



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.IV-9.431-16/11

Pan

Zbigniew Bartosik

Starosta Powiatu Tureckiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z § 9 umowy Nr 52/09 z dnia 22 czerwca 2009 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 457 Smulsko-Wygoda, na długości 3,920 m” realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”, w dniach od 11 do 21 kwietnia 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 Starostwie Powiatowym w Turku kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji przedmiotowego zadania. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Pana Starostę w dniu 24 maja 2011 r.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

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

Na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 457 Smulsko-Wygoda, na długości 3,920 m”, Powiat Turecki otrzymał dotację w dziale 600 – *Transport i łączność*, rozdział 60014 – *Drogi publiczne powiatowe* w wysokości 1.177.834,77 zł. Realizując ww. zadanie w ramach środków pochodzących z przedmiotowej dotacji Zarząd Dróg

Powiatowych w Turku - jednostka merytorycznie je realizująca, przeprowadził na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.), dwa postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego. Postępowania przeprowadzone zostały w trybie przetargu nieograniczonego. Kontrola nie ujawniła istotnych nieprawidłowości w zakresie ww. postępowań, niemniej jednak - w odniesieniu do postępowania nr ZDP/3423/09/2009 (*Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 457 Smulsko – Wygoda na długości 3,920 km*) ustalono, iż wskazana w protokole postępowania wartość szacunkowa zamówienia została nieprecyzyjnie przeliczona na euro. Przyjmując obowiązujący w dacie przeliczenia średni kurs złotego w stosunku do euro wykazana w złotych polskich wartość zamówienia stanowiła równowartość kwoty 8.296,21 euro, podczas gdy w protokole postępowania wskazano kwotę 8.296,98 zł. Ponadto, w pismach skierowanych do wykonawców biorących udział w tym postępowaniu wskazano, iż „została wykluczona oferta”, podczas gdy ustawa *Prawo zamówień publicznych* nie przewiduje ww. konstrukcji.

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

Kontrola dokumentów księgowych wykazała, że otrzymaną dotację na realizację zadania Powiat Turecki wydatkował w sposób celowy, zgodnie z art. 144 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

W ramach przedsięwzięcia inwestycyjnego poniesiono wydatki, które zostały rozliczone dokumentem „OT” – przyjęcie środka trwałego nr 26/2009 z dnia 30 listopada 2009 r. za którym przyjęto środek trwały o nazwie „*Przebudowa drogi powiatowej nr 457 Smulsko-Wygoda na długości 3,920 km*” o wartości 2.556.303,33 zł, (nr inwentarzowy 2-220/ZDP-25)

Zadanie pn. „*Przebudowa drogi powiatowej nr 457 Smulsko-Wygoda, na długości 3,920 m*” zostało zrealizowane zgodnie z umową o dofinansowanie. Powiat Turecki wywiązał się ze zobowiązań ustalonych umową o dofinansowanie.

2. W zakresie realizacji rzeczowej:

Przedmiot zadania stanowi przebudowa drogi powiatowej nr 457 Smulsko – Wygoda, na długości 3,920 km. Inwestycja obejmuje remont nawierzchni jezdni oraz wykonanie chodnika, zjazdów do posesji, oznakowania pionowego oraz odwodnienia.

Inwestycja była realizowana na mocy zgłoszeń na prace budowlane:

1.Nr AB-7352-688/08 z 13.11.2008r. pn. *Przebudowa drogi powiatowej nr 457 Smulsko-Wygoda od km 0+000km do km 0+170 oraz od km 1+220 do km 1+970,*

2.Nr AB-7352-50/08 z 1.02.2008r. pn. *Przebudowa drogi powiatowej nr 457 Smulsko-Wygoda od km 0+170 do km 1+220 oraz od km 1+453 do km 3+920, łączna dł. 3.517,0mb.*

W wyniku kontroli stwierdzono, że efekty rzeczowe zakładane we wniosku o dofinansowanie zostały osiągnięte. Jedynymi zmianami są prace budowlane wykonane dodatkowo (zwiększenie ilości elementów odwodnienia) oraz dotyczące zmiany technologii wykonania fragmentu chodnika przed OSP w Boleszczynie. Ujawniona zmiana została rzetelnie uzasadniona. Rozliczenie inwestycji nastąpiło ryczałtowo. Zmiany te nie miały wpływu na wartość zadania.

Niemniej jednak należy stwierdzić, iż o zmianach ujawnionych podczas niniejszej kontroli, Beneficjent winien poinformować Wojewodę Wielkopolskiego. Nie dotrzymując ww. wymogu Beneficjent naruszył § 11 ust. 1 umowy Nr 52/09 z dnia 22 czerwca 2009 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Powiatem Tureckim.

Biorąc powyższe pod uwagę wnoszę o:

1. Wydatkowanie środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji z budżetu państwa zgodnie z przepisami ustawy *o finansach publicznych* oraz zamierzeniami projektowymi,
2. Wywiązywanie się z obowiązków określonych w umowach o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa, a w przypadku Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych zgłaszanie wszelkich zmian w realizacji zadania w terminach określonych umową z Wojewodą Wielkopolskim.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Inspektor Wojewódzki

Małgorzata Bednarska-Bączek
Małgorzata Bednarska-Bączek

4.07.2011r.

Kierownik Oddziału
Kontroli i Monitoringu

Anna Zuchowska-Bednarska
Anna Zuchowska-Bednarska

2011-07-04

DYREKTOR
Wydziału Zarządzania
Funduszem Europejskim

05.07.2011

Kierownik Oddziału
Weryfikacji i Potwierdzania
Przebiegu

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Piotr Florek
Piotr Florek

Kierownik Oddziału Kontroli
Finansowej

Marta Marciniak
Marta Marciniak
5.07.2011r.

Starszy specjalista

al. Niepodległości 16/ 18, 61-713 Poznań; tel: 061-851-55-66, fax 061-854-11-50
www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: wojewoda.wielkopolski@poznan.uw.gov.pl

Dyrektor Wydziału
Finansów i Budżetu

Przemysław Szewcuk
Przemysław Szewcuk