

Urząd Marszałkowski  
Województwa Mazowieckiego  
w Warszawie  
Departament Kontroli  
KO-Z-VI-1711.17.2017.RT

S E K R E T A R I A T	
Burmistrza Miasta Pułtusk	
W P L Y N Ę Ł O	
dnia	2017 -12- 0 8
Nr	23370 zał. -
Podpis	

### Protokół kontroli

przeprowadzonej w Gminie Pułtusk z siedzibą: ul. Rynek 41, 06-100 Pułtusk (zwanej dalej „Gminą”).

Kontrolę w okresie od dnia 4 grudnia 2017 r. do dnia 8 grudnia 2017 r. przeprowadził:

- Robert Turadek Inspektor w Departamencie Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, na podstawie upoważnienia do kontroli Marszałka Województwa Mazowieckiego, znak: KO-I.087.264.2017.AK z dnia 1 grudnia 2017 r.

(dowód kontroli str. 1- 2)

Temat kontroli:

1. Prawdopodobność realizacji umowy Nr 113/UMWM/07/2017/RW-RM-II/1-114 na realizację zadania pod nazwą „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”.

(dowód kontroli str. 1- 2)

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Zgodnie z zaświadczeniem Miejskiej Komisji Wyborczej, w wyborach które odbyły się dnia 16 listopada 2014 r. Burmistrzem Miasta Pułtusk został Pan Krzysztof Jan Nuskiewicz.

(dowód kontroli str. 3 - 4)

Podczas czynności kontrolnych przedstawiono Upoważnienia nr 275/2014 i 276/2014 z dnia 10.12.2014 r., którymi Burmistrz Miasta Pułtusk upoważnił Panią Różę Jadwigę Krasucką Zastępcę Burmistrza Miasta Pułtusk do podejmowania czynności kierownika Urzędu oraz składania oświadczeń woli w imieniu Gminy Pułtusk w zakresie zarządu mieniem, w czasie jego nieobecności lub z innych przyczyn, które uniemożliwiają pełnienie obowiązków.

(dowód kontroli str. 5 - 8)

W styczniu 2017 r. Biuro projektowe Marcin Zagojski z Warszawy wykonało projekt budowlano- wykonawczy: „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”. Ww. projekt opracował:

- projektant: mgr inż. Marcin Zagojski, uprawnienia nr MAZ/0045/POOD/13

W projekcie wskazano miejsce inwestycji: numer geodezyjny działki – 23, obręb: 0020 Lipniki Stare, na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową w km 0+000 do granicy Gminy Pułtusk/ Gzy w km 0+980. Projekt zawiera oświadczenie projektanta, decyzje o stwierdzeniu przygotowania zawodowego, opis do projektu zagospodarowania terenu, informację dotyczącą bezpieczeństwa i ochrony zdrowia oraz część rysunkową. W opisie do projektu zagospodarowania terenu jako przedmiot opracowania wskazano: „Przedmiotem opracowania jest projekt budowlano-wykonawczy dla zadania pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”. Inwestycja realizowana jest w celu poprawy stanu technicznego nawierzchni”. W projekcie zagospodarowania terenu zapisano m. in., że projektuje się wykonanie przebudowy bitumicznej nawierzchni jezdni o szerokości 5,5 m oraz budowę chodnika o szerokości 2,0 m z kostki betonowej po lewej stronie drogi na odcinku od km 0+000 do km 0+600, odtworzenie wszystkich istniejących zjazdów, budowę poboczy z kruszywa o szerokości 0,75 m.

(dowód kontroli str. 9 - 30)

W dniu 3 lutego 2017 r. Burmistrz Miasta Pułtusk Pan Krzysztof Nuskiewicz dokonał zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych polegających na: „Przebudowie- Modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W), dz. nr ewid. 23 obręb 20- Lipniki Stare”. Przewidywany termin rozpoczęcia robót budowlanych wskazano na dzień 21.04.2017 r.

W dniu 24.02.2017 r. Starostwo Powiatowe w Pułtusk potwierdziło „milczącą zgodą” i uznało ww. zgłoszenie za skuteczne.





Do wykonania robót budowlanych można przystąpić, jeżeli w terminie 30 dni od daty doręczenia zgłoszenia właściwy organ nie wniesie sprzeciwu i nie później niż po upływie trzech lat od określonego w zgłoszeniu terminu ich rozpoczęcia.

(dowód kontroli str. 31 - 32)

W dniu 6 czerwca 2017 r. Starostwo Powiatowe w Pułtusk wydało Dziennik Budowy nr 178/2017 na: „*Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare, dz. nr ewid. 23, obr. 20 Lipniki Stare gm. Pułtusk*” do zgłoszenia robót nr WBA.6743.42.2017 z dnia 24.02.2017 r. Kierownik budowy, Inspektor nadzoru inwestorskiego oraz osoba sprawująca nadzór autorski- projektant, potwierdzili przejęcie powierzonych im funkcji dnia 20.09.2017 r. Pierwszego wpisu dokonał w dniu 25 października 2017 r. geodeta uprawniony Pan Zbigniew Kazimierzczak, jako założenie reperów wysokościowych oraz wytyczono lewą krawędź jezdni i osie zjazdów. Ostatniego wpisu dla tego dziennika dokonał w dniu 21 listopada 2017 r. kierownika budowy- prace związane z wykonaniem rowów odwadniających oraz montaż przepustów pod zjazdami.

W dniu 22 listopada 2017 r. Starostwo Powiatowe w Pułtusk wydało Dziennik Budowy nr 428/2017 na: „*Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych Lipniki Stare gm. Pułtusk dz. 23*”, jako kontynuacja dziennika nr 178/2017 do zgłoszenia robót nr WBA.6743.42.2017 z dnia 24.02.2017 r. Pierwszego wpisu dokonał w dniu 24 listopada 2017 r. Kierownik budowy Pan Michał Szewczyk, jako kontynuacja prac związanych z montażem przepustów pod zjazdami oraz budowę poboczny z kruszywa i profilowanie skarp. Ostatniego wpisu dla tego dziennika dokonano w dniu 30 listopada 2017 r. jako zgłoszenie przez kierownika budowy zakończenia robót i gotowość do podjęcia czynności odbiorowych, przez inspektora nadzoru inwestorskiego dokonano wpisu stwierdzającego wykonanie robót zgodnie z umową i dokumentacją techniczną, z prośbą o wyznaczenie końcowego terminu odbioru robót, natomiast przez geodetę wykonanie pomiarów inwentaryzacyjnych drogi.

(dowód kontroli str. 33 - 44)

W dniu 31.01.2017 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie wpłynął wniosek o dotację ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych – budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych na zadanie: „*Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)*” (zwany dalej „wnioskiem”).

We wniosku wskazano m.in.:

- długość 980 m i szerokość 5,5 m planowanej nawierzchni,
- rodzaj podbudowy: mieszanka mineralno- bitumiczna, grunt stabilizowany cementem,
- rodzaj nawierzchni: mieszanka mineralno- bitumiczna,
- powierzchnia nawierzchni: 5500 m<sup>2</sup>,
- ilość 2 i grubość 5+7 cm warstw nawierzchni,
- roboty dodatkowe (pobocza, rowy, przepusty, zjazdy, oznakowanie itp.): pobocza i zjazdy z tłucznia kamiennego- 1180 m<sup>2</sup>, chodnik z kostki brukowej betonowej na podbudowie z gruntu stabilizowanego – 1100 m<sup>2</sup>, zjazdy z kostki brukowej betonowej na podbudowie z gruntu stabilizowanego- 140 m<sup>2</sup>, regulacja wysokościowa chodnika z kostki brukowej betonowej na podbudowie z gruntu stabilizowanego – 385 m<sup>2</sup>, czyszczenie rowów z profilowaniem dna i skarp – 740 m, przepusty z rur – 200 m, oznakowanie: 17 słupków, 27 znaków pionowych, oznakowanie poziome- 11 m<sup>2</sup>, progi zwalniające- 45 m<sup>2</sup>,
- lokalizacja: gmina Pułtusk, obręb 20 – Lipniki Stare, nr działki 23,
- termin realizacji prac: 30.09.2017 r.,
- koszt wykonania prac: 899 374,34 zł.

We wniosku wskazano, iż Gmina posiada zabezpieczone środki finansowe na realizację tego zadania w kwocie 499 374,34 zł co stanowi 55,5% całości, środki unijne 0 co stanowi 0%, a wnioskowana kwota dotacji to 400 000,00 zł.

(dowód kontroli str. 45 - 48)

Do ww. wniosku dołączono wypis z rejestru gruntów dla działki nr 23 w obrębie 0020 Lipniki Stare, kopię wycinka mapy ewidencyjnej z oznaczoną lokalizacją inwestycji, kosztorys inwestorski oraz przedmiar robót. Z informacji z rejestru gruntów jednostki rejestrowej G.39 wynika, iż właścicielem działki nr 23 jest Gmina Pułtusk.

(dowód kontroli str. 49 - 82)

W dniu 21 lipca 2017 r. została zawarta umowa Nr 113/UMWM/07/2017/RW-RM-II/1-114 o udzielenie dotacji ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych (zwana dalej „umową z województwem”) na podstawie Uchwały 735/243/17 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 22 maja 2017 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim a Gminą Pułtusk.

Me

AR

Zgodnie z § 1 ww. umowy Województwo zobowiązało się przekazać Gminie dotację ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych w wysokości 120 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”. polegającego na wykonaniu inwestycji o nawierzchni z mieszanki mineralno-bitumicznej na powierzchni 5 500 m<sup>2</sup> i długości 980,00 m, zlokalizowanego na terenie gminy Pułtusk w obrębie ewidencyjnym Lipniki Stare na działce nr 23.

W myśl § 2 umowy z województwem kwota dotacji nie mogła przekroczyć 50% wartości brutto zadania, a Gmina oświadczyła,

że posiada zabezpieczone w budżecie środki własne na sfinansowanie zadania w kwocie stanowiącej różnicę między wartością brutto realizowanego zadania, a kwotą udzielonej dotacji.

Stosownie do § 3 umowy z województwem realizacja zadania winna być zakończona w nieprzekraczalnym terminie do 31 października 2017 r., spisaniem z Wykonawcą inwestycji protokołu końcowego odbioru zadania. Gmina zgodnie z ww. umową zobowiązana była w terminie 3 dni roboczych od dnia zakończenia realizacji zadania do powiadomienia o tym fakcie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie w formie faksu oraz korespondencji tradycyjnej.

Zgodnie z umową z województwem Urząd wyznaczy Wnioskodawcy termin rozliczenia dotacji w przypadku wytypowania zadania do kontroli, powiadomi Wnioskodawcę o jej terminie. Rozliczenie dotacji ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych dokonuje się wyłącznie w siedzibie Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie przy udziale dwóch pracowników Departamentu i Wnioskodawcy lub upoważnionego pisemnie przedstawiciela Wnioskodawcy w terminie do 10 grudnia 2017 r. W przypadku wytypowania zadania do kontroli, po pozytywnym jej zakończeniu, Urząd wyznaczy Wnioskodawcy termin rozliczenia dotacji (nie później niż na dzień 10 grudnia 2017 r.). W przypadku negatywnego wyniku kontroli, Urząd odmówi rozliczenia dotacji o czym poinformuje Wnioskodawcę w terminie do 10 grudnia 2017 r. w formie faxu oraz korespondencji tradycyjnej.

Zgodnie z § 4 ww. umowy przekazanie środków finansowych na rzecz Gminy może nastąpić po podpisaniu umowy, rozliczeniu dotacji zakończonym podpisaniem protokołu rozliczenia oraz złożeniu przez Gminę prawidłowo sporządzonej noty księgowej wystawionej na Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie, zawierającej w treści numer umowy oraz datę jej zawarcia.

Gmina zobowiązała się zgodnie z umową z województwem do ustawienia w pobliżu zrealizowanej inwestycji oznakowania w postaci zawieszony na ustawionym w tym celu słupku tablicy o wymiarach 700 mm x 900 mm oraz utrzymania jej w należytym stanie przez minimum 2 lata.

Zgodnie z ww. umową Województwo prześle Gminie dotację, w terminie 21 dni od daty wpływu noty księgowej.

W myśl § 5 umowy z województwem w przypadku stwierdzenia niezgodności między złożonymi przez Gminę dokumentami o których mowa w § 3 ust. 7 niniejszej umowy, a stanem faktycznym, jak również w przypadku wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem w całości lub części, czy zawyżenia kosztów zadania w celu uzyskania większej kwoty dotacji, Gmina zwróci dotację w całości lub jej części wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od daty przekazania dotacji, w terminie 14 dni od dnia otrzymania wezwania do zapłaty.

W § 7 ww. umowy zapisano, iż ograniczenia rozmiaru rzeczowego i asortymentu robót skutkują proporcjonalnym zmniejszeniem dotacji.

Województwo zastrzegło sobie niniejszą umową prawo rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku rażącego naruszenia jej postanowień, a w szczególności nieterminowego rozliczenia dotacji, nienależytego wykonania zadania, negatywnego wyniku kontroli lub wykorzystania środków na inny cel, niż określony w umowie.

Załącznikiem do ww. umowy był przedmiar robót składający się z 63 pozycji.

(dowód kontroli str. 83 - 104)

W dniu 5 września 2017 r. Województwo Mazowieckie podpisało z Gminą Aneks nr 1 do Umowy. Ww. aneksem w § 1 zmieniono m. in. zapisy § 1 ust. 1 Umowy, gdzie wskazano: „(...) Województwo prześle wnioskodawcy dotację ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych w wysokości 200 000 zł (...) z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”.

(dowód kontroli str. 105 - 108)

Pismem złożonym do UMWM w dniu 26 października 2017 r. Gmina zwróciła się z prośbą o przedłużenie terminu realizacji zadania pn: „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)” w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 listopada 2017 r., w związku z potrzebą wykonania robót, warunkujących podstawę prawidłowego wykonania drogi. Wskazano także roboty konieczne, nie ujęte

*Mb*

*RP*

w projekcie, a warunkujące wykonanie drogi, tj.: wykonanie dodatkowych warstw podbudowy na zjazdach publicznych, konieczność budowy dwóch dodatkowych zjazdów do posesji, nie ujętych w projekcie, zwiększenie podbudowy pod chodnikami.

(dowód kontroli str. 109 - 110)

W dniu 8 listopada 2017 r. Województwo Mazowieckie podpisało z Gminą Aneks nr 2 do Umowy. Ww. aneksem w § 1 zmieniono zapisy § 3 ust. 1 Umowy, gdzie wskazano: „Realizacja zadania, o którym mowa w § 1 ust. 1, winna być zakończona spisaniem z Wykonawcą inwestycji protokołu końcowego odbioru zadania w nieprzekraczalnym terminie do 30 listopada 2017 roku”. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

(dowód kontroli str. 111- 114)

W styczniu 2017 r. Biuro Obsługi Projektowania i Inwestycji Tadeusz Olszewski wykonało Kosztorys inwestorski, zawierający: kosztorys inwestorski oraz przedmiar robót, dotyczący inwestycji „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”. Kalkulację sporządził mgr inż. Tadeusz Olszewski. Wartość kosztorysowa robót bez podatku VAT: 731 198,65 zł. Gmina złożyła do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie wniosek o dotację ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych, w którym wskazała koszt wykonania prac 899 374,34 zł brutto (zgodnie z ww. kosztorysem) i tym samym wnioskuje o kwotę dotacji 400 000,00 zł (zgodnie z § 2 umowy, który wskazuje, iż kwota dotacji nie może przekroczyć 50% wartości brutto zadania). Końcowe rozliczenie z Wykonawcą w związku z realizacją umowy nr IRPSP.7011.3.2017/12 z dnia 14 września 2017 r. na wykonanie ww. zadania opiewa na kwotę 1 201 921,40 zł brutto, w związku z realizacją umowy nr IRPSP.7011.3.2017/27 z dnia 24 listopada 2017 r. na powtórzenie podobnych robót budowlanych obejmujących zamówienie podstawowe –pn. Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W) opiewa na kwotę 139 884,21 zł brutto. Rozliczenie całkowitego kosztu realizacji zadania wynosi 1 341 805,61 zł. Przyznana dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie wynosi 200 000,00 zł, tj. 14,91% wartości brutto realizacji zadania. Zgodnie z § 2 Umowy, kwota dotacji nie może przekroczyć 50% wartości brutto zadania.

(dowód kontroli str. 53 - 82, 45 -48, 221 -242, 33 5- 336, 305 – 318, 359 – 374)

W dniu 21.08.2017 r. na portalu Urzędu Zamówień Publicznych zostało opublikowane ogłoszenie (przetarg nieograniczony) nr 574395-N-2017 na roboty budowlane – „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare”. W ogłoszeniu wskazano adres strony internetowej: [www.bip.pultusk.pl](http://www.bip.pultusk.pl), na której zamieszczona była specyfikacja istotnych warunków zamówienia z załącznikami oraz dokumentacja. W ogłoszeniu wskazano, iż „Przedmiotem zamówienia jest modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W) o długości 980 m i szerokości 5,5 m”. Wyznaczono dwa kryteria oceny ofert: cena - 60,00, gwarancja i rękojmia - 30,00, doświadczenie kierownika budowy – 10,00.

W pkt II.7 Zamawiający określił, że przewiduje udzielenie zamówień o których mowa w art. 67. ust. 1 pkt 6 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnych z przedmiotem zamówienia podstawowego, stanowiącego nie więcej niż 50% wartości zamówienia podstawowego.

W punkcie IV.5 Zmiana umowy, zapisano, że przewiduje się istotne zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty. Wszelkie zmiany wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności. Zamawiający dopuścił możliwość wprowadzenia zmian, które będą mogły być dokonane z powodu zaistnienia okoliczności niemożliwych do przewidzenia w chwili jej zawarcia, m. in. zmiany terminu realizacji umowy, zmiany zakresu lub sposobu realizacji przedmiotu zamówienia, zmiany formy wniesionego zabezpieczenia, zmiany wynagrodzenia ryczałtowego związanego z ograniczeniem zakresu robót, zmiany kierownika budowy i osoby sprawującej nadzór, zmiany danych identyfikacyjnych Wykonawcy, zmiany podwykonawcy.

Jako termin składania ofert wskazano 05.09.2017 r. godz. 12.00, miejsce: Urząd Miejski w Pułtusku, 06-100 Pułtusk, ul. Rynek 41. Okres związania z ofertą 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert. Datę zakończenia robót wyznaczono na 31.10.2017 r.

(dowód kontroli str. 115 – 160)

Do Gminy do dnia 05.09.2017 r. do godz. 12.00 wpłynęła 1 oferta:

P.H.U. OK-BUD Piotr Morawski., ul. Warszawska 103, 05-190 Nasielsk, cena brutto 1 100 000,00 zł, okres gwarancji i rękojmi 72 miesiące, doświadczenie kierownika budowy- kierowanie trzech i więcej prawidłowo ukończonych robót budowlanych, polegających na budowie lub przebudowie dróg publicznych, termin wykonania zamówienia jak wskazany w SIWZ, czyli do dnia 31.10.2017 r.

(dowód kontroli str. 161 - 178)

Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę P.H.U. OK-BUD Piotr Morawski., ul. Warszawska 103, 05-190 Nasielsk cena brutto 1 100 000,00 zł, okres gwarancji i rękojmi 72 miesiące, doświadczenie kierownika budowy-kierowanie trzech i więcej robót budowlanych. W dniu 06.09.2017 r. Gmina sporządziła zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, które podano do publicznej wiadomości na stronie internetowej Gminy.

(dowód kontroli str. 179 - 182)

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane na portalu urzędu zamówień publicznych w dniu 19.09.2017 r. pod numerem 500030340-N-2017 oraz na stronie internetowej Gminy. Z postępowania sporządzono w dniu 20.09.2017 r. protokół, który zatwierdziła z upoważnienia Burmistrza Pani Róża Krasucka Zastępca Burmistrza Pułtusa.

(dowód kontroli str. 183 - 212)

Kosztorys ofertowy P.H.U. OK-BUD Piotr Morawski z września 2017 r. dla inwestycji: „*Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)*”, na kwotę netto 894 308,94 zł, brutto 1 100 000,00 zł zawiera 63 pozycje odnoszące się do przedmiaru robót będącego załącznikiem do SIWZ.

(dowód kontroli str. 213 - 220)

Umowa nr IRPSP.7011.3.2017/12 z dnia 14 września 2017 r. (zwana dalej „Umowa z Wykonawcą”) została zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Przedsiębiorstwem Handlowo- Usługowym OK-BUD Piotr Morawski, na zadanie pn.: „modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W) o długości 980 metrów”.

W § 1 Umowy z Wykonawcą wskazano, że szczegółowy zakres robót został określony w dokumentacji projektowej, stanowiącej załącznik nr 1 do ww. umowy.

Zgodnie § 4 ww. umowy, wskazano zakres zamówienia, którego wykonanie Wykonawca zamierza powierzyć podwykonawcy tj. Zarządowi Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Zjazd 9, 06-100 Płońsk, w zakresie wykonania ław, krawężników, obrzeży, przepustów i nawierzchni. Do zawarcia umowy z podwykonawcą wymagana jest zgoda Zamawiającego oraz wykonawca odpowiada za działania podwykonawców jak za własne. Zapisano także, że Wykonawca w trakcie realizacji umowy może zmienić podwykonawców, co wymaga pisemnej zgody Zamawiającego.

W § 7 Umowy z Wykonawcą w pkt 8 zapisano, że: „*W razie konieczności odstąpienia od zatwierzonego projektu budowlanego lub innych warunków pozwolenia na budowę niezależnie czy odstąpienie to ma charakter nieistotny czy istotny, Wykonawca pisemnie zawiadamia o takiej potrzebie Inspektora Nadzoru oraz jest zobowiązany do wykonania niezbędnych prac w celu zapobieżenia powstania szkody po stronie Zamawiającego*”.

Zgodnie z pkt. 16 § 8 ww. umowy do obowiązków Wykonawcy należy m. in. prowadzenie i przechowywanie dziennika budowy. W pkt. 18 ww. § zapisano, że do obowiązku Wykonawcy należy niezwłoczne zgłaszanie Zamawiającemu do akceptacji ewentualnych potrzeb wykonania robót zamiennych, w formie protokołu konieczności, podpisanego przez nadzór inwestorski. Jednocześnie w pkt 22 wskazano obowiązek Wykonawcy polegający na wykonaniu i przekazaniu Zamawiającemu robót objętych przedmiotem zamówienia wraz z dokumentacją powykonawczą w wersji papierowej i na nośniku elektronicznym.

W § 9 Umowy z wykonawcą zapisano, że do obowiązków Zamawiającego należy m. in. protokolarne wprowadzenie Wykonawcy na teren budowy, przekazanie dokumentacji, dziennika budowy. Zgodnie z § 10 ww. umowy przekazanie terenu budowy nastąpi na podstawie protokołu w terminie do 7 dni roboczych od daty udzielenia zamówienia, a Wykonawca zobowiązuje się do rozpoczęcia robót w terminie określonym w protokole przekazania terenu budowy. Termin wykonania robót ustalono do dnia 31 października 2017 r.

W § 11 Umowy z Wykonawcą ustalono, że Zamawiający będzie dokonywał odbioru robót zanikających i ulegających zakryciu częściowych i końcowego. Odbiór końcowy jest zgłaszany wpisem do dziennika budowy. Warunkiem dokonania odbioru robót jest też skompletowanie przez Wykonawcę dokumentacji powykonawczej. Rozpoczęcie czynności odbioru robót nastąpi w ciągu 7 dni od daty potwierdzenia gotowości przez Inspektora Nadzoru., a zakończenie czynności nastąpi w ciągu 7 dni od daty ich rozpoczęcia. W ust. 11 pkt 1 ww. § zapisano, że w przypadku stwierdzenia w trakcie czynności odbiorowych wad lub usterek przedmiotu umowy, które nie nadają się do usunięcia, a uniemożliwiają lub utrudniają użytkowanie przedmiotu umowy Inspektor Nadzoru może odmówić odbioru, a Zamawiający ma prawo odstąpić od umowy lub zażądać wykonania przedmiotu umowy ponownie. W pkt 2 zapisano, że: „*Wyznaczenie terminu na usunięcie wad i usterek nie stanowi zmiany terminu wykonania umowy (...)*”, a w pkt 3, że: „*Wykonawca zobowiązany jest do zawiadomienia Inspektora Nadzoru Inwestorskiego do usunięcia wad i w takim wypadku może zażądać wyznaczenia terminu na odbiór zakwestionowanych uprzednio robót jako wadliwych (...)*”.

Mo

h

W § 12 ust. 1 Umowy z Wykonawcą ustalono wynagrodzenie ryczałtowe za wykonane roboty, określone w formularzu oferty, które wynosi wraz z podatkiem VAT 1 100 000,00 zł.. Wynagrodzenie ryczałtowe zawiera wszystkie przewidywane koszty robót , a zamawiający dopuszcza możliwość wykonania robót zamiennych. W myśl § 13 ww. umowy rozliczenia finansowe za wykonane roboty będą się odbywały na podstawie faktur Wykonawcy za wykonane roboty na podstawie protokołu częściowego odbioru robót, faktury końcowej Wykonawcy wystawionej po zakończeniu robót i protokolem ich odebraniu przez komisję odbioru końcowego. Wykonawca jest zobowiązany do złożenia rozliczenia robót najpóźniej w terminie 14 dni od daty podpisania protokołu odbioru końcowego.

W § 21 Umowy z Wykonawcą zapisano, że Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne m. in. za zwłokę w terminowym realizowaniu całego przedmiotu umowy- w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto , za każdy dzień przekroczenia terminu wskazanego w umowie, za zwłokę w usunięciu wad stwierdzonych przy odbiorze- w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto , za każdy dzień zwłoki.

Zgodnie z § 23 ww. umowy jej zmiany wymagają formy pisemnej i mogą dotyczyć m.in. terminu realizacji umowy, zmiany zakresu lub sposobu realizacji przedmiotu umowy, jeżeli są korzystne dla Zamawiającego, a nie dało się ich wcześniej przewidzieć, zmiany wynagrodzenia ryczałtowego związanego z ograniczeniem zakresu robót, zmiany podwykonawców. W ust. 3 ww. § zapisano, że: „Zamawiający dopuszcza możliwość wykonania robót zamiennych w stosunku do przewidzianych dokumentacją projektową oraz robót dodatkowych nie stanowiących zamówienia dodatkowego, w sytuacji, gdy wykonanie tych robót będzie korzystne z punktu widzenia funkcji jaką pełni obiekt lub niezbędne do prawidłowego i zgodnego z zasadami wiedzy technicznej wykonania przedmiotu umowy. Zamawiający przewiduje także możliwość rezygnacji z wykonania pewnych robót przewidzianych w dokumentacji projektowej (...). Roboty takie będą nazwane „zaniechanymi”. Zwiększenie oraz zmniejszenie zakresu umowy może wiązać się ze zmianą wynagrodzenia (...)”. Wskazane zmiany zmieniające wysokość wynagrodzenia wymagają zgody Zamawiającego wyrażonej na piśmie.

(dowód kontroli str. 221 - 242)

W dniu 19.09.2017 r. spisano Protokół przekazania terenu i placu budowy dla wykonania robót: „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipinki Stare”. Wykonawca w ww. protokole został poinformowany o obowiązkach i przejął od Zamawiającego teren robót oraz dokumentację techniczną. Protokół został podpisany przez przedstawicieli Zamawiającego- Burmistrza Miasta Pułtusk Pana Krzysztofa Nuszkiewicza, Zastępcę Kierownika Wydziału Inwestycji, Rolnictwa i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych Urzędu Miejskiego w Pułtusku Pana Grzegorza Gryca, Inspektora Nadzoru Inwestorskiego, Pana Kazimierza Strzyżewskiego oraz przedstawicieli Wykonawcy: Właściciela Pana Piotra Morawskiego oraz Pana Michała Szewczyka- Kierownika budowy.

(dowód kontroli str. 243 - 246)

W dniu 16 października 2017 r. Gmina podpisała z Wykonawcą Aneks Nr 1 do Umowy z Wykonawcą. W § 1 ww. aneksu zmieniono zakres zamówienia wykonywanego przez podwykonawcę: Zarząd Dróg i Mostów Sp. z o.o. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

(dowód kontroli str. 247 - 248)

W dniu 30 października 2017 r. sporządzono „Protokół konieczności nr 1 wykonywania robót dodatkowych dot. inwestycji : Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipinki Stare (droga gminna nr 34041W)”. W protokole w pkt I „Wyszczególnienie zmian zakresu wykonywania robót dodatkowych i zaniechanych oraz przyczyn zmian” zapisano:

1. Podniesienie rzędnych wysokościowych niwelety drogi- wykonanie dodatkowej ilości 170 Mg warstwy bitumicznej wyrównawczej. W celu m. in. uniknięcia usuwania istniejącej nawierzchni bitumicznej, będącej najtrwalszą częścią istniejącej konstrukcji, uniknięcia układania projektowanych warstw bitumicznych bezpośrednio na gruncie, wzmocnienie istniejącej konstrukcji drogi w stosunku do rozwiązań projektowych, zniwelowanie istniejących, miejscowych zaniżeń konstrukcji drogi.
2. Konieczność budowy dodatkowego krawężnika na odcinku od km 0+283 do 0+600 oraz od km 0+095 do km 0+140 (na łuku) str. prawa- 352,5 mb;
3. Konieczność wydłużenia istniejącego przepustu w km 0+015 pod projektowanym chodnikiem oraz budowy dodatkowej studni- 15 mb przepustu, ścianka czołowa oraz ustawienie dodatkowej studni z pokrywą;
4. Konieczność zakupu i dowozu materiałów do budowy nasypów- 918 m3;
5. Konieczność innych zmian:
  - 5.1. Konieczność zwiększenia o 295 m2 ilości podsypki betonowej;
  - 5.2. Konieczność wykonania podbudowy betonowej z betonu C8/10 na zjazdach publicznych, na powierzchni 90 m2;

Mto

R

5.3. Zwiększenie ilości nasypów na poszerzeniu jezdni oraz pod chodnikami;

5.4. Ustawienie obrzeży betonowych ograniczających nawierzchnię chodnika na ławach betonowych z oporem;  
W części II protokołu przedstawiono przedmiot robót dodatkowych i zaniechanych, a w części III zapisano, że z uwagi na zwiększenie zakresu robót zachodzi konieczność przedłużenia terminu wykonania umowy o 21 dni. Załącznikami do protokołu była inwentaryzacja geodezyjna rzędnych wysokościowych istniejącej nawierzchni bitumicznej i inwentaryzacja geodezyjna rzędnych wysokościowych podłoża po zdjęciu warstwy humusu w miejscach projektowanych robót ziemnych. Protokół został podpisany przez przedstawicieli Zamawiającego: Burmistrza Miasta Pułtusk Pana Krzysztofa Nuskiewiczza, Kierownika wydziału IRPŚP Panią Mariannę Bochenek, Zastępcę kierownika IRPŚP Pana Grzegorza Gryca, Kierownika budowy Pana Michała Szewczyka, przedstawiciela Wykonawcy Pana Piotra Morawskiego, Inspektora nadzoru Pana Kazimierza Strzyżewskiego oraz projektanta Pana Marcina Zagojskiego.

Do protokołu załączono rysunek projektowy dotyczący rzędnych nawierzchni, na którym projektant Pan Marcin Zagojski oświadczył, że: „Wprowadzono do projektu zmiany nieistotne na podst. Art. 36a Ustawy Prawo budowlane w zakresie projektowanych rzędnych nawierzchni”.

(dowód kontroli str. 249 - 272)

W kwestii pytania kontrolującego, czy w związku z podpisanym Protokołem konieczności nr 1 z dnia 30 października 2017 r., Wykonawca przedstawił Gminie kosztorys biorący pod uwagę wszystkie zmiany wskazane w ww. protokole, Zastępca Burmistrza Miasta Pułtusk Pani Róża Krasucka poinformowała, że: „W związku z protokołem konieczności (...) Zamawiający skierował do Wykonawcy pismo nr IRPŚP.7011.3.2017/23 z dnia 09 listopada 2017 r. z prośbą o dokonanie wyceny robót dodatkowych – w odpowiedzi na pismo Wykonawca złożył w UM w Pułtusku wycenę wskazanych robót dodatkowych. Pozostałe roboty ujęte w protokole konieczności nr 1 podlegały negocjacji w myśl ustawy Prawo zamówień publicznych. Wykonawca podczas negocjacji przedstawił preliminarz kosztów według stawek zastosowanych w kosztorysowaniu zamówienia podstawowego. Wynegocjowane stawki (mniejsze od proponowanych w preliminarzu) zostały ujęte w protokole z negocjacji, stanowiącym podstawę do zawarcia umowy zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy pzp”.

(dowód kontroli str. 273 - 278)

W dniu 30 października 2017 r. Gmina podpisała z Wykonawcą Aneks Nr 2 do Umowy z Wykonawcą. W § 1 ww. aneksu zmieniono termin wykonania robót na 21 listopada 2017 r. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

(dowód kontroli str. 279 - 280)

Pismem z dnia 9 listopada 2017 r. Gmina poprosiła firmę P.H.U. OK-BUD Piotr Morawski, na podstawie § 23 ust. 3 umowy z Wykonawcą oraz w myśl art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy Prawo zamówień publicznych o dokonanie wyceny robót dodatkowych. Do pisma załączono przedmiar robót dodatkowych: „Rozliczenie robót dodatkowych”.

(dowód kontroli str. 281 - 284)

W odpowiedzi na ww. pismo, w dniu 17 listopada 2017 r. do Gminy wpłynęło pismo z firmy P.H.U. OK-BUD Piotr Morawski do którego przedłożono wycenę robót dodatkowych oraz zakres robót zaniechanych, które nie będą wykonywane podczas realizacji zadania i stanowią pomniejszenie zakresu umowy.

(dowód kontroli str. 285 - 288)

W dniu 17 listopada 2017 r. Gmina podpisała z Wykonawcą Aneks Nr 3 do Umowy z Wykonawcą. W § 1 ww. aneksu zapisano, że: „(...) na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (...) zleca się wykonanie dodatkowych robót budowlanych zmieniających wartość zamówienia o 15% wartości określonej pierwotnie w umowie i wymienionych w kosztorysie ofertowym (...). Koszty dodatkowych robót budowlanych wyliczone są kosztorysem Wykonawcy sporządzonym z zastosowaniem stawek ofertowych zamówienia podstawowego”. Natomiast w § 2 wskazano, iż: „Za wykonane roboty Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe ustalone na kwotę wraz z podatkiem VAT 1 205 101,91 zł brutto (...)”. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian. Załącznikiem do aneksu było „Rozliczenie robót zaniechanych i dodatkowych”.

(dowód kontroli str. 289 - 292)

W dniu 17 listopada 2017 r. Gmina podpisała z Wykonawcą Aneks Nr 4 do Umowy z Wykonawcą. W § 1 ww. aneksu zmieniono podwykonawcę na „CZYSTOŚĆ” Sp. j. Szańscy Jerzy, Jacek, Dawid oraz zakres zamówienia

*Me*

*TC*

wykonywanego przez podwykonawcę na: „(...) odtworzenie nawierzchni asfaltowej (...). Pozostałe roboty Wykonawca wykona siłami własnymi”. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

(dowód kontroli str. 293 - 294)

Pismem z dnia 21.11.2017 r. P.H.U. OK-BUD, wniosło o przedłużenie terminu wykonania robót obowiązującego w umowie z Wykonawcą do dnia 30 listopada 2017 r., „(...) w związku z koniecznością równoczesnego wykonania robót budowlanych polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych obejmujących zamówienie podstawowe”.

(dowód kontroli str. 295 - 296)

W dniu 21 listopada 2017 r. Gmina podpisała z Wykonawcą Aneks nr 5 do Umowy z Wykonawcą. W § 1 ww. aneksu zmieniono termin wykonania robót na 30 listopada 2017 r. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

(dowód kontroli str. 297 - 298)

W dniu 14 listopada 2017 r. podpisano z Wykonawcą Protokół z negocjacji prowadzonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki na wykonanie robót budowlanych polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych obejmujących zamówienie podstawowe- wykonanie zadania dla inwestycji pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”, w wyniku zaproszenia w dniu 30 października 2017 r. do udziału w negocjacjach. W protokole zapisano, że negocjacje odbyły się 9 listopada 2017 r. o godz. 14.00 w Urzędzie Miejskim w Pułtusk. W negocjacjach ze strony Gminy uczestniczyli i protokół podpisali: Kierownik Wydziału IRPSP Pani Marianna Bochenek, Zastępca kierownika IRPSP Pan Grzegorz Gryc oraz Pani Gabriela Jaroszevska, ze strony Wykonawcy- właściciel Pan Piotr Morawski. Protokół zatwierdził Burmistrz Miasta Pułtusk Pan Krzysztof Nuskiewicz. W ww. protokole zapisano, że Wykonawca przedstawił ceny jednostkowe poszczególnych robót zgodnie z przedmiarem, który stanowił załącznik nr 1 do zaproszenia do negocjacji.

W protokole zawarto „Przedmiar robót budowlanych polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych obejmujących zamówienie podstawowe- wykonanie zadania dla inwestycji pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”, który zawierał:

- Lp. 23- Ręczne formowanie nasypów z ziemi i odkładu (272 m3)- wartość – 12 240,00 zł netto,
- Lp. 24- Zagęszczanie nasypów z gruntu sypkiego (884 m3)- wartość- 4 773,60 zł netto,
- Lp. 36- Podbudowy z gruntu stabilizowanego cementem (295 m3) – wartość- 10 502,00 zł netto,
- Lp. 40- Wyrównanie istniejącej podbudowy mieszanką mineralno- bitumiczną asfaltową (170 t)- wartość 51 666,40 zł netto,
- Lp. 41- Krawężniki betonowe wystające o wymiarach 15x30 cm z wykonaniem ław betonowy na podsypce cementowo- piaskowej (352,5 m)- wartość – 34 545,00 zł netto.

Zamawiający nie wniósł uwag do przedstawionych cen jednostkowych.

Łączny koszt dodatkowych prac wynegocjowano na kwotę 113 727,00 zł netto.

Postanowiono, że umowa zostanie zawarta po wpłaceniu 10% wartości zadania na poczet zabezpieczenia należytego wykonania zadania tj. 13.988,42 zł. Pan Piotr Morawski zawiadomił, że: „część robót wchodzących w zakres polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych obejmujących zamówienie podstawowe koniecznych jest do wykonania w trakcie wykonywania robót realizowanych w ramach umowy podstawowej (...) i zwrócił się z prośbą o wyrażenie zgody na realizację ww. robót. Wyrażono zgodę na równoległe wykonywanie robót budowlanych. Ustalono termin zawarcia umowy na dzień 24 listopada 2017 r., a wykonanie robót maksymalnie do 30 listopada 2017 r.

(dowód kontroli str. 299 - 304)

W dniu 24 listopada 2017 r. Gmina zawarła umowę nr IRPSP.7011.3.2017/27 (zwana dalej „umową z wolnej ręki”) z firmą Przedsiębiorstwo Handlowo- Usługowe OK-BUD Piotr Morawski, „(...) w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r.- Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 1579 ze zm.) na wykonania robót budowlanych polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych obejmujących zamówienie podstawowe – wykonanie zadania dla inwestycji pn. Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W) (...)”. Zgodnie z § 1 ust. 2 ww. umowy szczegółowy zakres robót został określony w protokole z negocjacji, stanowiącym załącznik nr 1 do umowy z wolnej ręki. W § 3 ww. umowy wskazano termin przeprowadzenia ustalonych umową prac do 30 listopada 2017 r. W myśl § 5 cena za wykonanie robót, zgodnie z kosztorysem Wykonawcy wynosi 139 884,21 zł brutto, a rozliczenie nastąpi w oparciu o fakturę końcową, wystawiona na podstawie protokołu odbioru sporządzonego



przez upoważnionych przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy. Zapłata za fakturę w ciągu 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego dokumentów rozliczeniowych. W § 7 umowy z wolnej ręki zapisano, że Wykonawca zapłaci Zamawiającemu za każdy dzień zwłoki karę umowną w wysokości 0,2% całkowitej ceny umownej z tytułu nieterminowego zrealizowania inwestycji z przyczyn zawinionych przez niego. Zgodnie z § 9 ww. umowy Wykonawca pisemnie powiadomi Zamawiającego o gotowości przekazania robót, a upoważnieni przedstawiciele obu stron przy odbiorze prac sporządzą protokół odbioru.

(dowód kontroli str. 305 - 318)

W kwestii pytania kontrolującego, w jakim celu i na jakiej podstawie została zawarta umowa nr IRPŚP.7011.3.2017/27 z dnia 24 listopada 2017 r., która jest drugą umową z Wykonawcą na realizację inwestycji „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”, Zastępca Burmistrza Miasta Pułtusk Pani Róża Krasucka wyjaśniła: „Umowa (...) została zawarta w celu zamówienia robót koniecznych do wykonania drogi stanowiącej zamówienie podstawowe. Prace z obu umów wymagały równoczesnej realizacji (szczególnie ta ich część, która dotyczyła wykonania warstwy wyrównawczej z asfaltu i ułożenia krawężnika). Szczegóły techniczne potwierdzające konieczność robót zostały wyjaśnione przez wszystkich uczestników procesu inwestycyjnego: projektanta, kierownika budowy oraz inspektora nadzoru i zawarte w protokole konieczności nr 1 z dnia 30 października 2017 r. – umowa zawarta na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 ze zm.) Zamawiający przewidział w ogłoszeniu zamówienia podstawowego udzielenie zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy pzp zgodnych z przedmiotem zamówienia podstawowego, stanowiącego nie więcej niż 50% wartości zamówienia podstawowego. Zgodnie z powyższym Zamawiający udzielił zamówienia z wolnej ręki Wykonawcy, który realizował zamówienie podstawowe. Umowa została zawarta na podstawie protokołu z negocjacji (załącznik do umowy)”.  
*(dowód kontroli str. 273 - 278)*

W związku z pytaniem kontrolującego w jaki sposób i w związku z jakimi przesłankami, roboty wskazane w Protokole konieczności nr 1 z dnia 30 października 2017 r. jako roboty dodatkowe, zamiennie i zaniechane zostały podzielone i jedno z nich zawarte w Aneksie nr 3 z dnia 17 listopada 2017 r. (załącznik- Rozliczenie robót zaniechanych i dodatkowych), a drugie w umowie nr IRPŚP.7011.3.2017/27 z dnia 24 listopada 2017 r., Zastępca Burmistrza Miasta Pułtusk Pani Róża Krasucka poinformowała, że: „Zamawiający dokonał podziału robót (...) ze względów formalnych określonych w art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 ze zm.) Zgodnie z dyspozycją art. 144 ust. 1 pkt 6 dokonano zmian w umowie podstawowej dla robót, których wartość zmian była mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 i jest mniejsza od 15% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie w przypadku zamówień na roboty budowlane. Dla robót powtarzających się i wykazanych w protokole konieczności nr 1 (...) oraz przekraczających wartość, którą dopuszcza art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy pzp. zastosowano zamówienie na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy pzp. Roboty dodatkowe (które nie widniały w przedmiarze robót) – zostały ujęte w aneksie nr 3 z dnia 17 listopada 2017 r. a roboty polegające na powtórzeniu podobnych robót budowlanych obejmujących zamówienie podstawowe – zawarte w umowie nr IRPŚP.7011.3.2017/27 z dnia 24 listopada 2017 r. Reasumując, Zamawiający dokonał podziału robót, gdyż sumaryczna wartość wszystkich robót przekroczyłaby 15% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie”.

(dowód kontroli str. 273 - 278)

W dniu 29.11.2017 r. Przedsiębiorstwo Handlowo- Usługowe OK-BUD Piotr Morawski złożyło do Gminy pismo „Zgłoszenie gotowości do odbioru drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna 340414W)” i poinformowało o „(...) zakończeniu robót budowlanych w ramach zadania inwestycyjnego pn. modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W) o długości 980 metrów wykonywanych na podstawie umowy nr IRPŚP.7011.3.2017/12 zawartej w dniu 14 września 2017 r. w Pułtusku. W dniu 30 listopada 2017 r. nastąpi gotowość do odbioru robót wykonanych na podstawie umowy nr IRPŚP.7011.3.2017/27 zawartej w dniu 24 listopada 2017 r. w Pułtusku”.

(dowód kontroli str. 319 - 320)

W dzienniku budowy nr 428/2017 wskazano wpisem kierownika budowy oraz inspektora nadzoru zakończenie i zgłoszenie do odbioru robót w dniu 30.11.2017 r., natomiast Wykonawca pismem złożonym w Gminie zgłosił zakończenie robót do umowy nr IRPŚP.7011.3.2017/12 dnia 29.11.2017 r. W powyższej kwestii Zastępca Burmistrza Miasta Pułtusk Pani Róża Krasucka wyjaśniła: „Prowadzone dzienniki budowy dla przedmiotowej inwestycji z racji tego, że prowadzone roboty realizowane są na podstawie zgłoszenia robót budowlanych-

*Mo*

*R*

stanowią pomocniczy dokument dla Zamawiającego, umożliwiający rejestrowanie prowadzonych etapów prac. Zgłoszenie gotowości do odbioru naniesione przez wpis do dziennika budowy Kierownika Budowy ma charakter końcowy dla całej inwestycji. Komisja rozpoczęła procedurę odbioru w dniu 29.11.2017 r. Prace komisji zakończyły się 30.11.2017 r. spisany protokołem, uwzględniającym zakres zamówienia z obu umów".

(dowód kontroli str. 39 – 44, 321 - 324)

W dniach 29-30 listopada 2017 r. dokonano odbioru końcowego zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”, w związku ze zgłoszeniem Wykonawcy zakończenia robót – umowa nr IRPSP.7011.3.2017/12 z dnia 14 września 2017 r., umowa IRPSP.7011.3.2017/27 z dnia 24 listopada 2017 r. Ww. protokół został podpisany dnia 30 listopada 2017 r. Komisja stwierdziła, że przedmiot odbioru został wykonany zgodnie z warunkami przetargu rozstrzygniętego w dniu 5 września 2017 r., dokumentacją, zgodnie ze zleconym zakresem robót, z uwzględnieniem zmian zawartych w dokumentacji powykonawczej z kosztorysem powykonawczym. Stwierdzono dobrą jakość wykonanych robót oraz wady dające się usunąć wg załącznika nr 1 do protokołu odbioru. W ww. załączniku stwierdzono wady dające się usunąć:

„1. zakończono pomiary geodezyjne, termin dostarczenia inwentaryzacji powykonawczej (map geodezyjnych) nastąpi po przyjęciu przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pułtusku, 2. brak części oznakowania pionowego oraz progów zwalniających.”

W protokole odbioru końcowego wskazano termin usunięcia wad i braków do dnia 4 grudnia 2017 r. W ww. protokole stwierdzono także wady nie dające się usunąć: „nie wykonane przepusty pod zjazdami – km 0+960- brak możliwości wykonania rowu odwadniającego, - km 0+580- brak rowu odwadniającego, - km 0+030- stan istniejącego urządzonego zjazdu wraz z przepustem nie budzi zastrzeżeń pod względem technicznym, brak konieczności przebudowy przepustu”. Ustalono, że zakres stwierdzonych robót nie dających się usunąć wpłynie na wartość zamówienia określonego umową IRPSP.7011.3.2017/12 z dnia 14 września 2017 r. wraz z aneksami. Kwota pomniejszająca wynagrodzenie zostanie określona w drodze Aneksu do umowy. Protokół został podpisany przez przedstawicieli Zamawiającego: Przewodniczącą komisji Panią Mariannę Bochenek, Członków komisji Pana Grzegorza Gryca i Pana Sławomira Bloch, przedstawicieli wykonawcy: Kierownika budowy Pana Michała Szewczyka, Pana Piotra Morawskiego- właściciela oraz Inspektora nadzoru inwestorskiego Pana Kazimierza Strzyzewskiego.

(dowód kontroli str. 325 - 330)

W dniu 4 grudnia 2017 r. dokonano odbioru usunięcia wad inwestycji pod nazwą: „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”, w związku z upływem terminu wyznaczonego do usunięcia wad – umowa nr IRPSP.7011.3.2017/12 z dnia 14 września 2017 r., umowa IRPSP.7011.3.2017/27 z dnia 24 listopada 2017 r. W ww. protokole wskazano, że komisja dokonała odbioru usunięcia wad zadania inwestycyjnego, wg załącznika nr 1 do protokołu usunięcia wad. W części IV. Zapisano, że: „zakończono pomiary geodezyjne, termin dostarczenia inwentaryzacji powykonawczej (map geodezyjnych) nastąpi po przyjęciu przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pułtusku”. W załączniku nr 1 stwierdzono usunięcie wad:

„1. zakończono pomiary geodezyjne, termin dostarczenia inwentaryzacji powykonawczej (map geodezyjnych) nastąpi po przyjęciu przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pułtusku, 2. zamontowano brakujące oznakowanie pionowe oraz progi zwalniające.”

W protokole ustalono, że termin rękojmi i gwarancji trwa 72 miesiące od dnia następnego po dokonaniu odbioru końcowego. Protokół usunięcia wad został podpisany przez komisję odbioru w składzie jak w protokole odbioru końcowego.

(dowód kontroli str. 331 - 334)

W dniu 4 grudnia 2017 r. Gmina podpisała z Wykonawcą Aneks nr 6 do Umowy z Wykonawcą. W § 1 ww. aneksu zapisano: „(...) zakres umowy (...) zostaje pomniejszony poprzez rezygnację z wykonania części robót (trzech przepustów pod zjazdami) zgodnie z protokołem odbioru końcowego robót budowlanych z dn. 29-30 listopada 2017 r. Całkowity zakres prac wykonanych został przedstawiony przez Wykonawcę w formie kosztorysu powykonawczego stanowiącego załącznik do niniejszego aneksu”. W myśl § 2 ww. aneksu strony ustaliły, że: „(...) za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 1 201 921,40 zł brutto (...)”. Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

(dowód kontroli str. 335 - 336)

Przedsiębiorstwo Handlowo- Usługowe OK-BUD przygotowało dokumentację powykonawczą- „Operat powykonawczy zadanie: Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna

Mo

R

nr 340414W)", którą podpisał Pan Piotr Morawski właściciel firmy. Niniejsza dokumentacja zawiera: dzienniki budowy, wyniki inwentaryzacji geodezyjnej, obliczenie objętości mas ziemnych, projekt czasowej organizacji ruchu, deklaracje materiałowe, protokoły badań i sprawdzeń, kosztorysy powykonawcze do umowy nr IRPŚP.7011.3.2017/12 i IRPŚP.7011.3.2017/27.

(dowód kontroli str. 337 – 340)

Do dokumentacji powykonawczej załączono projekt budowlano- wykonawczy wraz z częścią rysunkową, na której kolorem czerwonym projektant Pan Marcin Zagojski naniósł dwanaście zmian do projektu pierwotnego. Ww. zmiany dotyczą prac uwzględnionych w Protokole konieczności nr 1. Poza tymi zmianami dokonano nieznacznego przesunięcia jednego zjazdu oraz naniesiono korekty w związku z niewykonaniem przez Wykonawcę części przepustów, co zostało stwierdzone w Protokole odbioru końcowego z dnia 30 listopada 2017 r.

(dowód kontroli str. 29 - 30)

Projektant Pan Marcin Zagojski w dniu 30 listopada 2017 r. oświadczył, że: „(...) będący autorem (Projektantem) dokumentacji projektowej pn. „*Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)*” oświadczam, iż wprowadzone kolorem czerwonym zmiany od (1) do (12) są zmianami nieistotnymi w świetle obowiązujących przepisów tj. Art. 36a Ustawy Prawo budowlane z dnia 7 lipca 1994 r (z późn. zm.)”.

(dowód kontroli str. 341 - 342)

Wraz z dokumentacją powykonawczą złożoną w dniu 30 listopada 2017 r. Wykonawca złożył dwa kosztorysy:

1. „Kosztorys powykonawczy (Umowa IRPŚP.7011.3.2017/12)”, nazwa inwestycji: „*Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)*”, wartość kosztorysowa robót bez podatku VAT: 977 171,87 zł, ogółem wartość kosztorysowa robót: 1 201 921,40 zł. W stosunku do kosztorysu ofertowego Wykonawcy do umowy nr IRPŚP.7011.3.2017/12 z dnia 14 września 2017 r., w związku z podpisanym aneksem nr 3 z dnia 17 listopada 2017 r. oraz niewykonaniami stwierdzonych w protokole odbioru końcowego, zmianie uległy następujące pozycje:

Zrezygnowano lub zmniejszono:

- poz. nr 1- Roboty remontowe- frezowanie nawierzchni bitumicznej (- 3500 m2)- wartość 24325,00 zł.
- poz. nr 18- Wykopy liniowe lub jamiste ze skarpami- (-34 m3),
- poz. nr 21- Dopłata za każdy rozpoczęty 1 km odległości transport gruntu (-157 m3),
- poz. nr 43- Wykonanie podłoża pod kanały z materiałów sypkich (-3 m3),
- poz. nr 44- Przepusty rurowe pod zjazdami, z rur betonowych (-143 m2),
- poz. nr 45- Ścianka czołowa prefabrykowana (-9 szt.),
- poz. nr 46- Studnie rewizyjne z kręgów betonowych (- 2 szt.),
- poz. nr 47- Studnie z kręgów betonowych- pokrywa nastudzienną z pierścieniem odciążającym i włazem (-1 szt.)

Dodano:

- poz. nr 64- Podbudowy betonowe (C8/10) na zjazdach publicznych (+ 9 m3)- wartość- 1 890,00 zł netto,
  - poz. nr 65- Ławy betonowe z oporem pod obrzeżami ograniczającymi zew. krawędź. chodnika (+ 15 m3)- wartość – 3 150,00 zł netto,
  - poz. nr 66- Zamiana rodzaju kostki brukowej betonowej na kostkę prostokątną o niejednorodnych wymiarach, kolor grafit, na nawierzchni ciągu pieszych, analogicznie do pozycji nr 51 kosztorysu ofertowego (dopłata do rodzaju kostki +1100 m2)- wartość- 29 161,00 zł netto,
  - poz. nr 67- Zakup i dowóz materiału nasypowego na teren budowy (+918 m3)- wartość- 62 791,20 zł netto.
2. „Kosztorys powykonawczy (Umowa IRPŚP.7011.3.2017/27)” nazwa inwestycji: „*Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)*”, wartość kosztorysowa robót bez podatku VAT: 113 727,00 zł, ogółem wartość kosztorysowa robót: 139 884,21 zł,. Wartość kosztorysowa oraz zakres robót są tożsame z wartością i zakresem wskazanym w umowie nr IRPŚP.7011.3.2017/27 z dnia 24 listopada 2017 r. oraz kosztorysie dodatkowym.

(dowód kontroli str. 343 - 358)

W związku z realizacją umowy nr IRPŚP.7011.3.2017/12 z dnia 14 września 2017 r. P.H.U. OK-BUD Piotr Morawski wystawiło następujące faktury częściowe i fakturę końcową:

- w dniu 22.10.2017 r. fakturę nr 18/10/N/2017, nazwa: „*Modernizacja drogi dojazdowej Lipniki Stare Nr 340414 W*”, na kwotę 230 456,90 zł brutto. Termin płatności faktury- 21.11.2017 r. Do faktury załączono Protokół odbioru częściowego wykonanych robót „*Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)*” oraz potwierdzenie zapłaty przez Gminę w dniu 08.11.2017 r.

- w dniu 20.11.2017 r. fakturę nr 21/11/N/2017, nazwa: „Modernizacja drogi dojazdowej Lipniki Stare Nr 340414 W”, na kwotę 623 558,83 zł brutto. Termin płatności faktury- 20.11.2017 r, został zmieniony nota korygującą z dnia 30.11.2017 r. na 20.12.2017 r. Do faktury załączono Protokół odbioru częściowego wykonanych robót „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”.

- w dniu 04.12.2017 r. fakturę nr 22/12/N/2017, nazwa: „Modernizacja drogi dojazdowej Lipniki Stare Nr 340414 W”, na kwotę 347 905,67 zł brutto. Termin płatności faktury- 03.01.2018 r. Jest to faktura końcowa do protokołu końcowego odbioru robót.

(dowód kontroli str. 359 - 372)

W związku z realizacją umowy nr IRPŚP.7011.3.2017/27 z dnia 24 listopada 2017 r. P.H.U. OK-BUD Piotr Morawski wystawiło fakturę:

- w dniu 07.12.2017 r. fakturę nr 23/12/N/2017, nazwa: „Wykonanie zleconych prac zgodnie z IRPŚP.7011.3.2017/27”, na kwotę 139 884,21 zł brutto. Termin płatności faktury- 04.01.2018 r. Jest to faktura końcowa do protokołu końcowego odbioru robót.

(dowód kontroli str. 373 - 374)

Zgodnie z § 3 ust. 2 Umowy Gmina była zobowiązana w terminie 3 dni roboczych od dnia zakończenia zadania powiadomić o tym fakcie Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie w formie faksu oraz korespondencji tradycyjnej.

Pismem z dnia 30.11.2017 r. Gmina poinformowała Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie że: „(...) w dniu 29 listopada 2017 r. zakończono realizację zadania pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)”. Wartość całkowita zadania, po wyborze Wykonawcy zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych wynosiła 1.205.101,91 zł brutto”. Ww. pismo zostało przesłane faxem oraz pocztą tradycyjną dnia 30.11.2017 r.

(dowód kontroli str. 375 - 378)

Zgodnie z protokołem odbioru końcowego robót oraz wpisami w dzienniku budowy realizację inwestycji zakończono w dniu 30 listopada 2017 r. i całkowita wartość przeprowadzonych prac zgodnie z zawartymi dwoma umowami z Wykonawcą wynosiła 1 344 986,12 zł. W powyższej kwestii niezgodności, Zastępca Burmistrza Miasta Pułtusk Pani Róża Krasucka wyjaśniła, że: „Zamawiający przekazał do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie informacje, iż wartość całkowita zadania, po wyborze Wykonawcy zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych wyniosła 1 205 101,91 zł brutto, ponieważ w ww. informacji ujęta została kwota umowy podstawowej zgodnie z ofertą Wykonawcy złożoną w przetargu nieograniczonym. Ww. kwota obejmuje zwiększenie wynagrodzenie Wykonawcy w myśl art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy pzp – zgodnie z aneksem nr 3 do umowy do umowy podstawowej. We wskazanej informacji do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie nieopatrznie nie została uwzględniona wartość umowy zawartej w trybie zamówienia z wolnej ręki - art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy pzp. Ponadto z Wykonawcą zawarto aneks nr 6 do umowy IRPŚP.7011.3.2017/12, pomniejszające zakres robót, toteż sumaryczna wartość zamówienia wyniosła 1 341 805,61 zł. Termin odbioru prac z umowy podstawowej nastąpił w dniu 29 listopada 2017 r., termin zakończenia i odbioru prac dla całej inwestycji (tj. z uwzględnieniem umowy na roboty dodatkowe) nastąpił w dniu 30 listopada 2017 r.”.

(dowód kontroli str. 273 - 278)

Początek przebudowanego odcinka drogi km 0+000 to skrzyżowanie z drogą powiatową relacji Pułtusk - Gąsiorowo, a koniec to km 0+980 drogi gminnej nr 1340414W, a zarazem koniec wsi Lipniki Stare. Droga przebiega przez wieś Lipniki Stare, przez tereny z zabudową jednorodzinną, zagrodową oraz tereny niezabudowane, pola uprawne, łąki, lasy oraz jeden zakład produkcyjny.

Droga wykonana z nawierzchni z mieszanek mineralno- bitumicznych jednojezdniowa, dwukierunkowa. W mierzonych podczas oględzin wybranych trzech miejscach posiada szerokość 5,50 m. Długość drogi stanowi 980 mb. Na odcinku drogi od km 0+000 do km 0+600, po jej lewej stronie wykonano chodniki z kostki prostokątnej w kolorze grafitowym o szerokości 2,00 m, ograniczone od jezdni krawężnikami betonowymi o długości 100 cm, wystającymi około 12 cm. Od drugiej strony chodniki ograniczone są obrzeżem betonowymi i nasypami. W dalszej części po lewej stronie, na odcinku od km 0+600 do km 0+700 oraz po prawej stronie jezdni na odcinku od 0+685 do 0+700 utwardzone pobocze z kostki betonowej szarej ograniczone krawężnikiem, wystającym około 2 cm. Na pozostałych odcinkach drogi wykonano pobocza z kruszywa łamanego o szerokości ok. 75 cm. W ciągu drogi zlokalizowano zjazdy z kostki betonowej czerwonej szt. 12, zjazdy z kruszywa łamanego szt. 15, zjazdy z kruszywa łamanego z przepustami szt. 7 z 12 ściankami czołowymi o średnicy 40 cm. Zjazdy z kostki ograniczono krawężnikami betonowymi od strony chodnika, na równi z poziomem zjazdu, od krawędzi jezdni, przy połączeniu ze zjazdem krawężnikami betonowymi, wystającymi ok. 2 cm. W nasypie chodnika na

Me

EC

wysokości km 0+015 znajduje się studnia z kręgów betonowych z włazem o średnicy ok. 1 m oraz przepust pod jezdnią zakończony ścianką czołową o średnicy 40 cm. Na wybranych odcinkach ok. 660 mb wzdłuż drogi zlokalizowano rowy przydrożne. Wzdłuż krawędzi drogi po prawej stronie na odcinku początkowym, na łuki drogi oraz od ok. km 0+283 do km 0+600 (łącznie ok. 353 m), znajdowały się wtopione krawężniki betonowe. Na odcinku od ok. km 0+590 do km 0+680 zamontowano 3 progi zwalniające z prefabrykatu z oznaczeniem odblaskowym na szerokości całej jezdni. Przy drodze umieszczono pionowe znaki drogowe – 27 szt. Ww. znaki znajdowały się na 17 słupkach stalowych. Na jezdni przy dojeździe do drogi powiatowej namalowano białą farbą znaki poziome- linie przerywane. Na poboczu znajdowała się tablica informacyjna o której mowa w § 4 ust. 2 umowy zawartej z Województwem Mazowieckim o następującej treści „Zadanie pn: „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Lipniki Stare (droga gminna nr 340414W)” zrealizowane w 2017 r. współfinansowano z budżetu Województwa Mazowieckiego ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych”.

(dowód kontroli str. 379 - 432)

Podczas oględzin przez kontrolującego terenu inwestycji w dniu 7 listopada 2017 r. stwierdzono, że na drodze zamontowano progi zwalniające w ilości szt. 3 z prefabrykatu z odblaskami, z dokumentacji projektowej, kosztorysu inwestorskiego z przedmiarem oraz kosztorysu powykonawczego wynika, że progi miały być wykonane z mieszanki mineralno- bitumicznej oznaczone znakami poziomymi. W powyższej kwestii Burmistrz Miasta Pułtusk wyjaśnił: „Zastosowanie progów zwalniających U-16d zostały wykonane w systemowej technologii prefabrykowanej z gotowych elementów, powszechnie stosowanych w budownictwie drogowym. Elementy te są trwale kotwione w podłożu i posiadają fabryczne oznakowanie kolorystyczne i odblaskowe. Zastosowanie ich zamiennie do zakładanych w projekcie progów wykonanych z masy bitumicznej na budowie zostało zatwierdzone przez Inspektora Nadzoru Inwestorskiego (wpis do dziennika budowy). Ustalono, że zastosowanie rozwiązania traktuje się równoważnie z projektowanym i w związku z tym nie ma wpływu na wysokość wynagrodzenia Wykonawcy”.

(dowód kontroli str. 321 - 324)

Protokół z przeprowadzonej kontroli zawierający 13 kart sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Kontrola została zarejestrowana w książce kontroli pod pozycją 7.

(dowód kontroli str. 325 - 350)

Jeden egzemplarz protokołu kontroli wręczono Burmistrzowi Kaluszyńskiemu Panu Marianowi Soszyńskiemu.

(dowód kontroli str. 351 - 352)

Kontrolujący poinformował Burmistrza Miasta Pułtusk Pana Krzysztofa Nuskiewicza o:

1. przysługującym Kierownikowi jednostki kontrolowanej na mocy § 20 ust. 1 Regulaminu kontroli prawie zgłoszenia do Kontrolującego umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli, w terminie 7 dni od dnia doręczenia protokołu kontroli, ale przed jego podpisaniem.
2. przysługującym Kierownikowi jednostki kontrolowanej na mocy § 20 ust. 4 Regulaminu Kontroli prawie złożenia zastrzeżeń do Marszałka Województwa za pośrednictwem Sekretarza Województwa- Dyrektora Urzędu do zastrzeżeń nie uwzględnionych przez kontrolującego w całości lub części, w terminie 7 dni od dnia doręczenia stanowiska kontrolującego.
3. przysługującym na mocy § 21 Regulaminu Kontroli prawie zgłoszenia do Marszałka Województwa za pośrednictwem Sekretarza Województwa - Dyrektora Urzędu wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości, opisanych w protokole kontroli, w terminie 7 dni od dnia doręczenia protokołu kontroli.
4. przysługującym na mocy § 20 ust. 6 Regulaminu kontroli prawie odmowy podpisania protokołu kontroli z obowiązkiem złożenia kontrolującemu w terminie 7 dni od dnia jego doręczenia pisemnych wyjaśnień co do przyczyn tej odmowy.

Pułtusk, dnia 8 grudnia 2017 r.

Z up. BURMISTRZA

mgr Krzysztof Krasucki

Zastępca Burmistrza

2017 - 12 - 08

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO  
w Warszawie  
Departament Kontroli  
INSPEKTOR

(podpis kontrolującego)

GMINA PUŁTUSK  
05-100 Pułtusk, ul. Rynek 41  
KRP 5061540236, REGON 130377907