

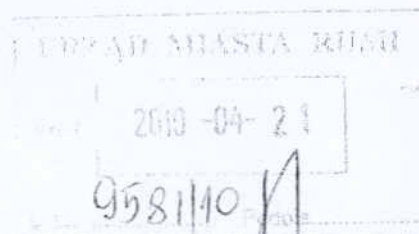


**DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ**
w Gdańsku

80-362 Gdańsk, ul Chłopska 3
tel.: (058) 553-91-75 fax. (058) 553-38-98

UKS2291/W3C/42/40/09/ /113/015
nr sprawy – sygnatura akt

Gdańsk, dnia 20.04.2010 r.



Protokół z przeglądania dokumentów

Na podstawie art. 172 §1 i §2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2005 r Nr 8, poz. 60 ze zm.) w związku z art. 31 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 28 września 1991 roku o kontroli skarbowej (tekst jednolity Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) oraz postanowienia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku z dnia 22.10.2009 r. Nr 22090535 o wszczęciu postępowania kontrolnego u/w

PPHU „AGUS” Włodzimierz Kowalski w Gdańsku ul.Siennicka 30/40

inspektor kontroli skarbowej Krystyna Szulc nr leg.00374, w dniu 20.04.2010 r. z udziałem p. Radomskiego Zbigniewa – komisarza skarbowego – nr leg. 00470 dokonali przeglądu dokumentacji dotyczącej zadań :

1. Przebudowa i modernizacja nawierzchni drogi powiatowej- ulicy Kamiennej w Rumi na odcinku od ul.Zdrojowej do pętli autobusowej w kierunku Łużyc oraz na odcinku od ul. Młyńskiej do ul.Św.Wojciecha (nawierzchnia bitumiczna z mieszanki SMS) w zakresie robót instalacyjnych, budowy kanalizacji teletechnicznej, prac budowlano-montażowych, prac ziemnych oraz prac wykończeniowych zgodnie z dokumentacją i kosztorysami nakładczymi,
2. Poprawa dostępu do układu transportowego w regionie poprzez modernizację ul. Dąbrowskiego w Rumi, który jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego. Kontrakt II- Modernizacja ulicy Dąbrowskiego od granicy z Gdynią do ulicy Gdańskiej.

Dokumenty udostępnione zostały przez: p. Ryszarda Grychtoł – zastępcę Burmistrza Miasta Rumi

Ustalenia.

Roboty przy ulicy Kamiennej w Rumii

Wykonawcą zadania p.n „Przebudowa i modernizacja nawierzchni drogi powiatowej- ulicy Kamiennej w Rumi na odcinku od ul.Zdrojowej do pętli autobusowej w kierunku Łużyc oraz na odcinku od ul. Młyńskiej do ul.Św.Wojciecha w zakresie robót instalacyjnych, budowy kanalizacji teletechnicznej, prac budowlano-montażowych, prac ziemnych oraz prac wykończeniowych zgodnie z dokumentacją i kosztorysami nakładczymi była Firma Budowlano Drogowa „ MTM” S.A. z siedzibą w Gdyni przy ul.Hutniczej 35 na podstawie umowy NR ZP/342/35/PN/IM/05 z dnia 29.08.2005 roku. Umowa została zawarta na podstawie wyniku przetargu nieograniczonego z dnia 17.08.2005 roku.

Zgodnie z umową termin przekazania terenu budowy określono na dzień 05.09.2006 roku i rozpoczęcie realizacji inwestycji ustalone zostało od następnego dnia po przekazaniu placu budowy. Zakończenie całości robót budowlanych (wraz z odbiorami końcowymi ustalono w umowie w terminie 70 dni od daty przekazania placu budowy.

Do obowiązków Wykonawcy należało przedstawienie Zamawiającemu dokumentów pozwalających na ocenę prawidłowego wykonania przedmiotu odbioru , a w szczególności przekazanie:

- 1.dziennika budowy,
2. dokumentacji powykonawczej,
3. protokołów technicznych, częściowych i międzyoperacyjnych,
- 4.protokołów badań,
5. aprobat technicznych,
- 6.atestów i certyfikatów jakości,
7. deklaracji i zgodności z PN,
8. dokumentacji technicznej z naniesionymi zmianami dokonywanymi, po uprzednim uzgodnieniu z Zamawiającym, w toku wykonania przedmiotu umowy, jeżeli miały miejsce,
9. pozostałych dotyczących przedmiotu umowy.

W § 9 umowy w części dot. oświadczenia i zapewnienia wykonawcy w pkt.2 zawarte jest cyt. „ Wykonawca zamierzając zawrzeć z podwykonawcą umowę na część przedmiotu zamówienia, przed podpisaniem umowy przedstawi następujące dokumenty:

1. wniosek o wyrażenie zgody na udział podwykonawcy w realizacji przedmiotu zamówienia,
2. pisemną umowę lub jej projekt z podwykonawcą określającą zakres oraz wartość podzleconych robót.

Protokół odbioru robót wykonanych przez Firmę Budowlano-Drogową MTM S.A. na podstawie umowy NR ZP/342/35/PN/IM/05 z dnia 29.08.2005 roku został sporządzony w dniu 18.11.2005 roku . Z protokołu wynika: rozpoczęcie robót dnia 7.09.2005 roku i zakończenie dnia 14.11.2005 roku.

Za wykonanie robót Firma Budowlano-Drogowa MTM S.A. z siedziba w Gdyni wystawiła na Urząd Miasta Rumia fakturę VAT Nr U000831/05/11-01 z dnia 28.11.2005 r. na kwotę netto 1.894.111,43 zł + podatek VAT w kwocie 416.704.51 zł. Zafakturowana kwota jest zgodna z

oferowaną ceną ryczałtową przez Firmę Budowlano-Drogową MTM S.A w Gdyni w dokumentacji ofertowej ZP/341/35/P{N/IM/05.

Roboty przy ul.Dąbrowskiego w Rumii

Wykonawcą robót pn. „Poprawa dostępu do układu transportowego w regionie poprzez modernizację ul. Dąbrowskiego w Rumi, który jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego” było Konsorcjum, którego uczestnikami byli : Firma Budowlano Drogowa „MTM” S.A. z siedzibą w Gdyni przy ul.Hutniczej 35 jako lider konsorcjum oraz Przedsiębiorstwo Drogowe „GDYNIA” Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni ul. Handlowa 27 jako uczestnik konsorcjum.

Na okoliczność wykonania zadania została zawarta w dniu 18.05.2005 roku umowa nr Nr ZP/342/06/PN/IM/05 pomiędzy Burmistrzem Miasta Rumi a Konsorcjum. Załącznikiem nr1 do powyższej umowy jest kosztorys ofertowy.

Modernizacja ulicy Dąbrowskiego od granicy z Gdynią do ulicy Gdańskiej podzielona była na 4 etapy tj.

Etap 2 pn. Modernizacja drogi od granicy z Gdynią do Spółdzielni Mieszkaniowej „JANOWO” – II odcinek,

rozpoczęcie – od daty podpisania umowy,

zakończenie - 30.09.2005 r.,

Etap 3 pn. Modernizacja skrzyżowania ulicy Dąbrowskiego z ulicą Gdańską

rozpoczęcie – 01.07.2005 r.

zakończenie - 31.03.2006 r.,

Etap 3 pn. Modernizacja skrzyżowania do ulicy Stoczniovców

rozpoczęcie – 02.01.2006 r.

zakończenie - 30.06.2006 r.,

W § 9 umowy w części dot. oświadczenia i zapewnienia wykonawcy w pkt.2 zawarte jest cyt. „ Wykonawca zamierzając zawrzeć z podwykonawcą umowę na część przedmiotu zamówienia, przed podpisaniem umowy przedstawi następujące dokumenty:

1.wniosek o wyrażenie zgody na udział podwykonawcy w realizacji przedmiotu zamówienia,

2.pisemną umowę lub jej projekt z podwykonawcą określającą zakres oraz wartość podzleconych robót.

Zgodnie z dziennikiem budowy Nr 1453/2004 wydanym dnia 20.01.2005 roku przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie zapis na stronie 19 dziennika inspektor nadzoru [REDAKTOWANE] dokonał wpisu o treści cyt. Przekazuje się plac budowy pod zadanie : modernizacja ul.Dąbrowskiego w Rumii Kontrakt II.

Za wykonane roboty przy modernizacji ulicy Dąbrowskiego od granicy z Gdynią do ulicy Gdańskiej w ramach etapu II Firma Budowlano-Drogowa MTM SA wystawiła dla Urzędu Miasta Rumia faktury o numerach :

Nr U000388/05/06-01 z dnia 28.06.2005 r., Nr U000498/05/07-01 z dnia 30.07.2005 r., Nr U000581/05/08-01 z dnia 31.08.2005 r, i U000674/05/09-01 z dnia 30.09.2005 r, na łączną kwotę netto 4.873.082,41 zł.



Klauzula końcowa.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono p. Ryszardowi Grychtoł

Nie wniesiono uwag do treści protokołu.

Integralną częścią protokołu są załączniki od nr 1 do 13 :

1. umowa nr ZP/342/35/PN/IM/05 z dnia 29.08.2005 r. – kart 4,
2. formularz ofertowy ZP/341/35/PN/IM/05 – kart 3,
3. zestawienie kosztorysów do przetargu nieograniczonego na przebudowę i modernizację ulicy Kamiennej w Rumi – kart 15,
4. faktura VAT Nr U000831/05/11-01 z dnia 28.11.2005 – kart 1
5. protokół odbioru robót z dnia 18.11.2005 r. - kart 2
6. świadectwa jakości i zestawienie faktur dokumentujących zakup materiałów - kart 9
7. umowa nr ZP/342/06/PN/IM/05 z dnia 18.05.2005 r. – kart 7,
8. dziennik budowy II TOM – kart 11
9. dziennik budowy III TOM – kart 5
10. faktury VAT: Nr U000388/05/06-01, Nr U000498/05/07-01, Nr U000581/05/08-01, U000674/05/09-01 – kart 4
11. zbiorcza tabela elementów rozliczeniowych – kart 2
12. protokół odbioru wykonanych robót – kart 2
13. wyciąg z kosztorysu ofertowego nr 716 - kart 4

Zastępca Burmistrza

inż. Ryszard Grychtoł

URZĄD MIASTA
Rumi

Inspektor Kontroli Skarbowej

mgr Krystyna Szulc

(data i podpisy osób obecnych
przy dokonaniu czynności)

(inspektor kontroli skarbowej /