

Wołów, dnia 24.12.2018 r.

KA.1711.2.2018

Protokół kontroli doraźnej
przeprowadzonej w dniach 14 – 21 grudnia 2018 r.
w Zarządzie Dróg Powiatowych w Wołowie

Jednostka kontrolowana: Zarząd Dróg Powiatowych, 56-100 Wołów, ul. Kościuszki 27,
tel. 071 389 47 25, NIP: 988-01-43-712, Regon 931977843.

Zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji, nadzoru inwestorskiego i rozliczenia inwestycji pn. „Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1287 D Wołów, ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego”.

Kontrolę przeprowadzili:

1. Katarzyna Jankowska – Główny Specjalista Biura Kontroli i Audytu na podstawie upoważnienia Starosty Wołowskiego nr KA.1711.1.2018.2 z dnia 14 grudnia 2018 r.
2. Mariusz Pasternak – Specjalista Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych na podstawie upoważnienia Starosty Wołowskiego nr KA.1711.1.2018.4 z dnia 14 grudnia 2018 r.

Informacji w czasie kontroli udzielali:

1. Pan Paweł Czarny – dyrektor jednostki
2. Pan Tadeusz Wróblewski – kierownik
3. Pani Beata Frała – specjalista

Kontrolę wpisano w książce kontroli pod pozycją nr 14.

Zarząd Dróg Powiatowych w Wołowie został powołany uchwałą nr VII/42/99 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 31 marca 1999 roku w sprawie powołania Zarządu Dróg Powiatowych jako powiatowej jednostki budżetowej.

Dyrektorem jednostki jest Pan Paweł Czarny, któremu powierzono z dniem 1 sierpnia 2011 r. funkcję dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Wołowie uchwałą Zarządu Powiatu Wołowskiego nr 36/74/11 z dnia 26 lipca 2011 r.

Z dniem 1 stycznia 2017 r. w związku z podjęciem przez Radę Powiatu Wołowskiego w dniu 29 grudnia 2016 r. uchwały nr XXXII/125/16 w sprawie wspólnej obsługi finansowej jednostek organizacyjnych Powiatu Wołowskiego, obsługę finansową, w tym prowadzenie ksiąg rachunkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Wołowie, zapewnia Starostwo Powiatowe w Wołowie.

Do dnia 31.07.2018 r. funkcję głównego księgowego jednostki pełniła Pani Mieczysława Poprawska a od 01.08.2018 r. pełni Pani Beata Sadowska.

P. h

Janek

Janek

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

- I. Prawdliwość realizacji, nadzoru inwestorskiego i rozliczenia inwestycji pn. „Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1287D Wołów, ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego”.

- w zakresie: zabezpieczenia środków finansowych

W dniu 13 marca 2017 r. została podjęta uchwała nr XLII/269/2017 Rady Miejskiej w Wołowie w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pomocy finansowej na rzecz Powiatu Wołowskiego w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację inwestycji drogowej pn. „Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1289D, na odcinku ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego Wołowie”.

W ślad za w/w uchwałą w dniu 5 czerwca 2017 r. została zwarta umowa nr 58/ZDP/2017 w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację inwestycji drogowej pn. „Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1287D Wołów, na odcinku ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego” pomiędzy Gminą Wołów a Powiatem Wołowskim do kwoty **268.705,00 zł**. Umowa nr 58/ZDP/2017 z dnia 05.06.2017 r. stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Zgodnie z § 3 ust. 1 w/w umowy podstawą przekazania pomocy finansowej będzie zatwierdzona do zapłaty dokumentacja kołaudacyjna zrealizowanego zadania zawierająca ksero faktur wraz z załącznikami.

Zgodnie z § 3 ust. 2 w/w umowy dotacja zostanie przekazana na rachunek bankowy Powiatu Wołowskiego w terminie 7 dni od daty otrzymania przez Gminę Wołów dokumentacji kołaudacyjnej zrealizowanego zadania.

Zgodnie z § 4 ust. 1 w/w umowy Powiat Wołowski zobowiązuje się do rozliczenia otrzymanej dotacji po zrealizowaniu zadania, jednak nie później niż do dnia **27 grudnia 2017 r.**

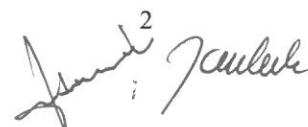
W dniu 9 lutego 2018 r. została uchylona uchwała nr XLII/269/2017 Rady Miejskiej w Wołowie z dnia 13 marca 2017 r. z uwagi na niezrealizowanie przedmiotowej inwestycji w 2017 r. i brak możliwości wydatkowania zabezpieczonych środków.

Jednocześnie, w dniu 9 lutego 2018 r. została podjęta uchwała nr LV/352/2018 Rady Miejskiej w Wołowie (zał. nr 2) w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pomocy finansowej na rzecz Powiatu Wołowskiego w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację inwestycji drogowej pn. „Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1289D, na odcinku ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego w Wołowie”.

Zgodnie z § 1 ust. 2 w/w uchwały „pomoc finansowa zostanie udzielona w formie dotacji celowej ze środków budżetu na rok 2018 do kwoty 432.705,00 zł, jednak nie więcej niż 54,93% wartości inwestycji brutto”.

Zgodnie z § 1 ust. 3 w/w uchwały „szczegółowe warunki udzielenia pomocy finansowej i zasady rozliczania środków określone zostaną w umowie ramowej pomiędzy Gminą Wołów a Powiatem Wołowskim”.

Zgodnie z § 2 w/w uchwały „upoważnia się Burmistrza Gminy Wołów do zawarcia umowy



pomiędzy Gminą Wołów a Powiatem Wołowskim w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej”.

Zgodnie z § 4 w/w uchwały „wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Wołów”.

Wobec powyższego, również w dniu 9 lutego 2018 r. Rada Powiatu Wołowskiego podjęła uchwałę nr XLV/244/18 w sprawie zmiany uchwały nr XLII/231/17 Rady Powiatu Wołowskiego w sprawie budżetu na 2018 rok, na podstawie której wprowadzono zmiany w wykazie wydatków majątkowych zaplanowanych do realizacji w 2018 r. polegające na:

- a) rezygnacji w 2018 r. z realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1289D, ul. Marii Skłodowskiej – Curie w Wołowie”,
- b) zwiększeniu planowanych wydatków na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1287D Wołów, na odc. Wołów, ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego”, do kwoty ogółem 794.000,00 zł.

Zadanie realizowane będzie w ramach:

- dofinansowania z Gminy Wołów w kwocie: 432.705,00 zł
- udziału własnego Powiatu Wołowskiego w wysokości: 361.295,00 zł.

Umowa nr 6/ZDP/CPJ 1287D/2018 z wykonawcą została zawarta w dniu **12.03.2018 r.** na ogólną kwotę **brutto 787.648,89 zł.**

W zakresie przedmiotowej inwestycji na podstawie uchwały nr 179/573/18 Zarządu Powiatu Wołowskiego w sprawie zmiany budżetu na 2018 rok zostały zmniejszone nakłady finansowe o kwotę 1.000 zł, tj. do wartości ogółem: **793.000,00 zł**, w tym przy udziale:

- dotacji w wysokości: 432.705,00 zł,
- środków własnych w wysokości: 360.295,00 zł.

W ślad za podjętymi uchwałami w sprawie dotacji na przedmiotową inwestycję do dnia 21 grudnia 2018 r. nie została podpisana przez strony umowa w sprawie udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji, nie został również podpisany aneks zmieniający warunki umowy nr 58/ZDP/2017 z dnia 05.06.2017 r.

Należy zaznaczyć, iż zgodnie z art. 220 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych „z budżetu jednostki samorządu terytorialnego może być udzielona innym jednostkom samorządu terytorialnego pomoc finansowa w formie dotacji celowej lub pomoc rzeczowa a podstawą udzielenia takiej pomocy jest umowa.

W toku kontroli Pani Beata Frała przedłożyła wydruk z poczty elektronicznej, potwierdzający przesłanie w dniu 3 października 2018 r. na adres skrzynki elektronicznej Pani Beaty Sadowskiej Skarbnika Powiatu Wołowskiego projektu aneksu nr 1/ZDP/2018, który został zatwierdzony pod względem prawnym (potwierdzenie wysłania oraz aneks stanowią załącznik nr 3 do protokołu kontroli).

W trakcie kontroli Dyrektor ZDP w Wołowie Pan Paweł Czarny wyjaśnił, iż aneks został podpisany przez osoby upoważnione ze strony Powiatu Wołowskiego i złożony w Sekretariacie Urzędu Miejskiego w Wołowie na początku października 2018r. Brak potwierdzenia przekazania

niniejszego aneksu, wynika z braku takiej praktyki.

- w zakresie: realizacji inwestycji i nadzoru inwestorskiego

Umowa nr 6/ZDP/CPJ 1287D/2018 z wykonawcą została zawarta w dniu **12.03.2018 r.** na ogólną kwotę **brutto 787.648,89 zł** z terminem wykonania do dnia 15 lipca 2018 r., stanowiąca załącznik nr 4 do protokołu kontroli.

W dniu 7 czerwca 2018 r. został podpisany z wykonawcą aneks nr 1/ZDP/CPJ 1287 D/2018 w sprawie zmiany terminu realizacji przedmiotu umowy z 15 lipca 2018 r. na 31 sierpnia 2018 r., stanowiący załącznik nr 5 do protokołu kontroli.

W dniu 4 września 2018 r. został wyznaczony termin odbioru końcowego robót na dzień 14 września 2018 r. Protokół techniczny odbioru robót został spisany w dniu 14 września 2018 r. (zał. nr 6), przez komisję w składzie:

- 1) Czarny Paweł – dyrektor ZDP w Wołowie
- 2) Frała Beata – pracownik ZDP w Wołowie
- 3) Wróblewski Tadeusz – Inspektor Nadzoru
- 4) Tomczak Krzysztof – wykonawca.

Po zapoznaniu się z przedłożonymi dokumentami oraz po przeprowadzeniu dokładnej wizji budowy, komisja stwierdziła, że roboty stanowiące przedmiot umowy zostały zakończone, nie stwierdzono usterek wobec czego Zamawiający dokonuje z dniem 14.09.2018 r. odbioru końcowego przedmiotu umowy o wartości ogółem 771.904,89 zł brutto.


W odbiorze końcowym, nie uczestniczył przedstawiciel Gminy Wołów, pomimo przekazania informacji w dniu 09.09.2018 r. (pismem z dnia 04.09.2018 r.) o wyznaczonym terminie odbioru końcowego na dzień 14.09.2018 r. o godz. 13.00. Pismo stanowi załącznik nr 7 do protokołu kontroli.

W zakresie realizacji zadania pn. „Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1287D Wołów, ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego” Gmina Wołów kolejno w pismach WIT.7011.1.369.2018.AK z dnia 31.08.2018 r., WIT.7011.1.377.2018.AK z dnia 11.09.2018 r. oraz WIT.7011.1.408.2018.AK z dnia 03.10.2018 r. (stanowiące zał. nr 8, 9, 10) zgłaszała poniżej wyszczególnione zastrzeżenia dotyczące wykonania inwestycji, które w niepełnym zakresie zostały usunięte przez Zarząd Dróg Powiatowych w Wołowie, zgodnie z poniższym opisem:

- 1. Odwodnienie korpusu drogowego** zostało przewidziane do wykonania w projekcie oraz Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych.

W trakcie realizacji zadania, stwierdzono brak możliwości wykonania odwodnienia korpusu drogowego zgodnie z projektem, ponieważ ze względu na wysokość istniejącej już nawierzchni elementów wpustów krawężnikowych wystawałyby ponad istniejącą nawierzchnię drogi a przez to nie odwodnienie spełniałoby swoich zadań.

W piśmie z dnia 29.10.2018 r., stanowiącym załącznik nr 11 do protokołu kontroli, wyjaśniono:



„Odwodnienie korpusu drogowego – brak możliwości wykonania typowych kratek ściekowych ze względu na istniejącą kanalizację deszczową, w chwili obecnej zastosowane rozwiązanie spełnia swoją rolę, brak zastoisk wody”.

Na tą okoliczność sporządzono notatkę służbową w dniu 02.08.2018 r. (zał. nr 12) w wyniku wizji w terenie, komisji w składzie: Paweł Czarny (Dyrektor ZDP w Wołowie), Tadeusz Wróblewski (Inspektor Nadzoru), Krzysztof Tomczak (Kierownik Budowy) o treści:

„Na całej długości odcinka B zamiast projektowanych wpustów deszczowych krawężnikowych należy wykonać odprowadzenie wód powierzchniowych do rowów odkrytych w postaci rur PCV o średnicy 110 mm, posadowionych pod nawierzchnią ścieżki rowerowej, których wlot osadzony będzie w krawężnikach betonowych a wylot w skarpach rowów, zastosowanie takiego rozwiązania zostało wymuszone faktem niewykonywania przebudowy nawierzchni jezdni na przedmiotowym odcinku w wyniku czego światło pionowe pomiędzy górą krawężników betonowych a niweletą istniejącej krawędzi jezdni wynosi od 10 do 26 cm co uniemożliwia zamontowanie projektowanych wpustów żeliwnych krawężnikowych, których światło pionowe wynosi 13 cm.

Zastosowanie typowych wpustów ulicznych typu ciężkiego jest niemożliwe ze względu na istniejącą kanalizację sanitarną, która znajduje się w jezdni, po prawej stronie bezpośrednio przy krawężniku.

Komisja ustaliła, że wartość zadania zostanie pomniejszona o montaż elementów betonowych i żeliwnych, zgodnie z kalkulacją jednostkową (ogółem wartość: 1.280,00 zł netto, 15.744 zł brutto).

Odstąpiono od demontażu hydrantu wodnego, który znajduje się po lewej stronie ul. Uskorskiej, części wyłączonej z przebudowy.

2. Nisze wpustów ulicznych (3 szt. istniejące w drodze) – nie zostały przewidziane do realizacji w projekcie oraz Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych.

Nisze wpustów ulicznych zostały zabezpieczone blachami i wyrównane.

Nisza w obrębie posesji nr 14 została wymieniona, ze względu na jej uszkodzenie.

Prace zostały wykonane dodatkowo przez Wykonawcę bez ponoszenia dodatkowych kosztów.

3. Oporo betonowe – zostały przewidziane do wykonania w projekcie oraz Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych.

W piśmie z dnia 28.08.2018 r., stanowiącym załącznik nr 13 do protokołu kontroli, wyjaśniono:

„Wykonanie ławy betonowej w pełnym wymiarze od wewnętrznej strony ścieżki, gdzie będzie pracował walec statyczny przy zagęszczeniu nawierzchni ścieżki z masy bitumicznej, spowoduje kruszenie lub pękanie ławy, która nie spełni swojej funkcji”.

W piśmie z dnia 29.10.2018 r. wyjaśniono:

„Brak oporów betonowych – masa betonowa, która nie została wbudowana do wykonania pełnego oporu po wewnętrznej stronie, została wykorzystana do wypełnienia szczeliny jaka powstała między starą nawierzchnią a nowo ustawionym krawężnikiem”.

4. **Wykonany chodnik nie posiada normatywnych spadków**, które zostały przewidziane do wykonania w projekcie oraz Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych.
Spadek nie został zachowany tylko na posesji nr 54. Wykonanie chodnika w obrębie posesji nr 54 o normatywnym spadku spowodowałoby ograniczenie wjazdu na posesję nr 54, dla uzyskania łagodnego wjazdu na posesję należało przebudować część nawierzchni na prywatnej posesji, na co nie wyraził zgody właściciel posesji.
5. **Ściek przykrawężnikowy – nie został przewidziany do realizacji w projekcie oraz Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych.**
6. **Obniżenia krawężników na zjazdach z ciągu pieszo – rowerowego, zadanie nie obejmowało przebudowy nawierzchni istniejących zjazdów bitumicznych**, będący na spotkaniu wykonawca robót Pan Krzysztof Tomczak zobowiązał się dokonać przebudowy istniejących wjazdów, na przedłużeniu ścieżki rowerowej, bez dodatkowych kosztów.
7. **Pionowe oznakowanie oraz urządzenia bezpieczeństwa ruchu** zostało przewidziane do wykonania w projekcie oraz Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych. Ze względu na brak miejsca za ścieżką rowerową, pionowe oznakowanie zostało ustawione w jedyny możliwy sposób, Zarząd Dróg Powiatowych w Wołowie uzyskał decyzję na wycinkę drzew ograniczających skrajnię. W dniu 07.11.2018 r drzewa zostały wycięte.

Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Wołowie wyjaśnił, iż w/w zmiany dokonane w trakcie wykonania zadania były na bieżąco uzgadniane z projektantem.

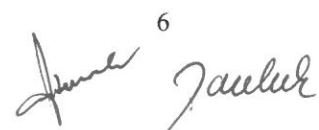
- w zakresie: rozliczenie inwestycji

W dniu 24 października 2018 r. ZDP w Wołowie złożył do Gminy Wołów rozliczenie dotacji finansowej dla inwestycji drogowej pn. „Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1287D, odc. Wołów, ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego” powołując się na uchwałę nr LV/352/2018 Rady Miejskiej w Wołowie z dnia 09.02.2018 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pomocy finansowej na rzecz Powiatu Wołowskiego w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację inwestycji drogowej. Rozliczenie dotacji na ogólną kwotę 776.925,09 zł stanowi załącznik nr 14 do protokołu kontroli.

W odpowiedzi na złożone rozliczenie Gmina Wołów w piśmie z dnia 8 listopada 2018 r. zwróciła się z prośbą o korektę rozliczenia pomocy finansowej w oparciu o obowiązującą umowę nr 58/ZDP/2017 z dnia 05.06.2017 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej. Pismo Gminy Wołów z dnia 8 listopada 2018 r. stanowi załącznik nr 15 do protokołu kontroli.

W odpowiedzi na powyższe pismo Dyrektor ZDP w Wołowie w dniu 23.11.2018 r. (zał. nr 16) ponownie przedłożył rozliczenie całościowe przedmiotowego zadania inwestycyjnego wyjaśniając:

„Gmina Wołów w lutym 2018 roku zadeklarowała, co też ma odzwierciedlenie w Uchwale nr LV/352/2018 Rady Miejskiej w Wołowie, zwiększenie dofinansowania dotacji celowej do kwoty

 6

432.705,00 zł, co stanowiło miało 54,93% wartości brutto zadania. Podstawa realizacji zadania była zmiana budżetu Powiatu wołowskiego i zgoda Rady wyrażona uchwałą nr XLV/244/18 z dnia 9 lutego 2018 r. na realizację zadania o zwiększonej wartości pod warunkiem uzyskania dofinansowania z Gminy Wołów. Powyższe uchwały podjęte zostały w przedłużonym terminie związania ofertą z Wykonawcą.

Sporządzenie umowy w zakresie dofinansowania winno być po stronie dotującego. Z uwagi na brak odpowiedzi na nasze zapytania skierowane do Gminy Wołów w sprawie przedmiotowej umowy, Powiat wołowski przygotował propozycję umowy będącej jednocześnie aneksem do pierwotnej umowy nr 58/ZDP/2017 z dnia 05.06.2017 r. uchwały Rady Miejskiej oraz Rady Powiatu a także zapewnienia Burmistrza oraz Starosty w zakresie wspólnej realizacji zadania były podstawą do rozpoczęcia realizacji zadania.

W odpowiedzi na powyższe pismo Zastępcy Burmistrza Pan Jacek Włosek w piśmie z dnia 28 listopada 2018 r. (stanowiące załącznik nr 17 do protokołu kontroli) wskazuje, iż: „w dniu 5 października 2018 r. został przekazany do Gminy Wołów aneks nr 1/ZDP/2018 do umowy nr 58/ZDP/2017 z dnia 5 czerwca 2017 r. podpisany jednostronnie przez Powiat Wołowski. Niezwłocznie po otrzymaniu aneksu, z uwagi na brak zatwierdzenia tego dokumentu pod kątem prawnym, został on przekazany kancelarii obsługującej Gminę Wołów w celu uzyskania niniejszego zatwierdzenia.

Nieprawdą jest także informacja o tym, że Gmina Wołów nie przygotowała umów w zakresie dofinansowania. Projekty umów były sporządzone przez Gminę Wołów w dniu 7 marca 2017 r. i wraz z projektami uchwał w zakresie dofinansowania, zostały w dniu 8 marca 2017 r. zatwierdzone przez kancelarię prawną obsługującą Gminę Wołów. (prawdopodobnie pomyłka w dacie, powinien być rok 2018)

Nie ulega jednak wątpliwości, że to dotowany powinien powziąć działania mające na celu zmianę umowy w przypadku zwiększenia wartości inwestycji, jednak obowiązująca umowa nr 58/ZDP/2017 z dnia 5 czerwca 2017 r. w swych zapisach nie przewidywała możliwości zwiększenia poziomu dofinansowania, a jedynie jego obniżenie.

Do czasu wyjaśnienia nieścisłości pod kątem formalno-prawnym, wnioskowane zadanie nie może być objęte dofinansowaniem ze strony Gminy Wołów”.

Dyrektor jednostki był na bieżąco informowany o stwierdzonych w toku kontroli uchybieniach i nieprawidłowościach.

Załączniki:

1. Umowa nr 58/ZDP/2017 z dnia 05.06.2017 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej.
2. Uchwała nr LV/352/2018 Rady Miejskiej w Wołowie z dnia 9 lutego 2018 r.
3. Potwierdzenie wysłania z poczty elektronicznej z dnia 03.10.2018 r. oraz projekt aneksu nr 1/ZDP/2018.
4. Umowa nr 6/ZDP/CPJ 1287D/2018 z dnia 12.03.2018 r.
5. Aneks nr 1/ZDP/CPJ 1287 D/2018 z dnia 07.06.2018 r.
6. Protokół techniczny odbioru robót z dnia 14.09.2018 r.



7. Pismo ZDP w Wołowie z dnia 04.09.2018 r.
8. Pismo Gminy Wołów znak WIT.7011.1.369.2018.AK z dnia 31.08.2018 r.
9. Pismo Gminy Wołów znak WIT.7011.1.377.2018.AK z dnia 11.09.2018 r.
10. Pismo Gminy Wołów znak WIT.7011.1.408.2018.AK z dnia 03.10.2018 r.
11. Pismo ZDP w Wołowie z dnia 29.10.2018 r.
12. Notatka służbowa z dnia 02.08.2018 r.
13. Pismo ZDP w Wołowie z dnia 28.08.2018 r.
14. Rozliczenie dotacji na ogólną kwotę 776.925,09 zł z dnia 24.10.2018 r.
15. Pismo Gminy Wołów z dnia 08.11.2018 r.
16. Pismo ZDP w Wołowie wraz z rozliczeniem dotacji z dnia 23.11.2018 r.
17. Pismo Gminy Wołów z dnia 28.11.2018 r.

Na tym protokół zakończono.

Dyrektor jednostki Pan Paweł Czarny został poinformowany o przysługującym mu prawie do odmowy podpisania protokołu kontroli lub wniesienia dodatkowych wyjaśnień bądź umotywowanych zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni po przedłożeniu protokołu z kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje w dniu **24 grudnia 2018 r.** dyrektor kontrolowanej jednostki.

DYREKTOR
Zarządu Drog Powiatowych w Wołowie
mgr inż. Paweł Czarny

.....
/podpis dyrektora jednostki kontrolowanej/

BIURO KONTROLI I AUDYTU
Katarzyna Jankowska
Główny Specjalista

.....
/podpis kontrolującego/

WYDZIAŁ INWESTYCJI
I ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

.....
/podpis kontrolującego/

Otrzymują:

1. Dyrektor ZDP w Wołowie
2. a/a