



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI



Kielce, dnia 30.10.2012 r.

FPP.IV-0431.9.2012

**Pan  
Bartłomiej Dorywalski  
Burmistrz Miasta i Gminy Włoszczowa**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę w Gminie Włoszczowa, ul. Partyzantów 14, 29-100 Włoszczowa w dniach 10 – 12 września 2012 r. przeprowadził Zespół w składzie:

- Pani Grażyna Molecka – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- Pani Jolanta Rybka starszy inspektor w Wydziale Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
- Pan Maciej Pańpuch – inspektor wojewódzki w Wydziale Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 743, 744 i 745 z dnia 22.08.2012 r. wydanych 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, wykonania elementów objętych kryteriami oceny wniosku o dofinansowanie na zadanie a także przestrzegania 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.),  
oraz
- 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:** 30.09.2010 r. do 16.11.2011 r.

### **Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie**

W okresie objętym kontrolą Gmina Włoszczowa zrealizowała w zakresie rzeczowym i finansowym projekt pn.: „Rozbudowa dróg gminnych wraz z wykonaniem infrastruktury towarzyszącej w ul. Góral i Zachodnia we Włoszczowie”.

Przebudowa została zrealizowana na następujących odcinkach dróg:

- ul. Góral – 397020 T na odcinku 711 mb,
- ul. Zachodnia – 397022 T na odcinku 270 mb.

W ramach rozbudowy ul. Góral wykonano nawierzchnię z betonu asfaltowego o grubości 4 cm, na powierzchni 3998,00 m<sup>2</sup>. Wykonano chodniki z kostki brukowej o gr. 8 cm na powierzchni 915,28 m<sup>2</sup>. Ułożono zjazdy z kostki brukowej betonowej na podbudowie z kruszywa kamiennego na powierzchni 778,77 m<sup>2</sup>. Wymieniono krawężniki – 166 mb i wstawiono obrzeża betonowe – 584,63 mb. W ramach prowadzonych robót ustawiono pionowe znaki drogowe (znaki zakazu, nakazu i ostrzegawcze) – 15 szt. Wykonano kanalizację deszczową i sieć wodociągową.

Rozbudowa ul. Zachodniej obejmowała wykonanie nawierzchni ( 1415,00 m<sup>2</sup>) z betonu asfaltowego – warstwa ścieralna o grubości 4 cm na podbudowie z betonu asfaltowego o grubości 4 cm. Wykonano chodniki z kostki brukowej na powierzchni 281,71 m<sup>2</sup>. W ramach rozbudowy ulicy wykonano nawierzchnię wjazdów na posesje z kostki betonowej o gr 8 cm na powierzchni 281m<sup>2</sup>. Ustawiono nowe znaki drogowe – 5 szt. Wykonano kanalizację deszczową i sieć wodociągową.

Rozbudowa ulic Góral i Zachodniej prowadzona była w oparciu o Decyzję NR 24/09 z dnia 25.08.2010 r zezwalającą na realizację inwestycji drogowej. Roboty drogowe prowadziło Przedsiębiorstwo „DROG – INŻ” Bińczyk, Buchalski, Słomecki Sp. Jawna, 97-300 Piotrków Trybunalski, ul. Dmowskiego 96 na podstawie Umowy o roboty budowlane nr OR.032.6.2011 zawartej dnia 16.03.2011 r.

Umowa przewidywała zakończenie robót w dniu 31.08.2011 r. i określała cenę brutto w wysokości 3 843 658,68 zł. brutto. Nadzór inwestorski sprawował Pan Włodzimierz Rak zam. ul. Partyzantów 155 B , 29-100 Włoszczowa, na podstawie Umowy o dzieło zawartej w dniu 23.03.2011 r. na kwotę 23.000 zł.

*Wykonano wszystkie elementy objęte kryteriami oceny merytorycznej wniosku aplikacyjnego, wpływające na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego (chodniki, nowa nawierzchnia ulic, wykonanie oznakowania poziomego, podniesienie parametrów technicznych i użytkowych). Realizacja projektu spowodowała zwiększenie spójności drogi objętej wnioskiem z siecią dróg na obszarze województwa i Miasta Włoszczowa. Rozbudowa ulic przyczyniła się do odciążenia ruchu odbywającego się na ulicy Sienkiewicza z kierunku Kielc do Piotrkowa Trybunalskiego i Radomska.*

Protokół końcowego odbioru i przekazania do eksploatacji ulic Zachodniej i Góral we Włoszczowie został spisany dnia 12.10.2011 r. Komisja odbiorowa potwierdziła wykonanie robót w terminie do 30.09.2011 r., wartość robót wyniosła 3 769 706,47 zł., jakość wykonanych prac oceniono jako dobrą i nie stwierdzono wad i usterek. Wykonawca udzielił gwarancji do dnia 12.10.2014 r. Zapisy w Dzienniku Budowy potwierdzają wykonanie robót w terminach ustalonych w Umowie OR.032.6.2011 zawartej dnia 16.03.2011 r. oraz w Umowie dotacji NR 18/NPPDL/2011 z dnia 27 kwietnia 2011 r.

Aneks Nr 2/NPPDL/2011 z dnia 26.08.2011 r. wydłużał termin wykonania zadania w zakresie rzeczowym do dnia 30.09.2011 r. ze względu na konieczność odbudowy kanalizacji drenażowej (na którą natrafił wykonawca podczas wykonywania robót ziemnych). Istniejąca kanalizacja drenażowa nie była uwidoczniona na mapach projektowych.

Postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. "Rozbudowa dróg gminnych wraz z wykonaniem infrastruktury towarzyszącej w ul. Góral i Zachodnia we Włoszczowie" obejmowało następującą dokumentację:

- Wniosek w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, Znak: PZM.271.1.2.2011.PK1 z 23.02.2011 r.
1. Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami sporządzoną w dniu 24.01.2011 r., w której określono:

- przedmiot zamówienia: Rozbudowa dróg gminnych wraz z wykonaniem infrastruktury towarzyszącej w ul. Góral i Zachodnia we Włoszczowie.
  - termin składania ofert – 10.03.2011 r. do godz. 12.00,
  - termin otwarcia ofert - 10.03.2011 r. o godzinie 12.30,
  - kryterium wyboru oferty – 100% cena,
  - zamawiający wymagał wniesienia wadium w kwocie 20 000,00 PLN,
  - miejsce składania ofert – Urząd Gminy Włoszczowa,
  - termin wykonania przedmiotu zamówienia – 31.08.2011r., po aneksach termin uległ zmianie – 15.10.2011r.
2. Ogłoszenie o zamówieniu przesłane na portal Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 23.02.2011r. i opublikowane pod nr 28540-2011 w tym samym dniu,
  3. Ogłoszenie zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniu 23.02.2011 r.
  4. Ogłoszenie zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego [www.wloszczowa.eobip.pl](http://www.wloszczowa.eobip.pl) dnia 23.02.2011 r.
  5. Złożonych 7 oświadczeń na drukach ZP-1 z dnia 10.03.2011 i 16.03.2011 r., w tym Kierownika Zamawiającego, członków Komisji Przetargowej, osób wykonujących czynności związane z przygotowaniem postępowania oraz pracownika zamawiającego, któremu Kierownik Zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności .
  6. Protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, druk ZP-PN (oznaczenie sprawy: PZM.271.1.2.2011.PK1), zawierający:
    - Opis przedmiotu zamówienia: Rozbudowa dróg gminnych wraz z wykonaniem infrastruktury towarzyszącej w ul. Góral i Zachodnia we Włoszczowie;
    - Wartość przedmiotu zamówienia ustaloną w wysokości 4 469 124,37 zł tj. 1 164 137,63 EURO w dniu 22.02.2011 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich;
    - Termin składania ofert – 10.03.2011r. do godz. 12.00;
    - Datę i godz. otwarcia ofert - Otwarcie ofert odbyło się w dniu 10.03.2011 r. o godz. 12.30 (w protokole błędnie podano godz. 12.00) w siedzibie Zamawiającego;
    - Informacje o ofertach - Do terminu składania złożono 1 ofertę;
    - Kwotę, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia: 5 497 022,98 zł (brutto);
    - Liczbę wykonawców spełniających wymagane warunki udziału w postępowaniu: spełnił je – 1 wykonawca;
    - Liczbę wykluczonych wykonawców – 0 wykonawców;
    - Liczbę odrzuconych ofert – 0 ofert;

- Wybór najkorzystniejszej oferty złożonej przez „DROG-INŻ.” Bińczyk, Buchalski, Słomecki, Sp. Jawna, ul. Dmowskiego 96, 97-300 Piotrków Trybunalski
  - Informację, że w trakcie postępowania nie wniesiono protestów;
7. Pismo PZM.217.1.1.2011.PK1 z dnia 07.03.2011 Zamawiającego do wszystkich wykonawców zawierające odpowiedzi na pytanie do SIWZ.
  8. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty - pismo znak: PZM.271.1.2.2011 z dnia 14.03.2011 r. (potwierdzenie w dniu 15.03.2011 r.).
  9. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczonej na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 14.03.2011 r.
  10. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia wysłane do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 28.03.2011 r. i opublikowane w tym samym dniu pod nr 98631-2011.
  11. Umowę na roboty budowlane Nr OR.032.6.2011 zawartą w dniu 16.03.2011 we Włoszczowie pomiędzy Gminą Włoszczowa reprezentowaną przez: Burmistrza Gminy Włoszczowa – Bartłomieja Dorywalskiego, a „DROG-INŻ.”. Bińczyk, Buchalski, Słomecki Sp. Jawna z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim.

akta kontroli – nr dokumentu : 1 - 166

*W wyniku kontroli ustalono, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na projekt „Rozbudowa dróg gminnych wraz z wykonaniem infrastruktury towarzyszącej w ul. Góral i Zachodnia we Włoszczowie” zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. nr 113 poz. 759 z późn. zm.).*

*Postępowanie zostało przygotowane i przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców.*

*Zespół kontrolny ocenia pozytywnie sposób przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na ww. projekt.*

Wniosek o dofinansowanie zadania pn: „Rozbudowa dróg gminnych wraz z wykonaniem infrastruktury towarzyszącej w ul. Góral i Zachodnia we Włoszczowie w ramach Programu Wieloletniego - Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego wpłynął w dniu 30 września 2010 roku. Harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji projektu określony we „Wniosku” zakładał koszt całkowity na kwotę brutto w wysokości 4 809,1 tys. zł (w tym: budżet państwa 2 404,5 tys. zł., środki własne Beneficjenta 2 404,6 tys. zł).

Po przeprowadzeniu postępowania przetargowego i zawarciu umowy z wykonawcą robót, wartość robót brutto określono na kwotę 3 843 658,68 zł. Zgodnie z umową kwota

ta (ustalona na podstawie oferty) będzie zweryfikowana na podstawie kosztorysu powykonawczego i może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu. Termin wykonania robót określono na 31.08.2011r.

Umowa Dotacji Nr 18/NPPDL/2011 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa, zawarta w dniu 27 kwietnia 2011 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Włoszczowa, zakładała przekazanie dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie projektu w łącznej kwocie 283 000,00 zł, co stanowiło 8,76% całkowitej wartości kwalifikowanej zadania. Beneficjent zobowiązał się do przekazania środków na realizację projektu w łącznej kwocie 2 948 229,33 zł. – 91,24% całkowitej wartości kwalifikowalnej zadania. Okres realizacji całej inwestycji ustalono w umowie w następujących terminach: rozpoczęcie realizacji zadania (data przekazania placu budowy) określono na 29.03.2011r., zakończenie rzeczowe realizacji zadania (protokół odbioru końcowego) określono na 31.08.2011r, zakończenie finansowe zadania (data zapłaty ostatniej faktury) określono na 31.10.2011r.

Aneksiem Nr 1/NPPDL/2011 z dnia 21.06.2011 do ww. umowy dotacji zmieniono kwotę dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania do wysokości 1 615 614,00 zł, co stanowi 50% wartości kwalifikowalnej inwestycji oraz kwotę jaką przekaże Beneficjent do 1 615 615,33 zł. stanowiącą 50% wartości kwalifikowalnej inwestycji, utrzymując wartość zadania na niezmiennym poziomie 3 231 229,33 zł.

Aneksiem Nr 2/NPPDL/2011 zmieniono na prośbę wykonawcy zakończenie rzeczowe realizacji zadania na 30.09.2011 r. w związku z natrafieniem podczas prac na sieć kanalizacji drenażowej odwadniającej tereny posesji przyległych do ul. Góral nie uwidocznionej na mapach projektowych oraz oczekiwaniem na stanowisko projektanta w kwestii zastosowania przez wykonawcę innych niż założono rur kanalizacji deszczowej.

Pismem z dnia 21.10.2011 roku znak: PZM.IV.7020-14/10 Gmina Włoszczowa zwróciła się z prośbą o zaakceptowanie zmian w harmonogramie rzeczowo - finansowym wynikających z różnic pomiędzy wielkościami przyjętymi w kosztorysie ofertowym a stanem faktycznym wykonanych prac - określonym w obmiarze powykonawczym trudnych do przewidzenia na etapie projektowania. Zmiany te zmniejszyły wartość całkowitą zadania o 47 785,42 zł. W związku z powyższym zmniejszyła się wartość dofinansowania z budżetu państwa o 23 893,00 zł. i wyniosła 1.591 721,00 zł. oraz środki Beneficjenta do kwoty 1 591 722,91 zł. Zmiany te zostały uwzględnione w Aneksie nr 3/NPPDL/2011 z dnia 09.11.2011r., który zmieniał również zakończenie finansowe zadania do 30.11.2011r.

Ostatecznie ustalono Aneksem Nr 4/NPPDL/2011 z 12.12.2011r. termin wykonania zadania (protokół odbioru końcowego) na 15.10.2011r w związku z prośbą Beneficjenta wynikającą z omyłkowej interpretacji zapisów Umowy Dotacji ( Wykonawca robót zakończył

zadanie do dnia 30.09.2011r. – wpis do dziennika budowy i zgłosił zadanie do odbioru, odbiór inwestycji odbył się 12.10.2011r.) zgodnie z którą dzień 30.09.2011 r traktowany był jako dzień rzeczowego zakończenia zadania a nie odbioru końcowego protokołem odbioru oraz termin zakończenia finansowego - (data zapłaty ostatniej faktury) najpóźniej do 15.12. 2011r.

Po wykonaniu zakresu rzeczowego zadania i podpisaniu Protokołu odbioru końcowego Beneficjent wystąpił z wnioskiem o wypłatę dotacji z budżetu państwa (pismo znak: PZM.IV.7020-14/10 data wpływu do ŚUW 16.11.2011r.) na kwotę ogółem 3 792 706,47 zł w tym: kwota wydatków kwalifikowanych wyniosła 3 183 443,91zł a wnioskowana kwota dotacji 1 591 721,00 zł.

Z uwagi na konieczność skorygowania występujących błędów w opisach faktur i rachunków oraz konieczność podpisania aneksu nr 4 do Umowy dotacji ze względu na dokonanie odbioru końcowego robót w dniu 12.10.2011r. weryfikacja wniosku została wstrzymana. Ponownie wniosek o wypłatę dotacji wraz ze skorygowanymi dokumentami został złożony w ŚUW w Kielcach Wydział Funduszy Europejskich i Programów Pomocowych 05.12.2011r. na ww. kwotę dotacji 1 591 721,00 zł.

Do wniosku załączono:

- 6 faktur wystawionych przez wykonawcę robót – Firmę „DROG-INŻ.” BIŃCZYK, BUCHALSKI, SŁOMECKI Sp.j. PIOTRKÓW TRYBUNALSKI ul. Dmowskiego 96 Oddział 29-100 Włoszczowa ul. Przyborska 84 wraz z PROTOKOŁAMI ODBIORU WYKONANYCH CZĘŚCIOWO ROBÓT oraz
- 3 rachunki wystawione przez USŁUGI INWESTYCYJNE „PROJEKT-BUD” Włodzimierz Rak 29-100 Włoszczowa ul. Partyzantów 155B za nadzór inwestorski.
- F-ra VAT 23/2011 z 05.05.2011r na kwotę 174 041,88 zł
- Fa VAT 40/2011 z 09.06.2011r na kwotę 557 987,63 zł
- Fa VAT 61/2011 z 14.07.2011r na kwotę 721 457,15 zł
- Fa VAT 69/2011 z 12.08.2011 na kwotę 894 903,17 zł
- Fa VAT 81/2011 z 12.09.2011r na kwotę 326 249,54 zł
- FA VAT 101/2011 z 24.10.2011r na kwotę 1 095 067,10 zł.
- R-k 8/2011 z dnia 15.07.2011r. na kwotę 8 698,60 zł
- R-k 12/2011 z dnia 26.08.2011r. na kwotę 5 354,40 zł
- R-k 18/2011 z dnia 10.10.2011 na kwotę 8 947,00 zł

**Razem: 3 792 706,47 zł.**

W kwocie ogółem 3 792 706,47 zł przedstawionych faktur i rachunków kwota wydatków kwalifikowanych wyniosła, zgodnie z zawartym Aneksiem nr 3/NPPDL/2011 z dnia 09.11.2011r. do Umowa Dotacji Nr 18/NPPDL/2011 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa, zawartej w dniu 27 kwietnia 2011 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Włoszczowa, 3 183 443,91 zł a wnioskowana kwota dofinansowania z: budżetu państwa 1 591 721,00 zł. i ze środków Beneficjenta 1 591 722,91 zł.

Rozliczenia z wykonawcami zaksięgowano na kontach 130 rachunek bieżący jednostki budżetowej i 201-155 ( rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - z wykonawcą robót Firmą DROG-INŻ.) oraz 201-336 (rozrachunki z Firmą USŁUGI INWESTYCYJNE „PROJEKT-BUD” Włodzimierz Rak za nadzór .)

*Zespół Kontrolujący dokonał sprawdzenia prawdziwości przekazanych przez Beneficjenta kopii dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków na realizację zadania, porównano przedłożone do kontroli oryginały dokumentów księgowych w/w faktur VAT i rachunków oraz wydruki operacji przelewów z konta beneficjenta na konto wykonawców za roboty i nadzór inwestorski i stwierdził, iż oryginalne dokumenty księgowe będące w dyspozycji Beneficjenta (faktury i rachunki wystawione przez wykonawców) są tożsame z kopiami przedstawionymi do wniosków o wypłatę dotacji. Stwierdzono także, że w zakresie finansowym Beneficjent dysponuje pełną dokumentacją księgową potwierdzającą dokonanie wydatków na realizację zadania. Płatności wobec wykonawców zostały uregulowane przez Beneficjenta (do 10.11.2011 za faktury i 08.11.2011r za rachunki) w terminie określonym w Aneksie nr 3/NPPDL/2011 z dnia 09.11.2011r. Środki finansowe zostały przekazane Gminie Włoszczowa przez Wydział Finansów i Budżetu ŚUW, po pozytywnej weryfikacji wniosków o wypłatę dotacji, 15.12.2011r.*

*Zespół Kontrolujący stwierdził, iż zapisy umowy dotacji Nr 18/NPPDL/2011 r. z dnia 27 kwietnia 2011 r. wraz z Aneksami zostały dotrzymane w zakresie wydatkowania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, przestrzegania harmonogramu rzeczowo – finansowego określonego przez Beneficjenta oraz terminu realizacji zadania.*

Uchwałą Nr XLVIII/353/10 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 27 września 2010 roku w sprawie podjęcia czynności mających na celu zabezpieczenie środków finansowych w budżecie Gminy Włoszczowa na 2011 rok z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi gminnej wraz z wykonaniem infrastruktury towarzyszącej w ulicach



Góral i Zachodnia we Włoszczowie” w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” przyjęto zobowiązanie zabezpieczające środki finansowe w wysokości 5 453 000,00 zł na jego realizację.

Uchwałą Nr IV/30/11 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 17 lutego 2011r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Włoszczowa na 2011r. limit wydatków na inwestycje jednoroczne zgodnie z załącznikiem nr 4 wynosi 5 700 000,00 zł wraz z kredytami i pożyczkami w wysokości 3 295 500,00 zł. i dotacją w kwocie 2 404 500,00 zł.

Uchwałą Nr VII/47/11 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 12 maja 2011r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Włoszczowa na 2011r. zmniejszono o 1 483 000,00 zł. wydatki inwestycyjne na przebudowę przedmiotowego zadania do kwoty 4 217 000,00 zł w tym dochody własne i kredyty stanowiły 2 600 399,00 zł, dotacje 1 616 601,00 zł.

Uchwałą nr X/72/11 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 19 sierpnia 2011r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Włoszczowa na 2011r. zmniejszono wydatki na ww inwestycję o 987,00 zł. do kwoty ogółem 4 216 013,00 zł. w tym dochody własne jst. oraz kredyty i pożyczki wynosiły 2 600 399,00 zł a dotacje 1 615 614,00 zł.

akta kontroli – dokumenty nr 167 ÷ 176

Dokumentami OT Nr:

- 42/2011 z 28.12.2011r. nastąpiło przyjęcie do ewidencji środka trwałego drogi – ul. Góral we Włoszczowie od „DROG-INŻ.” Bińczyk, Buchalski, Słomecki Sp.j. 97-300 Piotrków Trybunalski ul. Dmowskiego 96. (o wartości rozliczenia 1 148 603,61 zł.),
- 43/2011 z 20.12.2011r. kanalizacji deszczowej (o wartości rozliczenia 1 717 688,91 zł.,
- 45/2010 z 28.12.2011r. sieci wodociągowej o wartości rozliczenia 146 710,00 zł.,
- 44/2011 z 28.12.2011r. kanalizacji sanitarnej (przyłącza) o wartości rozliczeniowej 66 001,92 zł. oraz
- 48/2011 z 28.12.2011r. kanalizacji sanitarnej (przyłącza) ul. Zachodniej na wartość rozliczeniową 25 586,09 zł.
- 47/2011 z 28.12..2011 kanalizacji deszczowej o wartości rozliczeniowej 302 949,49 zł.
- 46/2011 z 28.12.2011r. drogi o wartości rozliczeniowej 545 616,54 zł,
- 49/2011 z 28.12.2011r. sieci wodociągowej o wartości rozliczeniowej 241 411,31 zł.

akta kontroli – dokumenty nr 177 ÷ 184)

Wydatki inwestycyjne kanalizacji deszczowej i dróg ul. Góral i Zachodnia zostały przyjęte na stan środków trwałych Urzędu Gminy Włoszczowa, natomiast kanalizacja

sanitarna (przyłącza) ul. Góral i Zachodnia oraz sieć wodociągowa Góral zostały przekazane do Włoszczowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji.

Po rozliczeniu zadania zaksięgowano nakłady inwestycyjne w wysokości 4 194 567,87 zł. na konto środków trwałych 011.

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*