



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI



Kielce, dnia 18.09.2012 r.

FPP.IV-0431.7.2012

**Pan
Waldemar Sikora
Burmistrz Gminy Busko - Zdrój**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Gminie Busko - Zdrój, ul. Mickiewicza 10, 28-100 Busko - Zdrój, w dniach 1 ÷ 3 sierpnia 2012 r. przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

- Pani Wiesława Rusek – inspektor wojewódzki w Wydziale Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- Pani Grażyna Molecka – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- Pani Anna Bugajniak – inspektor w Wydziale Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 699, 700 i 701 z dnia 25.07.2012 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Zakres kontroli obejmował realizację postanowień umowy dotacji w zakresie terminowości realizacji zadania, zaangażowania wkładu własnego, przestrzegania harmonogramu rzeczowo – finansowego, wydatkowania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, wykonanie elementów objętych kryteriami wniosku na zadanie a także przestrzeganie ustaw:

- O finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- O dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późn. zm.),
- Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.),
- O drogach publicznych z dnia 21 marca 1985 r. (Dz. U. z 2000 r. Nr 71, poz. 838 z późn. zm.)
- Uchwały Rady Ministrów nr 233/2008r. z dnia 28 października 2008 r. w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”,

zmienionej Uchwałą nr 157/2009 z dnia 15 września 2009 r. oraz Uchwałą Rady Ministrów nr 138/2010 z dnia 31 sierpnia 2010 r.

Okres objęty kontrolą: od 29.09.2010 r. do 28.11.2011 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie

W okresie objętym kontrolą Gmina Busko zrealizowała w zakresie rzeczowym i finansowym projekt pn.: „Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju oraz dróg gminnych Słabkowice – Służów, Wełecz – Siesławice i przedłużenie ulicy Wrzosowej w Siesławicach”.

W ramach przebudowy ul. Reymonta w Busku - Zdroju, wykonano na istniejącej podbudowie (350 m) oraz na nowej konstrukcji podbudowy, nawierzchnię jezdni na łącznej długości 994 m, poprzez ułożenie warstwy wyrównawczej o grubości 4 cm, warstwy podbudowy o gr. 8 cm oraz warstwy ścieralnej o grubości 4 cm z betonu asfaltowego, na długości 1084,50 m. Wykonano obustronne chodniki szer. 1,5 – 2,0 m z kostki betonowej gr. 6 cm oraz zjazdy indywidualne na posesje z kostki betonowej gr. 8 cm o łącznej powierzchni 570 m². Wykonano również sieć kanalizacji deszczowej, składającą się z kolektorów: ϕ 600 mm z rur betonowych dł. 17 m, ϕ 500 mm z rur PVC – U dł. 399 m oraz ϕ 400 mm dł. 493 m, z przykanalików deszczowych ϕ 200 mm i dł. 190 m zakończonych wpustami deszczowymi w ilości 27 sztuk i wpustami deszczowymi liniowymi w ilości 5 sztuk. Zainstalowano także oczyszczalnię wód deszczowych w postaci zintegrowanego separatora z osadnikiem. Wykonano drogę dojazdową wewnętrzną dł. 66 m ulicy Reymonta o szerokości 3,0 m z kostki betonowej gr. 8 cm na konstrukcji z kruszywa łamanego gr. 45 cm wraz z krawężnikami betonowymi dł. 108 m.

Przebudowa drogi gminnej nr 314014 T Słabkowice – Służów dł. 2 751,0 m i szer. od 4,5 do 5,0 m obejmowała wykonanie przebudowy istniejących skrzyżowań z drogami powiatowymi nr 0058 T Borzykowa – Wygoda Borzykowska – Słabkowice – Skorzów oraz nr 0055T Służów – Kotki – Widuchowa, wykonanie koryta pod konstrukcję drogi, warstwy odsączającej gr. 15 cm z piasku. Wykonano również podbudowę z kruszywa łamanego gr. 20 cm oraz warstw podbudowy z betonu asfaltowego gr. od 1 do 6 cm oraz warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego gr. 4 cm. Umocniono też skarpy nasypu i rowy płytami ażurowymi. Wykonano również pobocza z kruszywa łamanego o gr. 12 cm i szerokości do 0,75 m oraz utwardzono zjazdy gospodarcze kruszywem o gr. 12 cm.

W ramach przebudowy drogi gminnej nr 314142 T Wełecz – Siesławice dł. 850,65 m o szer. od 4,0 do 5,0 m dokonano przebudowy istniejących skrzyżowań z drogą powiatową nr 0082 T Gościńiec – Kostki Małe – Kostki Duże – Oleszki – Wełecz oraz z drogą powiatową - ul. Droga do stacji PKP. W ramach robót ziemnych wykonano koryto pod konstrukcję drogi oraz warstwę odsączającą gr. 20 cm z piasku. Wykonano podbudowę z kruszywa łamanego - 2 warstwy: dolną i górną o gr. 20cm każda oraz podbudowę z betonu asfaltowego gr. 7 cm i nawierzchnię: warstwę ścieralną z betonu asfaltowego o gr. 5 cm. W pobliżu skrzyżowania z drogą powiatową nr 0082 T wykonano obustronne chodniki. Zostały wykonane zjazdy indywidualne z kruszywa łamanego, pobocza o szer. 0,75 m

z kruszywa oraz korytka muldowe szer. 50 cm i dł. 118,66 m. Zabezpieczono skarpy nasypów i rowów płytami żelbetowymi typu krata i wykonano odwodnienia korony drogi w postaci drenażu z rur perforowanych PVC dł. 483 m wraz ze studzienkami chłonnymi w ilości 18 sztuk i poboczami po obu stronach drogi. Wykonano też dwa przepusty rurowe na skrzyżowaniach z drogami powiatowymi z rur betonowych ϕ 500 dł. 12 m oraz ϕ 600 dł. 13 m wraz podczyszczeniem rowów, wyłożeniem ich dna i skarp płytami żelbetowymi oraz przebudową przepustów pod zjazdami. Dokonano przebudowy napowietrznej linii energetycznej nN, linii kablowej nN, kablowej kanalizacji teletechnicznej i napowietrznej linii teletechnicznej. Zabezpieczono również podziemne linie wodociągowe.

Przebudowa drogi gminnej – przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach na odc. dł. 312 m i szer. od 3,5 do 5,0 m obejmowała wykonanie nowej konstrukcji jezdni z warstw z kruszywa łamanego (dolna gr. 25 cm, górna 15 cm), nawierzchni jezdni z warstw z betonu asfaltowego (podbudowy i ścieralnej – obie po 5 cm), obustronnych chodników z kostki betonowej gr. 8 cm i szer. 2 m na konstrukcji z kruszywa łamanego gr. 35 cm, odwodnienia korony drogi poprzez ścieki przy krawężnikowe z kostki betonowej dł. 505,53 m, rowu odwadniającego z wyłożeniem skarp i dna płytami betonowymi typu krata oraz przepustu pod koroną drogi ϕ 500 mm dł. 16 m a także wykonanie pobocza o konstrukcji z kruszywa łamanego i nawierzchni z betonu asfaltowego szer. 1 m na odc. dł. 71 m wraz z krawężnikami betonowymi.

„Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju oraz dróg gminnych Słabkowice – Służów, Wełecz – Siesławice i przedłużenie ulicy Wrzosowej w Siesławicach” prowadzona była w oparciu o pozwolenie na budowę - Decyzję nr 416/10 wydaną przez Starostę Buskiego dnia 28.09.2010 r. Inwestycja ta nie należała do przedsięwzięć mogących zawsze lub potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko i nie podlegała obowiązkowi przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko. Roboty drogowe na zadaniach pn.: *Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju oraz drogi gminnej przedłużenie ulicy Wrzosowej w Siesławicach* oraz *Budowa ulicy Wrzosowej w Busku Zdroju* prowadziło Konsorcjum firm: „Cezet” Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych oraz Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych „CEZET – BIS” Sp. z o. o. , na podstawie Umowy nr 9/RSID/2011 zawartej dnia 06.04.2011 r. Umowa przewidywała wykonanie przedmiotu zamówienia w terminie od dnia 06.04.2011 r. do dnia 02.09.2011 r. i określała wynagrodzenie umowne w wysokości 2.811.045,46 zł brutto wypłacone na podstawie obmiaru faktycznie wykonanych robót. Na wykonanie zadań pn.: *Przebudowa drogi gminnej nr 314014T Słabkowice – Służów gmina Busko – Zdrój o dł. 2.751,0 m, szer. 4,4 do 5,0 m* oraz *Przebudowa drogi gminnej nr 314142T Wełecz – Siesławice, gmina Busko – Zdrój o dł. 850,65 m, szer. 4,0 do 5,0 m.* została zawarta Umowa nr 8/RSID/2011 z dnia 06.04.2011 r. z firmą: Kieleckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o. o. Umowa określała termin prowadzenia robót od dnia 06.04.2011 r. do dnia 15.08.2011 r. i wynagrodzenie umowne w kwocie 2.585.783,81 zł wypłacone na podstawie obmiaru faktycznie wykonanych robót. Nadzór inwestorski w zakresie robót instalacyjnych określała Umowa Nr 13/RSID/2011 z dnia 08.04.2011 r. z Panią Elżbietą Szostak prowadzącą działalność gospodarczą pod

nazwą „SAWA” Pracownia Projektowa Instalacje i Konstrukcje Budowlane. Wynagrodzenie za pełnienie funkcji inspektora nad realizacją kontraktu w terminie od dnia podpisania umowy do dnia rozliczenia robót oraz zakończenia okresu gwarancyjnego, wynosiło 9.409,50 zł brutto. W dniu 08.04.2011 r. zawarto Umowę Nr 14/RSID/2011 z Panem Rafałem Ślusarskim na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego w zakresie robót drogowych. Umowa określała termin sprawowania funkcji inspektora nadzoru na realizację kontraktu w terminie od dnia 08.04.2011 do zakończenia i rozliczenia robót budowlanych oraz zakończenia okresu gwarancyjnego oraz wynagrodzenie w wysokości 29.520,00 zł brutto.

W trakcie realizacji przebudowy drogi gminnej Słabkowie – Służów stwierdzono konieczność wykonania robót dodatkowych w celu odwodnienia korony drogi na odcinku od 1+950 do km 2+130. Spisany został w dniu 08.07.2011 r. Protokół Konieczności nr 1 na wykonanie rowu odwadniającego wraz z wykonaniem odpływu do cieku wodnego, wykonania przepustu pod koroną drogi oraz montaż dwóch przepustów pod zjazdami w celu odprowadzenia wody do rowu melioracyjnego. W dniu 25.07.2011 r. spisano Protokół Konieczności Nr 2 stwierdzający konieczność wykonania wymiany gruntu rodzimego na grunt o podwyższonych parametrach nośności na drodze Wełecz – Siesławice na odcinku 0+000 do 0+100. Było to spowodowane wysokim stanem wód gruntowych po obfitych opadach deszczu uniemożliwiającym osiągnięcie właściwego stopnia zagęszczenia gruntu pod korytem drogi. Kolejny Protokół Konieczności został sporządzony w dniu 06.09.2011 r. w związku z przebudową drogi Wełecz – Siesławice. Protokół ten dotyczy robót zamiennych, polegających na zastąpieniu korytek muldowych krawężnikami betonowymi w celu uniknięcia kolizji z fundamentem ogrodzenia jednej z działek przylegających do drogi. Wykonanie robót dodatkowych i zamiennych było konieczne do prawidłowej realizacji zamówienia i prawidłowej eksploatacji obiektów. W dniu 12.09.2011 r. została zawarta Umowa Nr 74/RSID/2011 z Kieleckim Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Sp. z o. o. na wykonanie robót dodatkowych, takich jak: wykonanie rowu odwadniającego, przepustu pod koroną drogi wraz ze ściankami czołowymi, montaż przepustów pod zjazdami na drodze Słabkowie - Służów oraz wymianę gruntu na odcinku drogi gminnej Wełecz – Siesławice. Umowa przewidywała termin wykonania zamówienia od dnia 12.09.2011 r. do dnia 30.09.2011 r. i określała kwotę wynagrodzenia w wysokości 14.935,55 zł brutto.

Protokół końcowego odbioru robót budowlanych na zadaniu pn.: *Przebudowa drogi gminnej nr 314014T Słabkowie – Służów, gmina Busko – Zdrój o dł. 2.751,0 m, szer. 4,5 do 5,0 m* oraz *Przebudowa drogi gminnej nr 314142T Wełecz – Siesławice, gmina Busko – Zdrój o dł. 850,65 m, szer. 4,0 do 5,0 m.* został spisany dnia 14.10.2011 r. Potwierdzono wykonanie inwestycji w terminie od dnia 15.04.2011 r. do dnia 30.09.2011 r. Ustalono wartość wykonanych robót na kwotę 2.547.108,92 zł oraz wartość robót dodatkowych na kwotę 14.935,55 zł. Zapisy w Dzienniku Budowy potwierdzają wykonanie robót w terminach ustalonych.

W dniu 14.10.2011 r. dokonano także odbioru zadania pn.: *Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju oraz drogi gminnej przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach* oraz *Budowa ulicy Wrzosowej w Busku – Zdroju* Komisja odbiorowa potwierdziła wykonanie robót w terminie od 15.04.2011 r. do 30.09.2011 r. Roboty budowlane będące przedmiotem odbioru końcowego

w zakresie przebudowy przedłużenia ulicy Wrzosowej w Siesławicach oraz budowy ulicy Wrzosowej w Busku – Zdroju wykonano zgodnie z Umową nr 9/RSID/2011 z dnia 06.04.2011 r. W przypadku przebudowy ulicy Reymonta nastąpiło zmniejszenie zakresu robót drogowych i kanalizacji deszczowej, które zostało ujęte w obmiarze robót w terenie. Po dokonaniu oględzin w terenie i przeanalizowaniu dokumentów przedstawionych przez wykonawcę, komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego robót budowlanych i przekazała obiekt do użytkowania. Roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z dokumentacją projektową, specyfikacją robót, wykonawca przedstawił odbioru końcowego atesty, aprobaty techniczne i deklaracje zgodności na wbudowane materiały. W zakresie sprawdzenia nośności i zagęszczenia konstrukcji drogi oraz sprawdzenia betonu asfaltowego, dokonano sprawdzenia pobranych próbek. Wyniki badań laboratoryjnych potwierdziły wykonanie robót budowlanych zgodnie z SST i obowiązującymi normami w tym zakresie.

Zespół Kontrolujący stwierdził wykonanie wszystkich elementów objętych kryteriami oceny merytorycznej wniosku aplikacyjnego, wpływających na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego (chodniki, przebudowa skrzyżowań, wykonanie oznakowania poziomego, podniesienie parametrów technicznych i użytkowych).

Beneficjent, realizując zadanie, przeprowadził dwa postępowania przetargowe, na co uzyskał zgodę Wojewody, wyrażoną w piśmie: znak: FPP.II.805.1.2.28.11.2011 z dnia 21.03.2011 r. Pierwsza część zadania inwestycyjnego dotyczyła drogi zlokalizowanej na terenach wiejskich i obejmowała przebudowę drogi gminnej nr 314014T Słabkowiec – Służów dł. 2.751,0 m oraz przebudowę drogi gminnej Wełecz – Siesławice nr 314142T dł. 850,65 zaś druga część dotyczyła dróg na terenie miasta: przebudowa ulicy Reymonta o długości 944 m oraz przedłużenie ulicy Wrzosowej w Siesławicach. Oba postępowania przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Procedura przetargowa została przygotowana i przeprowadzona w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący. Szczegółowy zakres robót zawierał projekt budowlany oraz wykonana na jego podstawie szczegółowa specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót oraz przedmiar robót a wartość zamówienia została określona na podstawie aktualnych kosztorysów inwestorskich. Zamawiający opracował wewnętrzne procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych i powołał komisję przetargową, której organizację, skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków określał regulamin. Ogłoszenia o zamówieniu zawierały wymagane informacje, zgodnie ze wzorem zamieszczonym w Biuletynie Zamówień Publicznych i zostały opublikowane w sposób określony w ustawie Prawo zamówień publicznych. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała wszystkie niezbędne elementy a przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący. W toku badania i oceny ofert złożonych w postępowaniach, komisja przetargowa nie odrzuciła żadnej oferty i nie wykluczyła żadnego wykonawcy. Spośród złożonych ofert, wybrano, w obu postępowaniach w oparciu o ustalone kryterium najniższej ceny, najkorzystniejsze oferty złożone przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich „FART” Sp. z o.o. Wybrany w obu postępowaniach wykonawca domagał się przedłużenia terminu realizacji zadania i wobec braku zgody Zamawiającego, odstąpił od podpisania obu umów. Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą dla

każdego postępowania spośród pozostałych ofert bez przeprowadzenia ich ponownego badania i oceny. W postępowaniu na przebudowę dróg gminnych Słabkowie – Służów i Wełecz – Siesławice wybrano ofertę Kieleckiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Sp. z o. o. na kwotę 2.585.783,81 zł a podpisanie umowy z wykonawcą nastąpiło dnia 06.04.2011 r. W postępowaniu na przebudowę ulicy Reymonta w Busku – Zdroju i przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach wybrano ofertę na kwotę 2.811.045,46 zł złożoną przez Konsorcjum firm: „CEZET” Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych – lider oraz „CEZET-BIS” Przedsiębiorstwo robót drogowo – Mostowych – partner. Podpisanie umowy nastąpiło w dniu 06.04.2011 r.

Ogłoszenia o udzielenie obu zamówień zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 08.04.2011 r.

Wniosek o dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju oraz dróg gminnych Słabkowie – Służów, Wełecz – Siesławice i przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach (tj. droga od ulicy Wrzosowej do drogi powiatowej – ul. Droga do stacji PKP)” w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” został złożony do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 29 września 2010 r.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie koszt całkowity realizowanego zadania brutto wynosił 5.841,5 tys. zł, a długość odcinka drogi objętego wnioskiem – 4 858,0 mb.

W Umowie Dotacji Nr 30/NPPDL/2011 z dnia 23 maja 2011r., zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Busko – Zdrój, ujęto środki finansowe w wysokości:

- 2.523.224,00 zł – dotacja celowa z budżetu państwa
- 2.523.224,43 zł – środki Beneficjenta.

Okres realizacji całej inwestycji ustalono w następujących terminach: rozpoczęcie realizacji zadania (data przekazania placu budowy) na 15.04.2011 roku, zakończenie rzeczowe realizacji zadania (protokół odbioru końcowego) na 02.09.2011r.

Termin zakończenia rzeczowego zmieniano kolejno:

- Anekssem Nr 1 z dnia 18.08.2011r. - przesunięto termin zakończenia na 16.09.2011r., gdyż nie uwzględniono czasu na odbiór robót i ewentualne poprawki oraz zebranie dokumentacji końcowej z wykonanej inwestycji. Zakończenie finansowe zadania (data zapłaty ostatniej faktury) ustalono na 31.10.2011 r.
- Anekssem Nr 2 z dnia 12.09.2011r. - z uwagi na obfite opady deszczu i wynikające z tego utrudnienia w prowadzeniu robót ziemnych został zmieniony termin zakończenia rzeczowego na 15.10.2011 r. oraz zakończenie finansowe na 15.11.2011 r.

W dniu 31.11.2011r. Gmina Busko – Zdrój zwróciła się z prośbą o akceptację zmian w harmonogramie rzeczowo – finansowym zadania „Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju oraz dróg gminnych Słabkowie – Służów, Wełecz – Siesławice i przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach” w związku ze zmniejszeniem bądź zwiększeniem poszczególnych kategorii harmonogramu rzeczowo - finansowego wynikającym z dokonanych po zakończeniu inwestycji obmiarów wykonanych robót i włączeniem robót dodatkowych polegających na wykonaniu odwodnienia na odcinku drogi gminnej Słabkowie – Służów oraz wymianie gruntu na odcinku drogi

gminnej Wełcz – Siesławice koniecznych do prawidłowej realizacji zadania i późniejszej prawidłowej eksploatacji obiektu. Wartość zadania uwzględniona w Umowie Dotacji Nr 30/NPPDL/2011 uległa zmniejszeniu o kwotę 155.028,28 zł a tym samym wartość dofinansowania zmniejszyła o kwotę 77.514,00 zł. Zawarty w dniu 21.11.2011 r. Aneks nr 3 uwzględniał ww. zmiany – dotacja z budżetu państwa wynosiła 2.445.710,00 zł a środki Beneficjenta - 2.445.710,15 zł (po 50% wartości kwalifikowanej inwestycji).

W dniu 28 listopada 2011 r. Beneficjent wystąpił z jednym wnioskiem o wypłatę dotacji z budżetu państwa na kwotę ogółem 2.445,710,00 zł. Po dokonaniu korekty wniosku w zakresie podziału kwot źródeł finansowania, daty wystawienia faktury i zestawienia wykonanych robót, przekazano go ponownie do WFEiPP w dniu 7 grudnia 2011 r. Wniosek obejmował 12 faktur tj.:

- FS-32/11/10/USL z dnia 24.10.2011r. na kwotę 974.678,89 zł
- FS -14/11/08/USL z dnia 26.08.2011 na kwotę 105.131,53 zł
- FS - 4/11/07/USL z dnia 12.07.2011r na kwotę 583.034,76 zł
- FS – 15/11/08/USL z dnia 26.08.2011 na kwotę 329.869,21 zł
- FS-30/11/10/USL z dnia 24.10.2011r. na kwotę 193.015,17 zł
- FS -9/11/06/USL z dnia 15.06.2011r. na kwotę 185.871,87 zł
- 00025/SA1/2011 z dnia 21.10.2011r. na kwotę 14.935,55 zł
- 00021/SA1/2011 z dnia 21.10.2011 r. na kwotę 1.662.529,86 zł
- 00022/SA1/2011 z dnia 21.10.2011r. na kwotę 229.516.39 zł.
- 00111/SO1/2011 z dnia 31.08.2011r. na kwotę 614.281,53 zł
- 9/B/2011 z dnia 25.10.2011r. na kwotę 9.409,50 zł
- 46/10/2011 z dnia 26.10.2011 na kwotę 29.520,00 zł

na kwotę ogółem 4.931.794,26 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych wyniosła 4.891.420,15 zł a wnioskowana kwota dofinansowania z budżetu państwa - 2.445,710,00 zł.

Do wniosku Beneficjent przedstawił zestawienie wykonanych robót, rozliczenie wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o wypłatę dotacji na wartość ogółem 5.229.022,94 zł, wartość wydatków kwalifikowalnych w wysokości 4.891.420,15 zł, kwotę dofinansowania zadania ze środków budżetu państwa wielkości 2.445.710,00 zł oraz kwotę wkładu własnego Beneficjenta dotyczącego wydatków kwalifikowalnych w wysokości 2.445.710,15 zł. Ponadto przedstawiono Protokół z dnia 14 października 2011 r. końcowego odbioru robót budowlanych na zadanie pn. *Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju, oraz drogi gminnej przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach i budowa ulicy Wrzosowej w Busku – Zdroju* oraz Protokół odbioru, spisany również w dniu 14.10.2011r., wykonanego zadania pn. *Przebudowa drogi gminnej nr 314014 T Słabkowice – Służów, gmina Busko-Zdrój o dł. 2751,0 m, szer. od 4,5 do 5,0 m i przebudowa drogi gminnej nr 31442 T Wełcz-Siesławice, gmina Busko-Zdrój o dł. 850,65m, szer.4,0 do 5,0 m.*

W protokole odbioru końcowego z dnia 14.10.2011 r. na zadanie *Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju, oraz drogi gminnej przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach i budowa ulicy Wrzosowej w Busku – Zdroju* wystąpiła pomyłka rachunkowa dotycząca całkowitej wartości brutto robót budowlanych dla dróg gminnych ulica Reymonta w Busku Zdroju, drogi gminnej przedłużenie

ulicy Wrzosowej w Siesławicach oraz ulicy Wrzosowej w Busku –Zdroju. Pomyłka rachunkowa wynikała z faktu wzięcia pod uwagę wartości netto przebudowy ulicy Wrzosowej w wysokości 202.839,23 zł zamiast wartości brutto w kwocie 249.492,25 zł. Dlatego też w protokole odbioru końcowego występuje niewłaściwa wartość zadania w wysokości 2.628.048,97 zł zamiast wartości poprawnej w wysokości 2.674.701,99 zł, powodująca niezgodność w wysokości całkowitej wartości tej części zadania o kwotę 46.653,02 zł. Niniejsza pomyłka rachunkowa spowodowała, iż wpisano w rozliczeniu końcowym zadania zaniżoną całkowitą wartość inwestycji w wysokości 5.229.022,94 zł zamiast 5.275.675,96 zł brutto. W związku z pomyłką rachunkową i błędnie wyliczoną wartością zadania „Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju oraz dróg gminnych Słabkowice – Służów, Wełcz – Siesławice i przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach” Beneficjent przekazał stosowne wyjaśnienie wraz ze skorygowanym *Sprawozdaniem końcowym z realizacji zadania w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 z kwotą poniesionych wydatków w wysokości 5.275.675,96 zł*. Niniejszy błąd nie miał wpływu na prawidłowe rozliczenie kosztów kwalifikowalnych jak i na rozliczenie dotacji gdyż ulica Wrzosowa w Busku – Zdroju została w 100% sfinansowana z budżetu Gminy.

(dowód: akta kontroli – dokument nr 27)

Zespół Kontrolujący dokonał sprawdzenia prawdziwości przekazanych przez Beneficjenta kopii dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków na realizację zadania, porównano przedłożone do kontroli oryginały dokumentów księgowych ww. faktur VAT oraz przedstawione potwierdzenia wykonanych operacji – dokonanych przelewów z konta Beneficjenta na konto wykonawcy robót i stwierdził, iż oryginalne dokumenty księgowe będące w dyspozycji Beneficjenta (faktury wystawione przez wykonawcę zadania do zapłaty za zrealizowane zadania) są tożsame z kopiami faktur przedstawionymi do wniosków o wypłatę dotacji. Stwierdzono także, że w zakresie finansowym Beneficjent dysponuje dokumentacją księgową potwierdzającą dokonanie wydatków na realizację zadania. Faktury przedstawione przez wykonawcę zadania zostały uregulowane przez Beneficjenta w terminie, zaś środki przekazane Gminie Busko – Zdrój przez Wydział Finansów i Budżetu ŚUW po pozytywnej weryfikacji wniosków o wypłatę dotacji przekazane zostały 12 grudnia 2011r.

Uchwałą Nr IV/50/2011 Rady Miejskiej w Busku Zdroju z dnia 24 lutego 2011 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Busko – Zdrój na 2011 rok ustalono limit wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w roku budżetowym 2011. W załączniku Nr 6 do ww. Uchwały wykazano wśród zadań inwestycyjnych m.in. zadanie „Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Busko – Zdrój w tym: Przebudowa ul. Reymonta w Busku – Zdroju oraz dróg gminnych: Słabkowice – Służów Wełcz – Siesławice i przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach (tj. Droga od ulicy Wrzosowej do drogi powiatowej – ul. Droga do Stacji PKP) oraz ul. Wrzosowej w Busku – Zdroju” na kwotę 5.940.431,00 zł łącznych nakładów finansowych przewidzianych na 2011 rok w tym dotację w wysokości 2.920.700,00 zł. Uchwałami Nr X/123/2011 Rady Miejskiej

w Busku – Zdroju z dnia 29 września 2011r oraz Nr XIII/156/2011 Rady Miejskiej w Busku – Zdroju z dnia 29 grudnia 2011 r. kwota dotacji uległa zmniejszeniu o 397.476,00 zł i 77.514,00 zł i wynosiła 2.445.710,00 zł (łącznie nakłady uległy zmniejszeniu o 407.335,00 zł i 188.288,00 zł i wynosiły 5.344.808,00 zł).

Beneficjent przedstawił również zapisy na kontach analitycznych dotyczące realizowanego zadania „Przebudowa ulicy Reymonta w Busku – Zdroju oraz dróg gminnych Słabkowice – Służów, Wełecz – Siesławice i przedłużenie ul. Wrzosowej w Siesławicach”.

(dowód: akta kontroli – dokumenty nr 23-26)

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż zapisy umowy dotacji Nr 30/NPPDL/2011 r. z dnia 23 maja 2011 r. oraz aneksu Nr 1/NPPDL/2011 z dnia 18 sierpnia 2011 roku, Nr 2/NPPDL/2011 z 12 września 2011 roku oraz aneksu Nr 3/NPPDL/2011 z 21 listopada 2011 roku, zostały zrealizowane prawidłowo. Określone w umowie wraz z aneksami terminy realizacji zadania zostały zachowane a dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem. Przestrzegany był harmonogram rzeczowo - finansowy określony przez Beneficjenta. Termin przekazania sprawozdania końcowego z realizacji zadania określony w umowie również został dotrzymany.

Beneficjent zapewnił właściwą promocję projektu poprzez ustawienie tablic informujących o współfinansowaniu inwestycji z budżetu państwa w ramach NPPDL 2008-2011.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY
dr Sławomir Pastuszka
Z-CA DYREKTORA WYDZIAŁU
Funduszy Europejskich
i Programów Pomocowych

(zarządzający kontrolę)