



WOJEWODA LUBUSKI

Jerzy Ostroch

IB-III.431.1.12.2014.TKus

Pan

Janusz Kubicki

Prezydent Miasta Zielona Góra

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 8 umowy Nr 2/13/2013 z dnia 14 marca 2013 roku, zmienionej Aneksem Nr 1 z dnia 25 czerwca 2013 roku, zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Miastem Zielona Góra o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. **„Przebudowa ul. Stefana Batorego na odcinku od ul. Dworcowej do ul. Trasa Północna w Zielonej Górze - Etap I”** oraz § 8 umowy Nr 1/12/213 z dnia 14 marca 2013 roku, zmienionej Aneksem Nr 1 z dnia 25 czerwca 2013 roku, zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Miastem Zielona Góra o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa do zadania pn. **„Budowa ronda ul. Wrocławskiej, rozbudowa ulic Wrocławskiej i Jagodowej wraz z istniejącą infrastrukturą, łączących osiedle Jędrzychów z ul. Wrocławską – I ETAP”** realizowanych w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”, w związku z art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 roku Nr 185, poz. 1092) przeprowadzono kontrolę w zakresie wykorzystania przedmiotowych dotacji, a w szczególności w zakresie:

- a) zgodności projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych,
- b) umowy zawartej z wykonawcą oraz inspektorem nadzoru w celu realizacji zadania,
- c) potwierdzenia odbioru robót (Protokoły częściowego i końcowego odbioru robót),
- d) dokumentów finansowych,
- e) rzeczowej realizacji zadania na miejscu,
- f) dokumentacji ewidencyjnej drogi (książka drogi).

Kontrolę przeprowadzili: Bożena Jankowska – starszy inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - Przewodnicząca Zespołu Kontrolującego, Tatiana Kuszpit – starszy inspektor w Wydziale Infrastruktury Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnień Nr 194-1/2014 oraz 194-2/2014 z dnia 27 maja 2014 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 4 czerwca 2014 roku i odnotowano w książce kontroli pod poz. 7.

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 roku Nr 185, poz. 1092), przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W toku kontroli ustalono co następuje.

W dniu 28 września 2012 roku Miasto Zielona Góra złożyło do Wojewody Lubuskiego wniosek w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój” na zadanie pn. **„Przebudowa ul. Stefana Batorego na odcinku od ul. Dworcowej do ul. Trasa Północna w Zielonej Górze - Etap I”**. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 10.465.829,47 zł, z czego 3.000.000 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 7.465.829,47 zł.

Ponadto zgodnie z uchwałą Nr 199/2012 Rady Ministrów z dnia 27 listopada 2012 roku zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”, w dniu 20 grudnia 2012 roku Miasto Zielona Góra złożyło do Wojewody Lubuskiego Aneks do wniosku, zmieniający stopień dofinansowania realizacji zadania z wcześniejszych 30% na 50% (całkowita wartość dofinansowania nie uległa zmianie w związku z faktem, iż maksymalna kwota dotacji może wynosić nie więcej niż 3.000.000 zł).

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 roku poz. 907 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą PZP, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Jedynym kryterium wyboru oferty była najkorzystniejsza cena. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej na podstawie pisma z dnia 15 lutego 2013 roku nr DI.271.9.2013 podpisanego z up. Prezydenta Miasta Zielonej Góry przez Zastępcę Prezydenta

w dniu 18 lutego 2013 roku. Zmiany w składzie Komisji Przetargowej zatwierdził Zastępca Prezydenta w dniu 27.03.2013 roku i w dniu 15.04.2013 roku. Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „Wykonanie I Etapu przebudowy ul. Stefana Batorego w Zielonej Górze w ramach zadań inwestycyjnych: 1) Przebudowa ul. Stefana Batorego na odcinku od ul. Dworcowej do ul. Trasa Północna w Zielonej Górze – etap I – zadanie realizowane w ramach Programu Wieloletniego pn. *Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój*, 2) Budowa sieci wodociągowej wraz z odgałęzieniami i przyłączami do budynków w ul. Stefana Batorego (od ul. Energetyków do ul. Dworcowej w Zielonej Górze) – etap I” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18 lutego 2013 roku (Nr ogłoszenia: 67572-2013). Zamawiający dokonywał zmiany treści ogłoszenia: ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 4 marca 2013 roku (Nr ogłoszenia 86928-2013) i ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 7 marca 2013 roku (Nr ogłoszenia 93222-2013). Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 14 marca 2013 roku) złożono 5 ofert. Na podstawie analizy ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 1) firmy MOTA-ENGIL CENTRAL EUROPE S.A., ul. Wadowicka 8W, 30-415 Kraków (kwota brutto oferty 6.582.229,28 zł).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że zostało przeprowadzone zgodnie z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy,
- zamieszczano i przekazywano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) opracowana została zgodnie z art. 36 ww. ustawy,
- wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano na podstawie kryterium oceny ofert określonego w SIWZ.

W toku postępowania:

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy z powodów określonych w art. 24 ust. 1 i 2 ustawy PZP,
- zamawiający z udziału w postępowaniu nie odrzucił żadnej oferty,
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 12 kwietnia 2013 roku zawarto, z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą, umowę nr DI-IM.7013.1.2013 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy kwotę w wysokości 6.582.229,28 zł brutto (w tym koszty kwalifikowalne 5.875.418,17 zł brutto). Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono do dnia 31 października 2013 roku. Aneks nr 1 z dnia 19 lipca 2013 roku termin ten przedłużono do dnia 28 listopada 2013 roku, a Aneks nr 2 z dnia 27 listopada 2013 roku - do dnia 18 grudnia 2013 roku.

Ponadto w dniu 22 kwietnia 2013 roku zawarto umowę o pełnienie nadzoru inwestorskiego z Piotrem Owsieńskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Piotr Owsieński z siedzibą w Zielonej Górze, przy ulicy Dekoracyjnej 3 lok. P5/2 (za wykonanie czynności określonych w umowie zobowiązano się zapłacić wynagrodzenie w wysokości 47.970 zł).

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie inspektora nadzoru nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 roku poz. 907 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą PZP, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Jedynym kryterium wyboru oferty była najkorzystniejsza cena. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej na podstawie pisma z dnia 25 lutego 2013 roku nr DI.271.10.2013 podpisanego z up. Prezydenta Miasta Zielonej Góry przez Zastępcę Prezydenta w dniu 28 lutego 2013 roku, której skład zmieniono w dniu 3 kwietnia 2013 roku. Ogłoszenie o zamówieniu „Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania pn. Przebudowa ul. Stefana Batorego na odcinku od ul. Dworcowej do ul. Trasa Północna w Zielonej Górze – etap I – zadanie realizowane w ramach Programu Wieloletniego pn. NARODOWY PROGRAM PRZEBUDOWY DRÓG LOKALNYCH – ETAP II BEZPIECZEŃSTWO – DOSTĘPNOŚĆ – ROZWÓJ” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 4 marca 2013 roku (Nr ogłoszenia: 33065-2013). Zamawiający dokonywał zmiany treści ogłoszenia: ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12 marca 2013 roku (Nr ogłoszenia 99350-2013). Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 15 marca 2013 roku) złożono 7 ofert. Na podstawie analizy ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 5) firmy Piotr Owsieński Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych, ul. Dekoracyjnej 3 lok. P5/2, 65-722 Zielona Góra (kwota brutto oferty 47.970 zł).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że zostało przeprowadzone zgodnie z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy,
- zamieszczano i przekazywano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) opracowana została zgodnie z art. 36 ww. ustawy,
- wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano na podstawie kryterium oceny ofert określonego w SIWZ.

W toku postępowania:

- wystąpił przypadek wykluczenia 2 wykonawców z powodów określonych w art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy PZP,
- zamawiający z udziału w postępowaniu odrzucił 2 oferty,
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 14 marca 2013 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim – Marcinem Jabłońskim, a Miastem Zielona Góra reprezentowanym przez Prezydenta Miasta – Janusza Kubickiego, przy kontrasygnacie Skarbnika – Emilii Wojtuściszyn zawarto umowę Nr 1/12/2013 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Przebudowa ul. Stefana Batorego na odcinku od ul. Dworcowej do ul. Trasa Północna w Zielonej Górze - Etap I” na kwotę 3.000.000 zł. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 7.465.829 zł. Całkowita wartość zadania to kwota 10.465.829 zł, na którą złożyło się wynagrodzenie wykonawcy oraz wynagrodzenie inspektora nadzoru. W związku z uzyskanymi oszczędnościami poprzetargowymi w dniu 25 czerwca 2013 roku podpisano Aneks Nr 1 do umowy Nr 1/12/2013 z dnia 14 marca 2013 roku zmniejszający całkowitą wartość zadania (5.923.388 zł), kwotę dotacji (2.961.694 zł) i kwotę wkładu jednostki (2.961.694 zł).

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31 grudnia 2013 roku, natomiast ostateczny termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji upływał z dniem 10 grudnia 2013 roku.

Zgodnie ze sprawozdaniem końcowym, całkowita wartość poniesionych przez jednostkę kosztów wyniosła łącznie 5.923.386,08 zł brutto, co stanowi kwotę niższą niż zakładana w umowie o dofinansowanie.

Lp	Nr faktury i data wystawienia	Zapłacono dnia	Kwota faktury bez podatku VAT	Kwota faktury z podatkiem VAT
1	2	3	4	5
1	Faktura VAT nr 01/05/2013 Data wystawienia 31.05.2013 r.	12.06.2013 r.	5 571,43	6 852,86
2	Faktura VAT nr 01/07/2013 Data wystawienia 01.07.2013 r.	16.07.2013 r.	5 571,43	6 852,86
3	Faktura VAT nr 03/08/2013 Data wystawienia 05.08.2013 r.	19.08.2013 r.	5 571,43	6 852,86
4	Faktura VAT nr 01/09/2013 Data wystawienia 05.09.2013 r.	23.09.2013 r.	5 571,43	6 852,86
5	Faktura VAT nr 02/10/2013 Data wystawienia 07.10.2013 r.	21.10.2013 r.	5 571,43	6 852,86
6	Faktura VAT nr 05/11/2013 Data wystawienia 06.11.2013 r.	21.11.2013 r.	5 571,43	6 852,86
7	Faktura VAT nr 17/12/2013 Data wystawienia 23.12.2013 r.	24.12.2013 r.	5 571,41	6 852,83
8	Faktura VAT nr: 1700000277/2013 Data wystawienia: 28.06.2013 r.	16.07.2013 r.	275 717,13	339 132,07
9	Faktura VAT nr: 1700000355/2013 Data wystawienia: 31.07.2013 r.	29.08.2013 r.	671 690,66	826 179,52
10	Faktura VAT nr: 1700000423/2013 Data wystawienia: 30.08.2013 r.	27.09.2013 r.	894 768,82	1 100 565,65
11	Faktura VAT nr: 1700000493/2013 Data wystawienia: 30.09.2013 r.	05.11.2013 r.	611 118,71	751 676,01
12	Faktura VAT nr: 1700000587/2013 Data wystawienia: 31.10.2013 r.	02.12.2013 r.	913 181,39	1 123 213,11
13	Faktura VAT nr: 1700000748/2013 Data wystawienia: 23.12.2013 r.	30.12.2013 r.	1 410 284,33	1 734 649,73
RAZEM:			4 815 761,03	5 923 386,08

Zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą z Wojewodą Lubuskim, zmienioną Aneks nr 1 na wniosek Miasta Zielona Góra przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 2.961.694 zł, co stanowi nie więcej niż 50% kosztów poniesionych przez jednostkę.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”.

W dniu 23 grudnia 2013 roku komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego robót (wykonawca zgłosił zakończenie robót pismem z dnia 18 grudnia 2013 roku), co jest zgodne z terminem realizacji inwestycji określonym w umowie o dofinansowanie jak i z umową zawartą z wykonawcą inwestycji zmienioną Aneks nr 1 i Aneks nr 2.

Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną drogi. Ustalono, iż dla przedmiotowej drogi prowadzona jest książka drogi o numerze ewidencyjnym odcinka drogi: P0044020862000 (ciąg drogi: 4402F) - założona dnia 12 stycznia 2012 roku. Książka drogi zawierała aktualne wpisy.

Ponadto w dniu 28 września 2012 roku Miasto Zielona Góra złożyło do Wojewody Lubuskiego wniosek w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój” na zadanie pn. **„Budowa ronda ul. Wrocławskiej, rozbudowa ulic Wrocławskiej i Jagodowej wraz z istniejącą infrastrukturą, łączących osiedle Jędrzychów z ul. Wrocławską – I ETAP”**. Zgodnie z wnioskiem koszty do poniesienia na realizację inwestycji zaplanowane zostały na łączną kwotę 10.073.130,42 zł, z czego 3.000.000 zł to wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie 7.073.130,42 zł.

Ponadto zgodnie z uchwałą Nr 199/2012 Rady Ministrów z dnia 27 listopada 2012 roku zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”, w dniu 20 grudnia 2012 roku Miasto Zielona Góra złożyło do Wojewody Lubuskiego Aneks do wniosku, zmieniający stopień dofinansowania realizacji zadania z wcześniejszych 30% na 50% (całkowita wartość dofinansowania nie uległa zmianie w związku z faktem, iż maksymalna kwota dotacji może wynosić nie więcej niż 3.000.000 zł).

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień

publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 roku poz. 907 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą PZP, w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Jedynym kryterium wyboru oferty była najkorzystniejsza cena. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków Komisji Przetargowej powołanej na podstawie pisma z dnia 21 lutego 2013 roku nr DI.271.16.2013 podpisanego przez Zastępcę Prezydenta w dniu 1 marca 2013 roku. Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji pn. „Budowa ronda ul. Wrocławskiej, rozbudowa ulic Wrocławskiej i Jagodowej wraz z istniejącą infrastrukturą, łączących osiedle Jędrzychów z ul. Wrocławską – etap I” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 6 marca 2013 roku (Nr ogłoszenia: 90916-2013). Zamawiający dokonywał zmiany treści ogłoszenia: ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18 marca 2013 roku (Nr ogłoszenia 40591-2013). Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 3 kwietnia 2013 roku) złożono 8 ofert. Na podstawie analizy ofert i ich porównania wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 1) firmy Strabag sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków (kwota brutto oferty 5.574.727,15 zł).

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że zostało przeprowadzone zgodnie z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy,
- zamieszczano i przekazywano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) opracowana została zgodnie z art. 36 ww. ustawy,
- wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano na podstawie kryterium oceny ofert określonego w SIWZ.

W toku postępowania:

- wystąpił przypadek wykluczenia 1 wykonawcy z powodów określonych w art. 24 ust. 1 pkt 8 i 9 oraz w art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy PZP,
- zamawiający z udziału w postępowaniu odrzucił 1 ofertę,
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 9 maja 2013 roku zawarto, z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą, umowę nr DI-IM.272.2.2013 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Za wykonanie zadania zamawiający zobowiązał się zapłacić wykonawcy kwotę w wysokości 5.574.727,15 zł brutto. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono do dnia 30 października 2013 roku, przedłużony do dnia 15 listopada 2013 roku na podstawie Aneksu nr 1 z dnia 30 października 2013 roku.

Ponadto w dniu 21 maja 2013 roku zawarto umowę o pełnienie nadzoru inwestorskiego z Piotrem Owsieńskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Piotr Owsieński z siedzibą w Zielonej Górze, przy ulicy Dekoracyjnej 3 (za wykonanie czynności określonych w umowie zobowiązano się zapłacić wynagrodzenie w wysokości brutto 33.825 zł).

W dniu 14 marca 2013 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim – Marcinem Jabłońskim, a Miastem Zielona Góra reprezentowanym przez Prezydenta Miasta – Janusza Kubickiego, przy kontrasygnacie Skarbnika – Emilii Wojtuściszyn zawarto umowę Nr 2/13/2013 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania pn. „Budowa ronda ul. Wrocławskiej, rozbudowa ulic Wrocławskiej i Jagodowej wraz z istniejącą infrastrukturą, łączących osiedle Jędrzychów z ul. Wrocławską – I ETAP” na kwotę 3.000.000 zł. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki w kwocie 7.073.130 zł. Całkowita wartość zadania to kwota 10.073.130 zł, na którą złożyło się wynagrodzenie wykonawcy oraz wynagrodzenie inspektora nadzoru. W związku z uzyskanymi oszczędnościami poprzetargowymi w dniu 25 czerwca 2013 roku podpisano Aneks Nr 1 do umowy Nr 2/13/2013 z dnia 14 marca 2013 roku zmniejszający całkowitą wartość zadania (5.608.552zł), kwotę dotacji (2.804.276 zł) i kwotę wkładu jednostki (2.804.276 zł).

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadł na dzień 31 grudnia 2013 roku, natomiast ostateczny termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji upływał z dniem 10 grudnia 2013 roku.

Zgodnie ze sprawozdaniem końcowym, całkowita wartość poniesionych przez jednostkę kosztów wyniosła łącznie 5.608.552,15 zł brutto, co stanowi kwotę niższą niż zakładana w umowie o dofinansowanie.

Lp.	Nr faktury i data wystawienia	Zapłacono dnia	Kwota faktury bez podatku VAT	Kwota faktury z podatkiem VAT
1	2	3	4	5
1	Faktura VAT nr: 3791200007 Data wystawienia: 05.07.2013 r.	25.07.2013 r.	164 754,58	202 648,13

2	Faktura VAT nr: 3791200008 Data wystawienia: 08.08.2013 r.	02.09.2013 r.	656 165,13	807 083,11
3	Faktura VAT nr: 3791200009 Data wystawienia: 11.09.2013 r.	27.09.2013 r.	645 293,10	793 710,51
4	Faktura VAT nr: 3791200012 Data wystawienia: 14.10.2013 r.	04.11.2013 r.	965 702,34	1 187 813,88
5	Faktura VAT nr: 3791200014 Data wystawienia: 06.11.2013 r.	25.11.2013 r.	1 179 155,35	1 450 361,08
6	Faktura VAT nr: 3791200018 Data wystawienia: 09.12.2013 r.	23.12.2013 r.	921 228,00	1 133 110,44
7	Faktura VAT nr: 02/07/2013 Data wystawienia: 01.07.2013 r.	18.07.2013 r.	4 583,33	5 637,50
8	Faktura VAT nr: 04/08/2013 Data wystawienia: 05.08.2013 r.	20.08.2013 r.	4 583,33	5 637,50
9	Faktura VAT nr: 02/09/2013 Data wystawienia: 05.09.2013 r.	24.09.2013 r.	4 583,33	5 637,50
10	Faktura VAT nr: 03/10/2013 Data wystawienia: 07.10.2013 r.	23.10.2013 r.	4 583,33	5 637,50
11	Faktura VAT nr: 06/11/2013 Data wystawienia: 06.11.2013 r.	21.11.2013 r.	4 583,33	5 637,50
12	Faktura VAT nr: 07/12/2013 Data wystawienia: 12.12.2013 r.	18.12.2013 r.	4 583,33	5 637,50
RAZEM:			4 559 798,48	5 608 552,15

Zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą z Wojewodą Lubuskim, zmienioną Aneks nr 1, na wniosek Miasta Zielona Góra przekazana została z budżetu państwa dotacja w kwocie 2.804.276 zł, co stanowi nie więcej niż 50% kosztów poniesionych przez jednostkę.

Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych potwierdza prawidłowe wykorzystanie dotacji pochodzącej z budżetu państwa, przyznanej w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”.

W dniu 29 listopada 2013 roku komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego robót (wykonawca zgłosił zakończenie robót pismem z dnia 8 listopada 2013 roku), co jest zgodne z terminem realizacji inwestycji określonym w umowie o dofinansowanie jak i z umową zawartą z wykonawcą inwestycji zmienioną Aneks nr 1.

Równocześnie kontroli poddano dokumentację ewidencyjną drogi. Ustalono, że przedmiotowa droga posiada książkę drogi o numerze ewidencyjnym odcinka drogi: P0044020862000 (ciąg drogi: 104273F) - założona dnia 12 stycznia 2012 roku. Książka drogi zawierała aktualne wpisy.

W dniu 4 czerwca 2014 roku w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej oraz dokumentacji przedstawionej przez Jednostkę.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.
Biorąc pod uwagę powyższe, kontrolowaną działalność **ocenia się pozytywnie.**

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Jerzy Ostrouch