



31 SIE 2011  
Poznań, ..... 2011 r.

## WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.IV-9.431-3/11

**Pani**

**Zofia Dobrowolska**

Wójt Gminy Dopiewo

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z § 9 umowy Nr 74/09 z dnia 12 listopada 2009 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn. „*Budowa ulicy Szarotkowej w Skórzewie o nawierzchni utwardzonej wraz z odwodnieniem i chodnikiem*”, realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „*Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011*”, w dniach od 17 do 21 stycznia 2011 r. została przeprowadzona w trybie określonym w zarządzeniu nr 384/09 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22 października 2009 r. w *sprawie ustalenia trybu i sposobu kontroli prowadzonej przez wojewodę, dla kontroli których tryb i sposób ich prowadzenia nie został określony w odrębnych przepisach* w Urzędzie Gminy w Dopiewie, kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji przedmiotowego projektu. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Zastępcę Wójta w dniu 27 czerwca 2011 r.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

1. W zakresie finansowej realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego:

Na realizację projektu pn. „*Budowa ulicy Szarotkowej w Skórzewie o nawierzchni utwardzonej wraz z odwodnieniem i chodnikiem*” Gminie Dopiewo przyznana została dotacja w dziale 600 – *Transport i łączność*, rozdział 60016 – *Drogi publiczne gminne*, § 6330 – *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)* w kwocie 779.106,00 zł.

Dowody księgowe dotyczące wydatków poniesionych w ramach projektu spełniają wymogi określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm. oraz Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Na podstawie protokołu odbioru końcowego nr 1/2009 z dnia 20.08.2009 r. Beneficjent przyjął dokumentem „OT” z dnia 31 sierpnia 2009 r. środek trwały o nazwie „*Budowa drogi Skórzewo ul. Szarotkowa 930,00 mb*” (drogę i kanalizację) o łącznej wartości 2.829.030,24 zł. Pismem z dnia 19 stycznia 2011 r. Gmina Dopiewo zawiadomiła Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla powiatu poznańskiego o zakończeniu budowy „drogi gminnej obejmującej: jezdnię i chodniki – kategoria XXV oraz wjazdu na posesję – kategoria IV”. W zawiadomieniu o zakończeniu budowy obiektu budowlanego nie zgłoszono kanalizacji deszczowej usytuowanej wzdłuż ul. Szarotkowej. Przyjęcie na stan ewidencyjny nastąpiło przed upływem terminu wynikającego z art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy *o rachunkowości* w związku z art. 54 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.). Środkami trwałymi w rozumieniu przywołanego powyżej przepisu ustawy *o rachunkowości* są rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Przepis art. 54 ustawy *Prawo budowlane* wskazuje, iż do użytkowania obiektu budowlanego, na którego wzniesienie jest wymagane pozwolenie na budowę, można przystąpić, z zastrzeżeniem art. 55 i 57 ww. ustawy, po zawiadomieniu właściwego organu o zakończeniu budowy, jeżeli organ ten, w terminie 21 dni od dnia doręczenia zawiadomienia, nie zgłosi sprzeciwu w drodze decyzji. W świetle powyższych ustaleń wskazany środek trwały nie powinien zostać przyjęty na stan ewidencji w terminie krótszym niż 21 dni od daty zawiadomienia Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o zakończeniu przedmiotowej budowy. W konsekwencji przedwczesnego przyjęcia środka trwałego naliczanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczęto od dnia 1 września 2009 r.

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

W celu realizacji zadania pn. *Budowa ulicy Szarotkowej w Skórzewie o nawierzchni utwardzonej wraz z odwodnieniem i chodnikiem* Urząd przeprowadził na podstawie uPzp jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Postępowanie na

„Budowę nawierzchni utwardzonej wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową w ul. Szarotkowej w Skórczewie” przeprowadzone zostało w trybie przetargu nieograniczonego (oznaczenie sprawy nadane przez zamawiającego: Zp/341/21/08).

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3. W zakresie realizacji rzeczowej:

Zgodnie z Harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji inwestycji, będącym załącznikiem do wniosku o dofinansowanie, elementami składowymi zadania są: podbudowa, nawierzchnia, krawężniki i obrzeża, chodniki i wjazdy, odwodnienie i regulacja urządzeń podziemnych, oznakowanie poziome i pionowe, roboty odwodnieniowe, roboty rozbiórkowe i odtworzenie elementów ulicy, roboty ziemne, posadowienie kanałów, studzienki, podwieszenie istniejącego uzbrojenia, osadnik i separator wód deszczowych, zbiornik retencyjny, droga dojazdowa do osadnika i nadzór inwestorski.

Decyzją nr 747/08 z 12 lutego 2008 r. Starosta Poznański udzielił pozwolenie na realizację inwestycji drogowej pn.: „Budowa ulicy Szarotkowej w Skórczewie o nawierzchni utwardzonej wraz z odwodnieniem i chodnikiem”, obejmującej „jezdnie i chodniki – kategoria XXV oraz wjazdy na posesje – kategoria IV”.

Ww. decyzja wydana została w oparciu o załączony projekt budowlany z października 2007 r., przewidujący wykonanie nawierzchni jezdni od skrzyżowania ulicy Szarotkowej z ulicą Poznańską do km 0+975 drogi wraz ze zjazdami do posesji, zjazdami do sąsiadujących ulic w technologii nawierzchni, takiej jak jezdnia oraz odwodnieniem w zakresie wykonania płytkich rowów odparowujących wyłożonych membraną polietylenową w celu ograniczenia przenikania wód opadowych do gruntu, wypełnionych warstwą żwiru płukanego. Powyższe zgodne jest z art. 33 ust. 2 ustawy *Prawo budowlane*, który stanowi, iż do wniosku o pozwolenie na budowę należy dołączyć między innymi „cztery egzemplarze projektu budowlanego”, natomiast właściwy organ administracji architektoniczno-budowlanej, wydając decyzję, dokonuje zatwierdzenia załączonego do wniosku projektu budowlanego.

Procedurę przetargową rozpoczęto 11 września 2008 r. (otwarcie ofert nastąpiło 2 października 2008 r.) na wykonanie inwestycji określonej w projekcie budowlanym sporządzonym w lipcu 2008 r. Projekt ten zakładał wykonanie kanału deszczowego z rur polipropylenowych dwuściennych Wavin X-Stream PP SN 8 lub równoważnych, średnicach od 300 mm do 500 mm do studzienki połączeniowej S1. Dalej przewidywano budowę kanału z rur betonowych WIPRO  $\varnothing$  600 mm odprowadzających

wody opadowe poprzez osadnik z kręgów betonowych o poj. 5 m<sup>3</sup> do separatora PSW Lamela 60/600. Na całej długości zaprojektowano wpusty uliczne wraz z przykanalikami z rur polipropylenowych dwuściennych Wavin X-Stream PP Sn 8 równoważnych, o średnicy  $\varnothing$  200. Studzienki wpustowe betonowe prefabrykowane o średnicy  $\varnothing$  500 mm, z osadnikami, głębokości 2 m ze zwieńczeniami żeliwnymi D 400. Studzienki połączeniowe i przelotowe betonowe  $\varnothing$  1000 mm,  $\varnothing$  1200 mm i  $\varnothing$  1500 mm, prefabrykowane z włazami żeliwnobetonowymi wentylowanymi C 250.

Dokumenty: Kosztorys inwestorski, SIWZ oraz Kosztorys ofertowy sporządzone zostały w oparciu o projekt budowlany z lipca 2008 r. W dniu 22 października 2008 r. podpisano umowę pomiędzy Gminą Dopiewo a firmą Colas Polska Sp. z o.o. na wykonanie wyżej opisanych prac.

1 marca 2009 r. podpisano Protokół konieczności, który dotyczył wymiany gruntu na odcinku 0+300 do km 0+460 (kolektor sanitarny), zmiany nawierzchni na zjazdach na przyległe ulice z asfaltowej na kostkę betonową, zmiany ilości chodnika (wjazdy do posesji), zmiany zakresu prac robót kanalizacyjnych (ilości robót ziemnych, układanych rur, budowy studni i wpustów, rezygnacji z budowy zbiornika odparowującego, zamiana odwodnienia liniowego na sieciowe). Zmianie ulegało między innymi odwodnienie z liniowego na sieciowe, ale także ilości rur, studni czy wpustów. Przez odwodnienie liniowe należy rozumieć, zgodnie z pozwoleniem na budowę, to określone w projekcie budowlanym z października 2007 r.

Pierwszy Protokół odbioru częściowego z 30 grudnia 2008 r. świadczy o dokonaniu odbioru elementów kanalizacji deszczowej skanalizowanej takich jak: „*ulożenie kolektorów deszczowych d – 400 i 315, Budowa studni w kolektorze, Budowa przykanalików d – 200, Budowa wpustów deszczowych*”. Ww. zapis świadczy o tym, że prace dotyczące budowy kanalizacji deszczowej sieciowej prowadzone były od początku realizacji inwestycji, jeszcze przed podpisaniem Protokołu konieczności nr 1. Powyższe znajduje potwierdzenie w treści Dziennika budowy nr RDB-6483/2008, wydanego 3 listopada 2008 r. w celu wykonania inwestycji pn. „*Budowa drogi gminnej: jezdnie, chodniki, wjazdy na posesje*”. W ww. dzienniku zamieszczone są adnotacje odnośnie wykonywanych prac dotyczących kanalizacji deszczowej (przykładowa data wpisu: 10.11.2008 r.).

Powyższe stoi w sprzeczności z art. 36a ust. 1 ustawy, stanowiącym, iż „*istotne odstępianie od zatwierdzonego projektu budowlanego lub innych warunków pozwolenia na budowę jest dopuszczalne jedynie po uzyskaniu decyzji o zmianie pozwolenia na budowę*”. Dokonaną zmianę należy uznać za istotną z uwagi, iż dotyczy ona zmiany

zamierzonego sposobu użytkowania obiektu oraz wymaga uzyskania dodatkowych opinii, uzgodnień, pozwoleń – art. 36 ust. 5 pkt 6 i 7 ustawy.

Zatem prace z zakresu kanalizacji deszczowej wykonane zostały bez wymaganego przepisami prawa budowlanego zezwolenia.

Pismem z 9 marca 2011 r. Gmina Dopiewo zgłosiła do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Poznaniu „*odstępstwo zrealizowanej inwestycji od decyzji pozwolenia na budowę drogi gminnej (...) (decyzja nr 747/08, AB.XX.7351-16-920/07 z dnia 12.02.2008 r.)*”, informując, że „*dokumentacja projektowa wskazywała sposób odwodnienia drogi do rowu przydrożnego otwartego, wykonano natomiast odwodnienie kanalizacją deszczową*”.

W piśmie z 2 czerwca 2011 r. Gmina Dopiewo poinformowała, iż powyższy organ nadzoru budowlanego pismem z 16 maja 2011 r. wyznaczył termin kontroli przedmiotowej inwestycji. Kontrola przeprowadzona została 30 maja 2011 r.

W ramach postępowania naprawczego, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 22 czerwca 2011 r. wydał decyzję nakazującą wykonanie „*projektu zamiennego w zakresie budowy drogi wraz z kolektorem kanalizacji deszczowej*”, z planowanym terminem wykonania do 31 lipca 2011 r. - pismo Z-cy Wójta Gminy Dopiewo z 13 lipca 2011 r.

Poprawność rzeczowa wykonania wnioskowanych prac budowlanych z zakresu kanalizacji deszczowej, zostanie rozstrzygnięta po zakończeniu wyżej opisanego postępowania prowadzonego przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Poznaniu.

W toku kontroli w wyniku analizy projektu budowlanego powykonawczego kanalizacji deszczowej, dokumentacji inwentaryzacji geodezyjnej powykonawczej oraz wyników wizji lokalnej, stwierdzono niewykonanie: fragmentu chodnika pomiędzy pierwszymi dwoma zjazdami inwestycji, po lewej stronie, na początku inwestycji, znaku D-6, znaku A-12a na końcu inwestycji, studzienek S31, S32, S2, S8, S15, S16, S17, S18, S20, S22 (10 szt.) (zakres wzdłuż ulicy Szarotkowej), wykonanie dodatkowo: studzienki w drodze w km ok. 0+050, zjazdu w km ok. 0+811 do drogi – działka ewidencyjna nr 333/7 (prawa strona inwestycji) i studzienki 1 szt. za separatorem, a ponadto zmieniono: układ trzech zjazdów w km ok. 0+830 – połączenie trzech zjazdów w jeden (prawa strona inwestycji). Łącznie nie wykonano 8 szt. studzienek. Zgodnie z projektem budowlanym planowano wykonać 33 szt. studzienki rewizyjne. Zrealizowano 25 szt. studzienek. Kosztorys inwestorski i ofertowy określa zobowiązanie się do wykonania

studzienek rewizyjnych o łącznej ilości 25 szt. Prace wykonane dodatkowo z uwagi na rozliczenie ryczałtowe nie wpływają na koszt inwestycji. Znak D-6, zgodnie z informacją przekazaną pismem Wójta Gminy Dopiewo nr R.I. 7040/03/11 z 20 lutego 2011 r., został ustawiony. Z uwagi na to, iż wkład własny Beneficjenta był wyższy niż wysokość dofinansowania z budżetu państwa, niewykonanie wskazanych prac pozostaje bez wpływu na prawidłowość wykorzystania otrzymanej dotacji. Z uwagi na projektowany poziom bezpieczeństwa znak A-12 winien być ustawiony.

Niemniej jednak należy stwierdzić, iż o zaistniałych zmianach, Beneficjent winien poinformować Wojewodę Wielkopolskiego. Nie dotrzymując ww. wymogu Beneficjent naruszył § 11 ust. 1 umowy Nr 74/09 z dnia 12 listopada 2009 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Dopiewo.

Zgodnie z umową z Wykonawcą nr 342/97/2008 z 22 października 2008 r. oraz Aneksami nr 1 i 2 z 22.12.2008 r. i 28.05.2009 r., zakończenie prac miało nastąpić kolejno:

- do 20 grudnia 2008 r.
- do 45 dni po przekazaniu dokumentacji technicznej kanalizacji deszczowej wraz z pozwoleniem na budowę,
- do 45 dni po przekazaniu dokumentacji technicznej kanalizacji deszczowej wraz z pozwoleniem wodno-prawnym.

Podczas kontroli nie został udostępniony dokument, na podstawie którego można byłoby określić datę przekazania Wykonawcy dokumentacji technicznej kanalizacji deszczowej wraz z pozwoleniem wodno-prawnym.

Mając na względzie powyższe nie jest możliwe określenie daty zakończenia realizacji zadania, a co za tym idzie terminu, od którego mogą być naliczone ewentualne kary umowne.

Biorąc pod uwagę powyższe, wnoszę o:

1. Przyjmowanie środka trwałego na stan ewidencyjny zgodnie z ustawą *o rachunkowości*;
2. Przestrzeganie przepisów ustawy *Prawo budowlane* (art.36 ust. 5 pkt 6 i 7 oraz art. 36a ust. 1 ustawy);
3. Wywiązywanie się z obowiązków określonych w umowach o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa, a w przypadku „*Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011*” zgłaszanie wszelkich zmian w realizacji zadania w terminach określonych umową z Wojewodą Wielkopolskim;

4. Prowadzenie inwestycji z należytą starannością i dbałością o poprawność wydatkowania środków w sposób celowy i zgodny z obowiązującymi przepisami, zarówno na etapie planowania, jak i realizacji oraz z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów;
5. Podjęcie działań zmierzających do umiejscowienia brakującego znaku A-12;
6. Niezwłoczne poinformowanie o wydaniu oraz przekazanie kopii decyzji Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Poznaniu w zakresie poprawności wykonania prac budowlanych dotyczących kanalizacji deszczowej.

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

Z poważaniem

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

*Piotr Florek*

