienie o zmianie inspektora nadzoru			X	
17.	oświadczenie kierownika budowy o wykonaniu prac zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami	X			Maciej Trajgis – jako załącznik Operatu kolaudacyjnego Sławoj Tomowiak jako załącznik Operatu powykonawczego
18.	protokół odbioru końcowego	X			Cały etap II – branża drogowa + oświetleniowa z 28.05.2010r. 7.04. – 24.05.2010r.
19.	czy data zakończenia robót jest zgodna z zapisami umowy z wykonawcą				tak
20.	inventaryzacja geodezyjna powykonawcza	X			Marcin Smolich Nr upr. 16932 Przyjęcie do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego - 05.2010r. Brak wpisów w dziennikach budowy branży drogowej
21.	decyzja o pozwoleniu na użytkowanie, lub skuteczne <u>zawiadomienie o zakończeniu budowy</u> obiektu budowlanego	X			Branża drogowa Zawiadomienie z 24.06.2010r. Zaświadczenie PINB dla powiatu poznańskiego o nie wniesieniu sprzeciwu z 6.07.2010r. Branża elektryczna (dot. 7 szt. słupów oświetleniowych) z 17.06.2010r.
22.	dokumentacja poodbiorowa	X			tak

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie inwestycja obejmuje budowę drogi – ulicy Rzeczypospolitej Mosińskiej w Mosinie, w zakresie wykonania nawierzchni, chodników, wjazdów, ścieżki rowerowej, oświetlenia, aranżacji zieleni, montaż elementów odblaskowych PEO oraz oznakowania pionowego i poziomego.

W oględzinach przeprowadzonych w dniu 18 października 2011 r. uczestniczyli: osoby dokonujące kontroli (Małgorzata Bednarska-Bączyk, Michał Suchanek) oraz Pan Andrzej Socha podinspektor i Pani Małgorzata Piotrowska inspektor w Urzędzie Miejskim w Mosinie. Wyżej wymienieni pracownicy Urzędu Miejskiego w Mosinie, zgodnie z § 12 ust. 2 Zarządzenia nr 384/09 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22 października 2009 r., przed przystąpieniem do oględzin posiadali stosowne upoważnienia wystawione przez Burmistrza Miasta Mosina (upoważnienie nr OR.0052.54.2011 i OR.0052.54.2011 z 17 października 2011 r.).

W wyniku przeprowadzonych oględzin, analizie zebranej w trakcie kontroli dokumentacji oraz po dokonaniu porównania z treścią projektów budowlanych ponadto stwierdza się:

wykonanie:

- chodnika z kostki betonowej szarej w zakresie projektowanym (na całej długości inwestycji o szer. 2,5 m),
- ścieżki rowerowej z betonu asfaltowego zgodnie z projektem budowlanym (szer. w pasie masy bitumicznej ok. 2,35 m),
- nawierzchni jezdni w zakresie projektowym (szer. ok. 6,0 m),
- montażu lamp – 7 szt.,
- montażu elementów odblaskowych wzdłuż budowanego fragmentu drogi,

dokonanie zmiany

- zmianę zakresu wjazdów w km 0+058,55, 0+072,68, 0+078,36, 0+098,78, 0+153,23, oraz chodników przy działce ewidencyjnej nr 790/4 i 791,

wykonanie dodatkowo:

- chodników do posesji w ilości - 5 szt.,
- wjazdów do nieruchomości – 3 szt.,
- chodnika, nawierzchni drogi oraz ścieżki rowerowej na działce ewidencyjnej nr 809/1 stanowiącym tor kolejowy,
- nawierzchnie jezdni na końcu inwestycji na działkach ewidencyjnych nr 754/4 i 720.

W zakresie oznakowania pionowego stwierdza się niewykonanie 15 szt. znaków (ilość projektowana wg projektu 83 szt.) oraz wykonanie oznakowania poziomego zgodnie z projektem z wyjątkiem linii podwójnej ciągłej – znak P-4 (ok. 2,0 m + 4,0 m) oraz linii przerywanej P-1e (ok. 2,0 m), łącznie ok. 8,0 m. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oznakowanie pionowe miało być wykonane w zakresie 35 szt. rur stalowych oraz 41 szt. tablic.

Podczas wizji ujawniono ponadto dwa znaki D-51 „Kontrola prędkości fotoradar”.

Ponadto stwierdza się wycięcie nawierzchni przy wjeździe do ulicy Wysokiej (ok. 40,0 m²) i przy wjeździe do ulicy Wodnej (ok. 15,0 m²) oraz przekopanie warstwy zieleni pomiędzy tymi ulicami.

Powyższe znajduje potwierdzenie w dokumentacji fotograficznej.

Pomiar w trakcie oględzin wykazał, iż długość inwestycji wyniosła ok. 1,1 km.

[Akta str. 178-179] Protokół z oględzin z 18 października 2011 r.

W zakresie dokonanych zmian:

- zmianę zakresu wjazdów w km 0+058,55, 0+072,68, 0+078,36, 0+098,78, 0+153,23, oraz chodników przy działce ewidencyjnej nr 790/4 i 791.

Zgodnie z wyjaśnieniem Pana Sławomira Ratajczaka Z-cy Burmistrza Miasta Mosiny z 19 października 2011 r. – „*działki na których zastąpiły zmiany zakresów wykonania zjazdów (...) oraz chodnika (...) na dzień opracowania projektu, nie stanowiły pasa drogowego ulicy Rzeczypospolitej Mosińskiej. Gmina Mosina nie zlecała wykonania zwiększenia zakresów zjazdów, ani też nie płaciła za ich wykonanie. Ponadto Gmina Mosina informuje, że błędnie zakolorowano zjazdy na str. 18 projektu budowlanego (załącznik graficzny do uzgodnienia Gminy Mosina z dnia 27.06.2008r.). Właściwy zakres zawiera rysunek planu sytuacyjnego - str. 47 projektu budowlanego. (...) wymienione powyżej różnice zakresu wykonania robót (...) nie spowodowały żadnej zmiany do obmiaru powykonawczego oraz nie prowadziły do zmiany wynagrodzenia Wykonawcy*”.

W zakresie prac wykonanych dodatkowo

W kwestii wykonanych dodatkowo chodników do posesji w ilości - 5 szt. i wjazdów do nieruchomości – 3 szt., w myśl wyjaśnienia Pana Sławomira Ratajczaka Z-cy Burmistrza Miasta Mosiny z 19 października 2011 r. – „*Projekt budowlany (...) został opracowany i zatwierdzony w dniu 03.10.2008 roku, natomiast budowa chodnika nastąpiła po półtora roku od wydania decyzji o pozwolenie na budowę. Przez ten okres nastąpiły zmiany w terenie i powstała konieczność obsługi komunikacyjnej działek, które wcześniej takiej nie posiadały. Zarządca drogi, w trakcie przebudowy istniejącej drogi, jest zobowiązany do przebudowy tylko istniejących zjazdów. W związku z powyższym, Inwestorzy dodatkowych zjazdów i dojeżdż do furtek, po uprzednim uzgodnieniu ich lokalizacji z Gminą Mosina, wykonali je we własnym zakresie i na swój koszt. Zgodnie z opinią Starosty Poznańskiego taka zmiana jest zmianą nieistotną projektu budowlanego. (...) wymienione powyżej różnice zakresu wykonania robót (...) nie spowodowały żadnej zmiany do obmiaru powykonawczego oraz nie prowadziły do zmiany wynagrodzenia Wykonawcy*”.

W trakcie wizji lokalnej stwierdzono wykonanie prac budowlanych (ułożenie chodnika z kostki betonowej, ścieżki rowerowej o nawierzchni z betonu asfaltowego, nawierzchni drogi) na obszarze działki ewidencyjnej 809/1 oraz prac budowlanych polegających na wykonaniu nawierzchni jezdni w obrębie działek ewidencyjnych o numerach 754/4 i 720, na końcu inwestycji.

W toku kontroli stwierdzono brak dokumentu zezwalającego na prowadzenie prac budowlanych w wyżej opisanych obszarach.

„*Wyjaśnienia do zmiany chodnika, nawierzchni drogi oraz ścieżki rowerowej na działce nr ewid. 809/1. W trakcie wykonywania, w 2008 roku, I etapu budowy ulicy Rzeczypospolitej Mosińskiej dowiązano się nową nawierzchnią do istniejącego utwardzenia bitumicznego przejazdu kolejowego, zlokalizowanego na działce nr ewid. 809/1 (...) wykonując drugi etap*

*budowy ulicy powstał uskok o wysokości 5 cm na szerokości całej drogi (...) Tak więc wykonane prace są dopasowaniem do stanu istniejącego, aby nie naruszyć interesu osób trzecich.
(...)*

Wyjaśnienie do zmiany nawierzchni jezdni na działkach nr ewid. 754/4 i 720. (...) Etap I dowiadywała się nawierzchnią do istniejącej wysokości starej nawierzchni jezdni skrzyżowania dróg. Taka sytuacja stanowiła istotne zagrożenie bezpieczeństwa ruchu drogowego. Tak więc wykonane prace są dopasowaniem do stanu istniejącego, aby nie naruszyć interesu osób trzecich.

Zwiększony przedmiar robót dla etapu II budowy ulicy (...) przewidywał wykonanie prac, które były dostosowaniem się do stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego, nie dopuszczając do naruszenia interesu osób trzecich” - wyjaśnienie Pana Sławomira Ratajczaka Z-cy Burmistrza Miasta Mosiny z 19 października 2011 r.

Działka ewidencyjna nr 809/1 w projekcie budowlanym oznaczona jest jako Tk. Analiza prawna wykazała, że działka ta nie stanowi własności PKP S. A. tylko Skarbu Państwa, natomiast działki ewidencyjne o nr 754/4 i 720 usytuowane są na obszarze Gminy Puszczykowo i również nie są własnością kontrolowanej gminy.

Z-ca Burmistrza Gminy Mosina w piśmie znak IK.7041-25/2011 z 26 października 2011 r. wyjaśnił, iż „*powołując się na art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 marca 1985 roku o drogach publicznych (...) należy uznać, że ustawowym właścicielem działki nr ewid. 809/1 jest Gmina Mosina*”. Jednocześnie jako załącznik do ww. pisma udostępniono korespondencję Gminy Mosina z PKP S. A., świadczącej o trwających rozmowach w kwestii przejęcia przedmiotowych gruntów.

[Akta str. 182-184] Pismo Z-cy Burmistrza Pana Sławomira Ratajczaka z 19 października 2011 r.

W myśl oświadczenia Z-cy Burmistrza Pana Sławomira Ratajczaka z 17 października 2011 r. „*Gmina Mosina, podczas przygotowywania dokumentacji do kontroli zadania (...) stwierdzono brak uzgodnień pisemnych z właścicielami działek nr 809/1 oraz 754/4 i 720 oraz zezwoleń na prowadzenie na tych terenach robót. Gmina Mosina niezwłocznie podejmie działania zmierzające do uregulowania opisanej powyżej sytuacji, poprzez zwrócenie się do PKP i Gminy Puszczykowo oraz organów nadzoru budowlanego właściwych dla rozstrzygnięcia w sprawach robót na ww. działkach. O skutkach podjętych działań poinformujemy niezwłocznie*”.

[Akta str. 188] Oświadczenie Z-cy Burmistrza Pana Sławomira Ratajczaka z 17 października 2011 r.

20 października 2011 r. Pani Julia Olejniczak-Kowalska Sekretarz Gminy złożyła oświadczenie o treści „*Urząd Miasta wyjaśnia, że działka nr ewid. 809/1 nie została ustawowo zaliczona do terenów zamkniętych. W związku z powyższą okolicznością szczegółowe wyjaśnienia dotyczące sprawy zostaną przesłane przez Gminę Mosina w terminie do dnia 27 października 2011 roku*”.

[Akta str. 197] Oświadczenie Pani Julii Olejniczak-Kowalskiej z 20 października 2011 r.

Pismem z 4 listopada 2011 r. wystąpiono do Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w celu sprawdzenia czy nie został naruszony art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623) oraz czy inwestor posiadał wszelkie niezbędne dokumenty do prowadzenia inwestycji w obrębie działki ewidencyjnej nr 809/1.

Ponadto z dniem 4 listopada 2011 r. skierowano zapytanie do Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w miejscu, odnośnie określenia praw własnościowych Gminy Mosina w stosunku do działki ewid. nr 809/1. Przepis art. 3 z dnia 6 lipca 1982 r. (Dz. U. z 2001 r. Nr 124, poz. 1361 ze zm.) o księgach wieczystych i hipotece, wyraża zasadę jawności materialnej. Zapis ten precyzuje dwa domniemania, a mianowicie wiarygodności ksiąg wieczystych nieistnienia praw wykreślonych z księgi wieczystej. W myśl zapisów w dziale II „własność” księgi wieczystej nr PO1M/00032172/0 sporna działka jest własnością Skarbu Państwa. Bezsporne jest, iż działka 809/1 stanowi drogę o nazwie Rzeczypospolitej Mosińskiej, a w myśl art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 10, poz. 115) jest własnością Gminy Mosina, jednakże z nieznanых powodów nie została ujawniona w badanej księdze wieczystej.

Biorąc pod uwagę art. 28 ust. 1 ustawy z 21 marca 1985 r. (Dz. U. z 2007 Nr 19, poz. 115 ze zm.), który stanowi, że „budowa, przebudowa, remont, utrzymanie i ochrona skrzyżowań dróg z liniami kolejowymi w poziomie szyn, wraz z zaporami, urządzeniami sygnalizacyjnymi, znakami kolejowymi, jak również nawierzchnią drogową w obszarze między rogatkami, a w przypadku ich braku - w odległości 4 m od skrajnych szyn, należy do zarządu kolei”, prace wykonane na posesji nr 809/1 uznaje się za koszt kwalifikowany z wyjątkiem opisanych w ww. przepisie pasów. Zatem koszt niekwalifikowany prac wykonanych na nieruchomości 809/1 wynosi 2 700,40 zł.

Z kolei pismem z 4 listopada 2011 r. wystąpiono do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla powiatu poznańskiego o sprawdzenie czy nie został naruszony art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623) oraz czy inwestor posiadał wszelkie niezbędne dokumenty do prowadzenia prac budowlanych na działkach ewidencyjnych o nr 754/ i 720, położonych na terenie gminy Puszczykowo.

Zgodnie z przekazanym kosztorysem, koszt robót budowlanych wykonanych na działkach o nr 754/4 i 720, stanowiących koszt niekwalifikowany, wyniósł 7 296,07 zł.

W zakresie oznakowania pionowego i poziomego:

- istnienie 68 szt. znaków pionowych projektowanych (ilość planowana wg projektu 83 szt.),
- niewykonanie linii podwójnej ciągłej – znak P-4 (ok. 2,0 m + 4,0 m) oraz linii przerywanej P-1e (ok. 2,0 m), łącznie ok. 8,0 m,
- zamontowanie dwóch znaków D-51 „Kontrola prędkości fotoradar”.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oznakowanie pionowe miało być wykonane w zakresie 35 szt. rur stalowych oraz 41 szt. tablic.

„Wyjaśnienie do oznakowania drogi.

- a) brak oznakowania pionowego było wynikiem prowadzenia robót budowlanych, związanych z budową kolektora deszczowego dla budowy ulicy Wysokiej oraz działaniem wandalii (...) Część brakujących znaków przywrócono w dniu wczorajszym, a pozostałe będą przywrócone w dniu dzisiejszym.
- b) Brak oznakowania poziomego był wynikiem prowadzenia robót, związanych z budową kanału deszczowego dla budowy ulicy Wodnej. Brakujące oznakowanie poziome zostanie przywrócone w dniu dzisiejszym.

Urząd Miejski w Mosinie, zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Komendanta Straży Miejskiej z dnia 18.10.2011r., informuje, że Straż Miejska jest w trakcie uzgadniania projektu zmiany stałej organizacji ruchu i lokalizacji znaku „kontrola prędkości fotoradar”. Po uzyskaniu uzgodnienia z Wydziału Ruchu Drogowego Komendy Miejskiej Policji w Poznaniu, Straż Miejska zwróci się o zatwierdzenie projektu do Starosty. Do czasu zatwierdzenia zmiany stałej organizacji ruchu znak będzie zdemontowany” - wyjaśnienie Pana Sławomira Ratajczaka Z-cy Burmistrza Miasta Mosiny z 19 października 2011 r.

Komendant Straży Miejskiej w Mosinie w wyjaśnieniu z 18 października 2011 r. stwierdził, iż „2 sierpnia 2011 r. wysłano do Komendy Miejskiej Policji w Poznaniu propozycje ustanowienia miejsc kontroli prędkości na terenie Gminy Mosina. W dniu 10 sierpnia 2011 r. otrzymano akceptację propozycji – bez poprawek, zatwierdzoną przez Naczelnika Wydziału Ruchu Drogowego KMP w Poznaniu (...) na tej podstawie przystąpiono do wykonania projektu stałej zmiany organizacji ruchu, którą to dokumentację w dniu 13 października 2011 wysłano zgodnie z ustalonymi procedurami, celem dokonania uzgodnień”.

W zakresie prac dotyczących wycięcia nawierzchni przy wjeździe do ulicy Wysokiej (ok. 40,0 m²) i przy wjeździe do ulicy Wodnej (ok. 15,0 m²) oraz przekopania warstwy zieleni pomiędzy tymi ulicami.

„Wszystkie powyższe sytuacje są związane z budową kolektora deszczowego dla budowy ulicy Wysokiej i w najbliższym czasie zostaną przywrócone do stanu istniejącego przed wykonaniem nowej inwestycji” - wyjaśnienie Pana Sławomira Ratajczaka Z-cy Burmistrza Miasta Mosiny z 19 października 2011 r.

[Akta str. 182-184] Wyjaśnienie Pana Sławomira Ratajczaka Z-cy Burmistrza Miasta Mosiny z 19 października 2011 r.

Analiza porównawcza udostępnionych dokumentów ujawniła co następuje.

Tabela nr 2

Harmonogram rzeczowo-finansowy	Dokumenty	Wykonanie
Warstwa ścieralna		
Warstwa ścieralna 7151,740 m ²	Kosztorys inwestorski 7151,740 m ² Projekt ok. 7151,740 m ²	Kosztorys powykonawczy 7151,740 m ²
Chodniki i wjazdy		
chodnik + wjazdy 1471,54 m ²	Projekt budowlany ok. 1480,00 m ²	Kosztorys powykonawczy 1471,54 m ²

Ścieżka rowerowa		
Nawierzchnia warstwa ścieralna z mieszanki mineralno-asfaltowej 2699,0 m ²	Kosztorys inwestorski, ofertowy ok.2700 m ² wraz z Tk i naw. dodatkową na końcu inwestycji	Kosztorys powykonawczy ok.2700 m ² wraz z Tk i naw. dodatkową na końcu inwestycji
Montaż słupów i opraw oświetl. 7 szt.	7 szt.	Kosztorys powykonawczy, w terenie 7szt.
Pozostałe roboty		
Oznakowanie pionowe Słupki – 35 szt. Tablice – 41 szt.	Kosztorys inwestorski Słupki – 35 szt. Tablice – 41 szt.	Kosztorys powykonawczy Słupki – 35 szt. Tablice – 41 szt.
Długość drogi – 1079,95 mb.	Długość drogi – 1079,95 mb.	Pomiar w trakcie oględzin wykazał, iż długość inwestycji wyniosła ok. 1,1 km.

2. Analiza zebranych dokumentów.

2.1. Prace budowlane wykonano na mocy następujących dokumentów:

1. decyzji nr 6658/08 znak AB.X.7351-13-352/08 z 3.10.2008 r. na budowę drogi gminnej – ulicy Rzeczypospolitej Mosińskiej, na odcinku od ul. Zieleniec w Mosinie do granic z miastem Puszczykowo, dł. 1+079,95, kat. obiektu XXV,
2. decyzji nr 1210/07 znak AB.XIX.7351-13-56/07 z 5.03.2007r. na budowę oświetlenia drogowego na odcinku dł. ok. 583 m, kat. obiektu XXVI.

oraz w ramach następujących umów:

1. nr IK-341-9/2010 z 6 kwietnia 2010 r. – Budowa drogi gminnej – ulicy Rzeczypospolitej Mosińskiej w miejscowości Mosina – Etap II wraz z oświetleniem,
2. nr IK.7041-25-8/10 z 24 maja 2010 r. – organizacja ruchu (oznakowanie pionowe i poziome).

[Akta str. 140-141] Decyzja nr 6658/08 znak AB.X.7351-13-352/08 z 3.10.2008 r.

[Akta str. 138-139] Decyzja nr 1210/07 znak AB.XIX.7351-13-56/07 z 5.03.2007r.

[Akta str. 35-53] Umowa nr IK-341-9/2010 z 6 kwietnia 2010 r.

[Akta str. 172-173] Umowa nr IK.7041-25-8/10 z 24 maja 2010 r.

2.2. W trakcie kontroli dokonano zmiany kierownika budowy. I etap realizacji inwestycji (nie podlegający dotacji) wykonywany był pod kierownictwem Pana Macieja Adamczaka, natomiast II etap Pana Macieja Trajgisa.

Pismem z 9 kwietnia 2010 r. Urząd Miejski w Mosinie poinformował Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Poznaniu o zmianie kierownika budowy z dniem 16 kwietnia 2010 r.

[Akta str. 174] Zawiadomienie o zmianie kierownika budowy.

Analiza zapisów zawartych w Dzienniku budowy nr RBD-6830/08, ujawniła brak wpisu dotyczącej zmiany kierownika budowy wymaganej przepisami § 6 ust. 4 rozporządzenia z dnia 26 czerwca 2002 r. w sprawie dziennika budowy, montażu i rozbiórki, tablicy

informacyjnej oraz zgłoszenia zawierającego dane dotyczące bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia (Dz. U. Nr 108, poz. 953).

Ponadto brak jest w ww. dzienniku budowy wpisu o dokonaniu pomiarów geodezyjnych powykonawczych.

W myśl art. 43 ust. 1 Prawa budowlanego „*obiekty budowlane wymagające pozwolenia na budowę (...) podlegają geodezyjnemu wyznaczeniu w terenie, a po ich wybudowaniu – geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej*”.

Z kolei § 6 ust. 3 ww. rozporządzenia stanowi, że „*Kolejne strony dziennika budowy przeznacza się na wpisy dotyczące przebiegu robót budowlanych. Każdy wpis oznacza datą i podpisuje osoba dokonująca wpisu, z podaniem imienia, nazwiska, wykonywanej funkcji i nazwy jednostki organizacyjnej lub organu, który reprezentuje*”.

[Akta str. 147-171] Wyciąg z Dziennika budowy nr RBD-6830/08.

Wpisy odnośnie prac związanych z wytyczeniem i inwentaryzacją powykonawczą, w dzienniku budowy w zakresie prac budowlanych dotyczących branży elektrycznej nr RDB-04910/08, dokonane są w datach 17 kwietnia 2010 r. oraz 10 maja 2010 r.

[Akta str. 142-146] Wyciąg z Dziennika budowy nr RDB-04910/08.

IV. Część finansowa:

4.1. W okresie realizacji zadania w kontrolowanej jednostce samorządu terytorialnego obowiązywały zasady rachunkowości wprowadzone w życie następującym aktem prawa wewnętrznego: zarządzeniem Nr 258/08 Burmistrza Gminy Mosina z dnia 24 lipca 2008 r. w sprawie: *ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w dla Urzędu Miejskiego w Mosinie.*

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.

Wydatki objęte dotacją zostały ujęte na następujących:

A. Kontach bilansowych Urzędu Miejskiego w Mosinie:

- konto syntetyczne 011 „Środki trwałe”:
 - konto syntetyczne 011/000/00000/0000/00 „ŚRODKI TRWAŁE”, saldo na koniec roku: 170.643.667,23 zł;
- konto syntetyczne 080 „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”:
 - konto analityczne 080/600/60016/6050/0187 „II ETAP BUDOWA UL. RZECZYPO”, obroty od początku roku 2010: 724.878,40 zł;
- konto syntetyczne 130 „Rachunek bieżący jednostek budżetowych”:
 - konto analityczne 130/600/60016/6050/0187 „II ETAP BUDOWA UL. RZECZYPO”, obroty od początku roku 2010: 724.878,40 zł;
- konto syntetyczne 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”:
 - konto analityczne 201/000/00000/0161/00 „DRMOST////DROMOST SP. Z O.O. PRZED.”, obroty od początku roku 2010: 4.307.470,70 zł;
- konto syntetyczne 800 „Fundusz jednostki”:
 - konto syntetyczne 800/000/00000/0000/00 „FUNDUSZ////”, obroty za rok 2010: 13.791.396,18 zł;

- konto syntetyczne 810 „Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje”:
- konto syntetyczne 810/000/00000/0000/00 „WYD. INWESTYCYJNE//”, obroty za rok 2010: 13.791.396,18 zł;

B. Kontach bilansowych budżetu Gminy Mosina:

- konto syntetyczne 133 „Rachunek budżetu”:
- konto analityczne 133/000/00001/0000/00 „RACHUNK BIEŻĄCY BUDŻETU//GBS”, obroty od początku roku do 29 czerwca 2010: 30.877.060,93 zł;
- konto syntetyczne 901 „Dochody budżetu”:
- konto analityczne 901/600/60016/6330/00 „DOCHODY/TRANSP. LOKAL/DROGI PUB. GMIN”, obroty za cały 2010 rok: 339.830,00 zł;
- konto syntetyczne 902 „Wydatki budżetu”:
- konto analityczne 902/600/60016/6050/00 „WYD/TRANSP I ŁĄCZ/DROGI PUB. GMIN/WY”, obroty za cały 2010 rok: 8.287.133,61 zł.

[Akta str. 54-55 i 58-73]

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

Stwierdzono, że Beneficjent nie wprowadził do stosowania wyodrębnionej ewidencji księgowej dla środków otrzymanych z dotacji (konto 133 i 901) oraz dla wydatków dokonywanych z tych środków (konto 130, 810 i 902).

Powyższe stanowi naruszenie art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Ponadto stwierdzono, że koszty inwestycji były księgowane w następujący sposób:

- konto syntetyczne 080 „Inwestycje (środki trwale w budowie)”:
- konto analityczne 080/600/60016/6050/0078 „INWESTYCYJE////PROJEKT UTWARDZ. WRA”, obroty w roku 2008: 29.890,00 zł;
- konto analityczne 080/600/60016/6050/0101 „080////BUDOWA NAWIERZCHNI UL. RZEC”, obroty w roku 2008: 1.126.892,05 zł;
- konto analityczne 080/600/60016/6050/0187 „II ETAP BUDOWA UL. RZECZYPO”, obroty od początku roku 2010: 724.878,40 zł.

[Akta str. 56-58]

Przedsięwzięcie inwestycyjne było realizowane m.in. na podstawie decyzji pozwolenia na budowę nr 6658/08, znak AB.X.7351-13-352/08 z dnia 3 października 2008 r. oraz decyzji pozwolenia na budowę nr 1210/07, znak AB.XIX.7351-13-56/07 z dnia 5 marca 2007 r., wydanych przez Starostę Poznańskiego. Zatem wszelkie wydatki inwestycyjne objęte pozwoleniem winny być księgowane na jednym koncie 080 „Inwestycje (środki trwale w budowie)”, utworzonym dla przedmiotowej inwestycji, co wynika wprost z treści rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w *sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych* (Dz.U. Nr 142, poz. 1020 ze zm.), którego to wynika, że konto 080 służy do ewidencji kosztów inwestycji rozpoczętych oraz rozliczenia kosztów inwestycji na uzyskane efekty, a ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 080 powinna zapewnić co najmniej wyodrębnienie kosztów inwestycji według poszczególnych rodzajów efektów inwestycyjnych

oraz skalkulowanie ceny nabycia lub kosztu wytworzenia poszczególnych obiektów środków trwałych.

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

Uchwały Rady Miejskiej	Wydatki budżetu		Dział Rozdział Paragraf klasyfikacji budżetowej / Kwota [zł]
	Zadanie inwestycyjne (nazwa)		
Uchwała Nr LVII/396/10 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 25 marca 2010 r. zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Gminy Mosina na rok 2010			
Załącznik nr 6 <i>Zadania inwestycyjne na 2010 r.</i>			
Lp. 5	Budowa nawierzchni ul. Rzeczypospolitej w Mosinie		Dział 600 – Transport i Łączność Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne Wydatki majątkowe – § 6050 1.200.000,00
Załącznik nr 7 <i>Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2010 - 2012</i>			
Lp. 8	Budowa nawierzchni ul. Rzeczypospolitej w Mosinie (okres realizacji 2007 – 2010)		Łączne nakłady: 2.347.930,00 Planowane wydatki (2010 r.): 1.200.000,00

4.4. Finansowanie wydatków zadania:

Beneficjent zgodnie z § 2 ust. 2 umowy o dofinansowanie zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków własnych w łącznej kwocie 339.840,00 zł, pochodzących wyłącznie z budżetu Gminy Mosina.

4.5. W toku kontroli przedłożono następujące oryginały dowodów księgowych, tj. oryginał faktury oraz wyciągu bankowego potwierdzającego poniesione wydatki w ramach zadania:

Lp.	Nr faktury, rachunku, innego równoważnego dokumentu/ 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 Nr S01 010/05/10 z 28.05.2010 r. Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOST” sp. z o.o. (28.05.2010 r.) Roboty budowlane	679.666,48	2.700,40 (wartość prac wykonanych na nieruchomości 809/1) 7.296,07 (wartość prac wykonanych na działkach o nr 754/4/ i 720)	669.670,01	600/ 60016/ 6050	Zgodnie z umową - 30 dni od dnia dostarczenia faktury	WB nr 117 z 18.06.2010 r. Art. 39 uPzp
RAZEM:		679.666,48	9.996,47	669.670,01			

Płatności na rzecz dostawcy dokonywano z rachunku nr: 26 9048 0007 0000 0215 2000 0002, prowadzonego w Gospodarczym Banku Spółdzielczym w Mosinie.

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.

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

4.7. Następującymi dokumentami przyjęcia środka trwałego zaewidencjonowano wydatki inwestycyjne:

- dokumentem „OT” Nr 992 z 30 grudnia 2010 r. przyjęto na stan ewidencyjny środek trwały o nazwie: „Budowa ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej – II etap”, o wartości 702.474,75 zł (dotyczy części inwestycji, tj. zadania objętego dotacją – robót drogowych),
- dokumentem „OT” Nr 1122 z 30 grudnia 2010 r. przyjęto na stan ewidencyjny środek trwały o nazwie „Budowa oświetlenia drogowego”, o wartości 43.207,42 zł (dotyczy części inwestycji, tj. zadania objętego dotacją – oświetlenia),
- dokumentem „OT” Nr 992 z 30 grudnia 2008 r. przyjęto na stan ewidencyjny środek trwały o nazwie: „Budowa ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej – etap I”, o wartości 1.156.782,05 zł (dotyczy części inwestycji, tj. zadania nie objętego dotacją w zakresie robót drogowych i oświetlenia).

Wskazane powyżej dokumenty przyjęcia środka trwałego dotyczą rozliczenia całego przedsięwzięcia inwestycyjnego zrealizowanego na podstawie:

- 1) Decyzji pozwolenia na budowę nr 6658/08, znak AB.X.7351-13-352/08 z dnia 3 października 2008 r., wydanej przez Starostę Poznańskiego (roboty drogowe);
- 2) Decyzji pozwolenia na budowę nr 1210/07, znak AB.XIX.7351-13-56/07 z dnia 5 marca 2007 r., wydanej przez Starostę Poznańskiego (oświetlenie).

[Akta str. 74-76]

Inwestor, tj. Gmina Mosina, zawiadomiła Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla powiatu poznańskiego (PINB) o zakończeniu budowy obiektu budowlanego:

- 1) Pismem z 17 czerwca 2010 r. w części obejmującej budowę oświetlenia drogowego (7 szt. słupów wraz z oprawami),
- 2) Pismem z 24 czerwca 2010 r. w pełnym zakresie robót drogowych.

[Akta str. 81-82]

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla powiatu poznańskiego 6 lipca 2010 r. wydał zaświadczenie stwierdzające, że dla przedmiotowej drogi gminnej nie wnosi sprzeciwu w drodze decyzji odnośnie przystąpienia do użytkowania. Zaświadczenie zostało odebrane 12 lipca 2010 r.

[Akta str. 83]

W związku z powyższym jednostka mogła najwcześniej w dniu odebrania zaświadczenia przyjąć środek trwały na stan ewidencyjny (dotyczy robót drogowych), rozliczyć nakłady poniesione na przedmiotową inwestycję w latach 2008, 2009 i 2010 i dopiero od miesiąca sierpnia 2010 r. rozpocząć naliczanie umorzenia powstałego środka trwałego.

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 j.t.) przez środki trwale rozumie się, z zastrzeżeniem pkt 17, rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

W art. 54 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 j.t.) ustawodawca wskazał, że do użytkowania obiektu budowlanego, na którego wzniesienie jest wymagane pozwolenie na budowę, można przystąpić, z zastrzeżeniem art. 55 i 57, po zawiadomieniu właściwego organu o zakończeniu budowy, jeżeli organ ten, w terminie 21 dni od dnia doręczenia zawiadomienia, nie zgłosi sprzeciwu w drodze decyzji.

19 października 2011 r. Skarbnik Gminy Mosina złożyła następujące wyjaśnienia, w związku ze stanem określonym powyżej, cyt.: „Do ewidencji środków trwałych I etapu powyższej inwestycji w wysokości 1.156.782,05 zł, wprowadzono dnia 30 grudnia 2008 r. na podstawie protokołu nr 2 odbioru końcowego robót wykonanych w asortymencie Budowa ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej w miejscowości Mosina – etap I, podpisanego 30 grudnia 2008 r. i dokumentu OT – przyjęcie środka trwałego. Datę 31 grudnia 2008 roku uznano za datę przyjęcia środka trwałego do używania. Tym samym dokonano odpisów amortyzacyjnych zgodnie z klasyfikacją środków trwałych według rocznych stawek amortyzacji za lata 2009 i 2010 w łącznej kwocie 104.117,86 zł.

W związku z tym, że protokół odbioru końcowego nie stanowi dokumentu przejęcia środka trwałego do używania, dokonane odpisy amortyzacyjne zostaną skorygowane.”.

[Akta str. 77-78]

4.8. Wartość dotacji:

Na podstawie decyzji Ministra Finansów nr BP9/4135/7/BAQ/6,27/10/246,290 z dnia 25 stycznia 2010 r. zwiększony został dla Gminy Mosina plan dotacji celowej na rok 2010, w dziale 600, rozdziale 60016 § 6330 o kwotę 589.740,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie przedmiotowego zadania (pismo Wojewody Wielkopolskiego z 27 stycznia 2010 r., znak: FB.I-6.3011-8/10).

Na podstawie zarządzenia Wojewody Wielkopolskiego nr 219/2010 z dnia 25 maja 2010 r. zmniejszony został dla Gminy Mosina plan dotacji celowej na rok 2010 w dziale 600, rozdziale 60016 § 6330 o kwotę 249.910,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie przedmiotowego zadania (pismo Wojewody Wielkopolskiego z 26 maja 2010 r., znak: FB.I-6.3011-145/10).

W ramach umowy o dofinansowanie na rachunek Beneficjenta, nr: 26 9048 0007 0000 0215 2000 0002, prowadzony w Gospodarczym Banku Spółdzielczym w Mosinie, wpłynęła następująca kwota przekazana przez dysponenta:

Lp.	Nr wniosku o wypłatę dotacji	Wartość przekazanej dotacji (zł)	Data wpływu dotacji na rachunek Beneficjenta	Nr wyciągu bankowego
1.	I	339.830,00	29.06.2010 r.	WB nr 124
	Łączna wartość przekazanej dotacji:	339.830,00		

Wprowadzenie do budżetu Beneficjenta otrzymanej dotacji celowej:

Rodzaj aktu:	Dochody budżetu	Dział 600 - Transport i Łączność [zł]	Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne [zł]	Otrzymane dotacje celowe § 6330 [zł]
Uchwała Nr LVI/384/10 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 25 lutego 2010 r. zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Gminy Mosina na rok 2010				
Załącznik nr 1	Budżet Gminy Mosina na 2010 r. (Dochody)			
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)			589.740,00
Uchwała Nr LXI/430/10 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 29 czerwca 2010 r. zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Gminy Mosina na rok 2010				
Załącznik nr 1	Budżet Gminy Mosina na 2010 r. (Dochody)			
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)			339.830,00

Zgodnie z § 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. w sprawie udzielania dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych jednostki mogą otrzymywać dotację na dofinansowanie zadań własnych w zakresie, o którym mowa w § 1, przy czym wysokość dotacji nie może przekroczyć 50 % kosztów realizacji zadania.

Z uwagi na fakt, że wartość wydatków kwalifikowalnych w wyniku kontroli została określona na kwotę 669.670,01 zł, Beneficjent nie może otrzymać dotacji wysokości wyższej niż opiewającej na kwotę 334.835,00 zł.

V. Informacje końcowe:

5.1. 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.

5.2. Pozostałe informacje:

Protokół kontroli został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach na 24 stronach, ponumerowanych kolejno od str. 142 do str. 165.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 5/2011.

Lp.	Spis akt	Strona/y
1.	Program kontroli zadania z 29 września 2011 r.	1-5
2.	Zawiadomienie o przeprowadzeniu kontroli z 5 października 2011 r., znak FE.IV-9.431-40/11 wraz z potwierdzeniem wysłania faksem i zwrotnym potwierdzeniem odbioru	6-9
3.	Upoważnienie Nr 493/11 Wojewody Wielkopolskiego z 5 października 2011 r., znak: KN.II.0030.493/11	10
4.	Oświadczenie kontrolera z 17 października 2011 r. – Małgorzata Bednarska-Baczyk	11
5.	Oświadczenie kontrolera z 17 października 2011 r. – Michał Suchanek	12
6.	Oświadczenie Burmistrza Gminy Mosina z 17 października 2011 r.	13
7.	Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wraz z drukami dodatkowymi, protokołem z otwarcia ofert i oceną ofert	14-32
8.	SIWZ (strona tytułowa)	33
9.	Płyta CD z SIWZ oraz zapytaniem wykonawców i udzielonymi na nie odpowiedziami	34
10.	Umowa Nr IK-341-9/2010 wraz z załącznikiem nr 4 i 6 do umowy	35-53
11.	Wydruki obrotów na koncie 011	54-55
12.	Wydruki obrotów na koncie 080/600/60016/6050/0078	56
13.	Wydruki obrotów na koncie 080/600/60016/6050/0101	57
14.	Wydruki obrotów na koncie 080/600/60016/6050/0187	58
15.	Wydruki obrotów na koncie 130/600/60016/6050/0187	59
16.	Wydruki obrotów na koncie 201/000/00000/0161/00	60
17.	Wydruki obrotów na koncie 800	61-65
18.	Wydruki obrotów na koncie 810	66-70
19.	Wydruki obrotów na koncie 133/000/00001/0000/00	71
20.	Wydruki obrotów na koncie 901/600/60016/6330/00	72
21.	Wydruki obrotów na koncie 902/600/60016/6050/00	73
22.	Dokument „OT” Nr 992 z 30 grudnia 2008 r.	74
23.	Dokument „OT” Nr 992 z 30 grudnia 2010 r.	75
24.	Dokument „OT” Nr 1122 z 30 grudnia 2008 r.	76
25.	Wyjaśnienia Skarbnika Gminy Mosina z 19 października 2011 r.	77-78
26.	Protokół ostatecznego odbioru robót z 28 maja 2010 r.	79-80
27.	Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego z 17 czerwca 2010 r. (oświetlenie)	81
28.	Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego z 24 czerwca 2010 r. (roboty drogowe)	82
29.	Zaświadczenie PINB z 6 lipca 2010 r.	83
30.	Wyciąg z projektu budowlanego – branża drogowa.	84-96
31.	Wyciąg z projektu organizacji ruchu.	97-105
32.	drogowa wyciąg z kosztorysu inwestorskiego.	106-122
33.	Wyciąg z kosztorysu ofertowego.	123-129
34.	Wyciąg z operatu kolaudacyjnego.	130-137
35.	Decyzja nr 1210/07 z 5 marca 2007 r.	138-139
36.	Decyzja nr 6658/08 z 3 października 2008 r.	140-141
37.	Wyciąg z Dziennika budowy nr RDB-04910/08 2/2010 (dot. oświetlenia).	142-146
38.	Wyciąg z Dziennika budowy nr RDB-6830/2008 (dot. drogi).	147-171
39.	Umowa nr IK.7041-25-8/10 z 24 maja 2010 r.	172-173
40.	Zawiadomienie o zmianie kierownika budowy.	174
41.	Zawiadomienie do PINB z 28 grudnia 2009 r. (dot. oświetlenia 10szt. – etap I).	175
42.	Upoważnienie Małgorzaty Piotrowskiej nr OR.0052.55.2011 z 17 października 2011 r.	176
43.	Upoważnienie Andrzeja Sochy nr OR.0052.54.2011 z 17 października 2011 r.	177
44.	Protokół oględzin z 18 października 2011 r.	178-179
45.	Protokół oględzin z 20 października 2011 r.	180
46.	Wyjaśnienie Komendanta Straży Miejskiej z 18 października 2011 r.	181
47.	Wyjaśnienie Z-cy Burmistrza z 19 października 2011 r.	182-184
48.	Wyliczenie kosztów prac wykonanych niezgodnie z przeznaczeniem i o zawyżonej wartości.	185-187

49.	Wyjaśnienie Z-cy Burmistrza z 17 października 2011 r.	188
50.	Wyciąg z kosztorysu inwestorski realizacji prac budowlanych branży drogowej etapu I.	189-191
51.	Wyciąg z kosztorysu ofertowego realizacji prac budowlanych branży drogowej etapu I.	192-193
52.	Wyciąg z Przedmiaru robót realizacji prac budowlanych branży drogowej etapu I.	194-196
53.	Oświadczenie Sekretarza Gminy z 20 października 2011 r.	197

Protokół kontroli otrzymują:

- kierownik podmiotu kontrolowanego,
- aa.

BURMISTRZ

mgr Zofia Springer

18.04.2012

(data i podpis Kierownika jednostki Beneficjenta)

Skarbnik Gminy

18.04.2012

(data i podpis Skarbnika jednostki)

inspektor Wojewódzki

Jubacyn
Małgorzata Bednarška-Baczyk

12.12.2011

(data i podpis kontrolującego)

starszy specjalista

21.10.2011

(data i podpis kontrolującego)

mechanik

Cd do protokołu kontroli

Burmistrz Gminy Mosina pismami z 3 stycznia i 11 stycznia 2012 r., wniósł zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole kontroli zadania pn.: „II Etap budowy ul. Rzeczypospolitej Mosińskiej w Mosinie”, zrealizowanego przez Gminę Mosina w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011” w zakresie wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa.

Po dokonaniu analizy uwag kontrolujący uznali ich zasadność i uwzględnili je, wprowadzając następujące zmiany do protokołu kontroli:

1. Protokół kontroli na stronie 155 pkt. 1 Części rzeczowej (po pierwszym akapicie) uzupełnia się przez dopisanie:

„Powyższy organ pismem z 12 stycznia 2012 r. znak BOB.7740.9.2011 udzielając odpowiedzi poinformował o przekazaniu sprawy wg właściwości do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla powiatu poznańskiego, ponieważ „W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że działka nr 809/1 nie figuruje w wykazie działek przez które przebiegają linie kolejowe uznane jako „tereny zamknięte”, działka ta nie stanowi również „obszaru kolejowego” w rozumieniu ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (...) Ustalono, że ww. działka jest własnością Gminy Mosina, natomiast linia kolejowa nr 361 Puszczykowo-Osowa Góra od km 0.350 do km 5.072 decyzją Ministra Infrastruktury z dnia 7 września 2005 r. uległa likwidacji”.

2. Ustalenia na stronie 155 w pkt. 1 Części rzeczowej protokołu:

„Biorąc pod uwagę art. 28 ust. 1 ustawy z 21 marca 1985 r. (Dz. U. z 2007 Nr 19, poz. 115 ze zm.), który stanowi, że „budowa, przebudowa, remont, utrzymanie i ochrona skrzyżowań dróg z liniami kolejowymi w poziomie szyn, wraz z zaporami, urządzeniami sygnalizacyjnymi, znakami kolejowymi, jak również nawierzchnią drogową w obszarze między rogatkami, a w przypadku ich braku - w odległości 4 m od skrajnych szyn, należy do zarządu kolei”, prace wykonane na posesji nr 809/1 uznaje się za koszt kwalifikowany z wyjątkiem opisanych w ww. przepisie pasów. Zatem koszt niekwalifikowany prac wykonanych na nieruchomości 809/1 wynosi 2 700,40 zł.”,
skreśla się.

3. Protokół kontroli na stronie 155 pkt. 1 Części rzeczowej (przed słowami „W zakresie oznakowania pionowego i poziomego”) uzupełnia się przez dopisanie:

„Powyższy organ w piśmie z 7 lutego 2012 r. znak PINB/WOA/7356/12/220/10259/2011 wyjaśnił, iż „wykonane prace budowlane na części działek nr ewid. 720 i 754/4 nie wpłynęły negatywnie na użytkowanie drogi, a usprawniły ruch i nie spowodowało to pogorszenia, a przede wszystkim naruszenia interesu osób trzecich (...) Nakładka ta została zrealizowana w celu prawidłowego połączenia stykających się nawierzchni na granicy dwóch gmin”.

4. Ustalenia na stronie 155 w pkt. 1 Części rzeczowej protokołu:

„Zgodnie z przekazanym kosztorysem, koszt robót budowlanych wykonanych na działkach o nr 754/4 i 720, stanowiących koszt niekwalifikowany, wyniósł 7 296,07 zł.”, skreśla się.

5. Treść ustaleń na str. 160 protokołu kontroli pkt. 4.5.:

Lp.	Nr faktury, rachunku, innego równoważnego dokumentu/ 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 Nr S01 010/05/10 z 28.05.2010 r. Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOST” sp. z o.o. (28.05.2010 r.) Roboty budowlane	679.666,48	2.700,40 (wartość prac wykonanych na nieruchomości 809/1) 7.296,07 (wartość prac wykonanych na działkach o nr 754/4 i 720)	669.670,01	600/ 60016/ 6050	Zgodnie z umową - 30 dni od dnia dostarczenia faktury	WB nr 117 z 18.06.2010 r. Art. 39 uPzp
RAZEM:		679.666,48	9.996,47	669.670,01		-	

otrzymuje nowe brzmienie:

Lp.	Nr faktury, rachunku, innego równoważnego dokumentu/ 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 Nr S01 010/05/10 z 28.05.2010 r. Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOST” sp. z o.o. (28.05.2010 r.) Roboty budowlane	679.666,48	0,00	669.670,01	600/ 60016/ 6050	Zgodnie z umową - 30 dni od dnia dostarczenia faktury	WB nr 117 z 18.06.2010 r. Art. 39 uPzp
RAZEM:		679.666,48	0,00	679.666,48			

6. Ustalenia na stronie 163 protokołu kontroli, pkt. 4.8.:

„Zgodnie z § 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. w sprawie udzielania dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych jednostki mogą otrzymywać dotację na dofinansowanie zadań własnych w zakresie, o którym mowa w § 1, przy czym wysokość dotacji nie może przekroczyć 50 % kosztów realizacji zadania.

Z uwagi na fakt, że wartość wydatków kwalifikowalnych w wyniku kontroli została określona na kwotę 669.670,01 zł, Beneficjent nie może otrzymać dotacji wysokości wyższej niż opiewającej na kwotę 334.835,00 zł.”,

skreśla się.

BURMISTRZ
18.04.2012
(data i podpis Kierownika jednostki)
Zofia Springer
Skarbnik Gminy
18.04.2012
(data i podpis Skarbnika jednostki)
Maria Borowiak

Inspektor Wojewódzki
Małgorzata Bednarska-Bączek
21.03.2012
(data i podpis kontrolującego)
Starszy Specjalista
27.05.2012
(data i podpis kontrolującego)
Michał Suhanek