

1) Wydatkowanie środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej sprawdzono w oparciu o następujące akty normatywne:

- ustawę z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (Dz. U Nr 62, poz.627 ze zmianami),
- ustawę z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 155, poz.1014 ze zmianami).

2) Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na rok 2009 stanowi załącznik nr 5 do uchwały Rady Gminy Pszczółki Nr XXIII/219/08 roku z dnia 29 grudnia 2009r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pszczółki na 2009 rok.

Zgodnie z przytoczoną wyżej uchwałą plan finansowy funduszu przedstawiał się następująco:

- przychody – 20.000,00 zł,
- wydatki – 20.200,00 zł.

Stan funduszu na 1.01.2009r. wynosił 1.200,00 zł.

Ewidencja środków pieniężnych na rachunku bankowym GFOŚ i GW prowadzona była w badanym okresie na koncie 135 „Rachunek środków Funduszy Specjalnego Przeznaczenia - GFOŚ i GW”.

3) W trakcie kontroli ustalono:

- w sprawozdaniu Rb-33 stan środków pieniężnych GFOŚ i GW na dzień 01.01.2009r. wykazano w kwocie 5.235,31 zł; zgodnie z ewidencją konta 135 – „Rachunek bankowy środków GFOŚ i GW” – Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej stan środków pieniężnych na dzień 1.01.2009r. wynosił 5.235,31 zł,
- w sprawozdaniu Rb-33 stan środków pieniężnych GFOŚ i GW na dzień 31.12.2009r. wykazano w kwocie 5.904,28 zł; zgodnie z ewidencją konta 135 – „Rachunek bankowy środków GFOŚ i GW” – Gminny Fundusz Ochrony Środowiska stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2009r. wynosił 5.904,28 zł,
- wykonane przychody GFOŚ i GW w roku 2009 stanowiły kwotę 14.812,68 zł (sprawozdanie Rb-330; wykazane przychody funduszu według strony Ma konta 853 wyniosły kwotę 20.052,99 zł (w tym 5.235,31 zł saldo początkowe; 5,00 zł dot. refundacji prowizji bankowej),





- wykonane koszty GFOŚ i GW w roku 2009 wyniosły kwotę 14.143,71 zł (sprawozdanie Rb-330), koszty funduszu według strony Wn konta 853 wyniosły kwotę 14.148,71 zł (w tym 5,00 zł prowizji bankowej),
- do konta 135 prowadzono ewidencję analityczną umożliwiającą ustalenie stanu środków GFOŚ,
- obrót strony Ma konta 135 wyniósł 14.153,71 zł, na którą składały się kwoty:
 - 10,00 zł – pobrane prowizje bankowe (refundacja prowizji dowodami księgowymi o numerach: 292, 315, 362, 377),
 - 153,89 zł - zakup książek (6 szt.) o tematyce ekologicznej (Faktura nr 4824/10/2009 z dnia 12.10.2009r. - dowód księgowy nr 271 z 22.10.2009r.; zapłata za fakturę – dowód księgowy nr 273 z 23.10.2009r.),
 - 1.450,00 zł - zakup wyświetlacza reklamowego „w celu szerzenia wiedzy ekologicznej wśród mieszkańców Gminy” (Faktura nr 136/12/2009 z 28.12.2009r. na kwotę brutto 3.050,00 zł; zakup współfinansowany ze środków Urzędu Gminy Pszczółki z rozdziału 75023 - 800,00 zł, z rozdziału 90020 – 800 zł - dowód księgowy nr 94 z dnia 29.12.2009r.; zapłata za fakturę – dowód księgowy 377 z dnia 30.12.2009r.)
 - 9.737,00 zł – wywóz odpadów wielkogabarytowych z terenu Gminy Pszczółki (Faktura nr 68955/2009 z 27.10.2009r. - dowód księgowy nr 283 z 30.10.2009r.; zapłata za fakturę – dowód księgowy nr 292 z dnia 6.11.2009r.,
 - 2.000,00 zł – dofinansowanie usuwania i utylizacji azbestu przyznane zgodnie z „Regulaminem udzielania dofinansowania osobom fizycznym na usuwanie i utylizację odpadów niebezpiecznych zawierających azbest, pochodzących z z budynków mieszkalnych z terenu Gminy Pszczółki” przyjętego zarządzeniem nr 5/09 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 27 stycznia 2009r. (zmiana zarządzenia nr 12/09 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 4 marca 2009r.); wypłata środków - dowód księgowy nr 311 z dnia 26.11.2009r.,
 - 770,72 zł – dofinansowanie usuwania i utylizacji azbestu (j.w.); wypłata środków – dowód księgowy nr 315 z dnia 24.11.2009r.,
 - 32,10 zł – wywóz odpadów wielkogabarytowych z terenu Gminy Pszczółki na podstawie zlecenia nr RIG.TM.7062.Z-1/09 z dnia 21.12.2009r. (Faktura nr 737/2009 z dnia 22.12.2009r. – dowód księgowy nr 357 z dnia 28.12.2009r.; zapłata za fakturę – dowód księgowy nr 362 z dnia 28.12.2009r.),





Na podstawie informacji złożonej przez Panią Monikę Tomaszewską zatrudnioną na stanowisku Podinspektora ds. ochrony środowiska, ustalono, że w 2009 roku Wójt Gminy Pszczółki nie wydał żadnej decyzji warunkowej, naliczającej opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów (pismo ujęte w materiale roboczym pod **poz. III/8 w załączniku nr 2** do niniejszego protokołu.

3.3.1.2.9.2. Wydatkowanie środków Państwowego Funduszu Kombatantów

W roku 2009 Gmina Pszczółki nie otrzymywała środków z Państwowego Funduszu Kombatantów.

3.3.1.2.9.3. Wydatkowanie środków innych funduszy celowych

W roku 2009 Gmina Pszczółki nie utworzyła i nie wydatkowała środków innych funduszy celowych niż Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

3.3.1.2.10. Dotacje podmiotowe

1) W roku 2009 Gmina Pszczółki udzieliła dotacji Gminnej Bibliotece Publicznej w Pszczółkach w rozdziale 92116 § 2480 „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” w kwocie 192.000,00 zł.

Dotacji udzielono na podstawie uchwały Rady Gminy Pszczółki Nr XXIII z dnia 29 grudnia 2008r. w sprawie budżetu Gminy Pszczółki na 2009 rok.

2) Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach w dniu 1 lutego 2010 roku przedstawiła w Urzędzie Gminy Pszczółki następujące dokumenty:

- Bilans instytucji kultury na 31.12.2009r.,
- Rachunek wyników sporządzony na dzień 31.12.2009r.,
- Informację dodatkową.

Dane zawarte w przedstawionej dokumentacji:

- Stan środków pieniężnych na 1.01.2009r. - 754,57 zł (w tym 61,20 zł dot. ZFŚS),
- Koszty ogółem na dzień 31.12.2009r. - 196.760,67 zł (amortyzacja 0 zł),
- Zobowiązania na dzień 1.01.2009r. - 61,20 zł (dot. ZFŚS),
- Zobowiązania na dzień 31.12.2009r. - 73,04 zł (dot. ZFŚS),
- Należności na dzień 1.01.2009r. - 0 zł,
- Należności na dzień 31.12.2009r. - 0 zł,
- Stan środków pieniężnych na 31.12.2009r. - 336,53 zł (w tym 73,04 zł dot. ZSŚS).

Z oświadczenia złożonego przez Skarbnik Gminy Panią Jolantę Żbikowską (materiał roboczy ujęty pod **poz. III/9 w załączniku nr 2** do niniejszego protokołu) wynika, że Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku - Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

„(...) gmina Pszczółki udzieliła dotacji podmiotowej Gminnej Bibliotece Publicznej (instytucja kultury) w kwocie 192.000,00 zł. Cała kwota została wydatkowana, co potwierdzają złożone przez dyrektora GBP sprawozdania finansowe. (...) W przypadku nie wydatkowania znacznej kwoty dotacji w danym roku budżetowym, nastąpiłoby jej zmniejszenie w kolejnym roku. (...)”.

- 3) Zarządzeniem nr 25/10 z dnia 7 maja 2010r. Wójt Gminy Pszczółki zatwierdził sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2009 rok. Zarządzenie wraz z załącznikami w dniu 17.05.2010r. zostało przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

3.3.1.2.11. Dotacje przedmiotowe

W roku 2009 nie udzielono dotacji przedmiotowych.

3.3.1.2.12. Dotacje celowe

W 2009 roku Gmina Pszczółki udzieliła dotacji celowych:

- W rozdziale 85203 „Ośrodki wsparcia” § 2810 „Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom” w kwocie 270.000,00 zł,
- W rozdziale 92120 „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” § 2720 „Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych” w kwocie 16.850,00 zł.

Dotacja celowa udzielona Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Św. Wawrzyńca w Różnach

- 1) W dniu 23 marca 2005r. Rada Gminy Pszczółki podjęła uchwałę Nr XIX/226/05 w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach, sposobu jej rozliczania i kontroli wykonania zleconego zadania oraz postępowania z wnioskami o udzielenie dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach.
- Uchwałą Nr XXV/243/09 z dnia 23 kwietnia 2009r. Rada Gminy Pszczółki udzieliła dotacji Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Św. Wawrzyńca w Różnach z przeznaczeniem na realizację prac konserwatorskich przy ołtarzu bocznym południowym w kwocie 16.850,00 zł.
- 2) Wniosek o udzielenie dotacji, o której wyżej mowa wpłynął do Urzędu Gminy w dniu 7 kwietnia 2009r. W dniu 2 czerwca 2009r. zawarto umowę Nr ZPP.OL.4044-01/09 pomiędzy Gminą Pszczółki a Parafią Rzymskokatolicką p.w. Św. Wawrzyńca w Różnach.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

W umowie zapisano m.in., że:

- przedmiotem umowy jest udzielenie przez Gminę dotacji celowej na prace konserwatorskie przy ołtarzu bocznym południowym; prace przy elementach drewnianych polichromowanych i złożonych, a także prace przy dwóch obrazach olejnych, zgodnie z decyzją nr ZR.4151-1/488/2008 Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 21.01./2008r. oraz decyzją ZR.4151-1/488/2008 z dnia 23.10.2008r.,
 - ogólny koszt prac wynosi 53.700,00 zł w tym 26.850,00 zł (50% planowanych kosztów) pochodzić będzie ze środków Województwa Pomorskiego oraz 10.000,00 zł (18,62% planowanych kosztów) ze środków Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków,
 - wnioskodawca rozliczy udzieloną dotację w terminie do dnia 30 września 2009 roku (aneksem nr 1 z dnia 14.09.2009r. do niniejszej umowy zmieniono termin rozliczenia: do dnia 15 października 2009r.) przedstawiając:
 - umowę z wykonawcą robót,
 - rachunki lub faktury wraz z dowodami uiszczenia wynikających z nich należności,
 - końcowy protokół odbioru przeprowadzonych robót,
 - za dokumenty, o których wyżej mowa uznaje się kserokopie potwierdzone przez upoważnionego pracownika Urzędu Gminy w Pszczółkach,
 - w przypadku nie wykorzystania w terminie całości lub części przyznanej dotacji celowej Wnioskodawca zobowiązuje się do zwrotu niewykorzystanej części lub całości dotacji wraz z odsetkami ustawowymi w terminie do dnia 15 października 2009 roku (aneksem nr 1 z dnia 14.09.2009r. do niniejszej umowy zmieniono termin, o którym wyżej mowa: do dnia 15 listopada 2009 roku).
- 3) Rozliczenie z udzielonej dotacji Parafia złożyła w dniu 7 października 2009r. składając następujące kserokopie dokumentów:
- umowę o dzieło zawartą w dniu 20 kwietnia 2009r. z Pracownią Konserwacji Dziel Sztuki M.M. Sieńkowscy z miejscowości Rotmanka na kwotę 53.700,00 zł ,
 - ofertę Pracowni Konserwacji Dziel Sztuki M.M. Sieńkowscy z miejscowości Rotmanka na wykonanie prac konserwatorskich przy ołtarzu wraz z kosztorysem na kwotę 53.700,00 zł.
 - protokół odbioru prac konserwatorskich podpisany przez Proboszcza Parafii pw. Św. Wawrzyńca w Różnach i Inspektora Wojewódzkiego ds. zabytków ruchomych,

- fakturę VAT nr 7/2009 z dnia 21.09.2009r. wystawioną przez Pracownię Konserwacji Dziel Sztuki M.M. Sienkowsy z Rotmanki na kwotę 53.700,00 zł (prace zwolnione z podatku VAT)

Ponadto w dniu 15 października 2009r. Parafia zwróciła się z pismem o rozliczenie dotacji celowej i przedłożyła kserokopie dowodów zapłaty za Fakturę nr 7/2009 (dowody zapłaty: z dnia 8.10.2009r. na kwotę 10.000,00 zł, z dnia 12.10.2009r. na kwoty 26.850,00 zł i 16.850,00 zł),

Wszystkie przedłożone kserokopie zostały potwierdzone przez pracownika Urzędu Gminy Pszczółki (pieczętka Urzędu Gminy oraz „za zgodność z oryginałem”).

Dotacja dla Fundacji „Życie Godnie” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim

- 1) Uchwałą Nr XXIII/219/08 z dnia 29 grudnia 2008r. Rada Gminy zarezerwowała środki finansowe w rozdziale 85203 „Ośrodki Wsparcia” na dotacje w kwocie 270.000,00 zł. Uchwałą Nr XII/96/07 z dnia 21 listopada 2007r. Rada Gminy upoważniła Wójta Gminy Pszczółki do „ogłaszania Konkursów na wyłonienie ofert z zakresu realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej oraz ustalania Regulaminu otwartych konkursów ofert”.
- 2) Zarządzeniem Nr 76/08 z dnia 12 listopada 2008r. Wójt Gminy Pszczółki powołał Komisję Konkursową oraz ustalił regulamin konkursu na wyłonienie oferty z zakresu realizacji zadań z pomocy społecznej na 2009 rok.
- 3) Ogłoszenie o otwartym konkursie na realizację zadania pn. „Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w terminie od 1 stycznia 2009r. do 31 grudnia 2009r. dla 30 dorosłych osób z zaburzeniami psychicznymi w obiekcie należącym do Gminy Pszczółki a użytkowanym przez Fundację „Życie Godnie” mieszczącym się w Kolniku” ukazało się:
 - w dniu 17.11.2008 roku w Dzienniku Bałtyckim,
 - na tablicach ogłoszeń od dnia 12 listopada 2008 roku do dnia 18 grudnia 2008 roku,
 - na stronie internetowej Urzędu Gminy w Pszczółkach od dnia 12 listopada 2008 roku.
 /Ustalono, że w dniu 23 kwietnia 2003 roku Rada Gminy Pszczółki podjęła uchwałę Nr V/58/03 w sprawie wydzierżawienia nieruchomości zabudowanej, położonej w Kolniku, działka nr 106; niniejszą uchwałą upoważniono Wójta Gminy Pszczółki do wydzierżawienia na okres do 30 lat nieruchomości zabudowanej, położonej w Kolniku, z przeznaczeniem na środowiskowy dom samopomocy; umowę dzierżawy zawarto w dniu 13 czerwca 2003 roku na okres 30 lat/.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 18 grudnia 2008 roku.

W wyznaczonym terminie wpłynęła 1 oferta dotycząca realizacji zadania publicznego pn. „Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy; podtrzymywanie i rozwijanie umiejętności niezbędnych do samodzielnego życia przez podopiecznych, postępowanie wspierająco – rehabilitacyjne jak np.: trening umiejętności samoobsługi i zaradności życiowej i funkcjonowania w codziennym życiu, trening umiejętności społecznych i interpersonalnych, pomoc w wychodzeniu z izolacji i bezradności, wsparcie dla rodzin i opiekunów podopiecznych” złożona przez Fundację „Żyć Godnie” z Pruszcza Gdańskiego.

Oferta była zgodna z wymogami określonymi przepisami wynikającymi z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz.873 ze zm.).

- 4) Powołana przez Wójta Gminy komisja konkursowa, w dniu 18.12.2008r. pozytywnie zaopiniowała ofertę złożoną przez Fundację „Żyć Godnie” (sporządzono karty oceny merytorycznej i formalnej, protokół oceny ofert konkursowych).

Informacja o rozstrzygniętym konkursie na realizację zadania wywieszono na tablicach ogłoszeń w Urzędzie Gminy i GOPS i zamieszczono na stronie internetowej Gminy Pszczółki oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

- 5) W dniu 30 grudnia 2008 roku Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pszczółkach zawarł umowę nr POS.BN-U/29/2008 z Fundacją „Żyć Godnie” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim. Ustalono, że upoważnieniem nr 112 z 11 kwietnia 2007r. z dnia 11 kwietnia 2007r., Wójt Gminy: upoważniła Panią Beatę Nowakowską p.o. Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej m.in. do „realizacji zadania zleconego przez Wojewodę Pomorskiego w zakresie pomocy społecznej tj. prowadzenie środowiskowego domu samopomocy w Kolniku w szczególności poprzez:

- a) prowadzenie postępowania konkursowego ww zakresie,
- b) podpisywanie umowy z wyłonionym w drodze konkursu podmiotem na realizację ww zadań,
- c) podpisywanie aneksów w trakcie trwania umowy o której mowa w pkt. 2 lit. b/
- d) nadzór nad realizacją umów i ich rozliczanie,
- e) podpisywanie umów, porozumień z Wojewodą Pomorskim oraz składanie sprawozdań do urzędu Wojewody Pomorskiego ww zakresie.”

W umowie podmiot dotowany zobowiązał się zrealizować zadanie polegające na „Prowadzeniu Środowiskowego Domu Samopomocy dla 30 osób, które wymagają korzystania z systemu środowiskowego wsparcia w samodzielnej egzystencji,

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

środowiskowej półstacjonarnej formy pomocy, zapewniającej pobyt, posiłek, podstawowe świadczenia opiekuńcze, rekreacyjno – kulturalne, edukacyjne, manualne, rehabilitacyjne, terapeutyczne, zapewnieniu terapii dla podopiecznych i ich rodzin odpowiadającym celom, zadaniom i programom środowiskowego domu samopomocy” zgodnie ze złożoną ofertą, stanowiącą załącznik Nr 1 do umowy, w terminie od dnia 1 stycznia 2009r.r do dnia 31 grudnia 2009r.”. Struktura wydatkowania środków dotacji została określona w kosztorysie zawartym w złożonej ofercie. Dotujący wymagał złożenia przez podmiot dotowany sprawozdań częściowych z wykonania zadania w następujących terminach: do 5.03.2009r., do 5.06.2009r., do 4.09.2009r., do 5.01.2010r.

Do niniejszej umowy zawarto:

- aneks nr 1 z dnia 30 grudnia 2008r. (zmieniono treść kosztorysu na realizację zadania zawartego w ofercie),
 - aneks nr 2 z dnia 30 grudnia 2008r. (zmieniono m.in. termin, do którego dotowany jest zobowiązany zwrócić dotację w przypadku nie wydatkowania dotacji lub wydatkowania niezgodnie z przeznaczeniem).
- 6) Podmiot dotowany złożył w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pszczółkach następujące dokumenty, jako rozliczenie otrzymanej dotacji:
- sprawozdanie częściowe obejmujące okres od 1 stycznia 2009r. do 28 lutego 2008r. złożone w dniu 4 marca 2009r.,
 - sprawozdanie częściowe obejmujące okres od 1 marca 2009r. do 31 maja 2009r. złożone w dniu 5 czerwca 2009r.,
 - sprawozdanie częściowe obejmujące okres od 1 czerwca 2009r. do 31 sierpnia 2009r. złożone w dniu 4 września 2009r.,
 - sprawozdanie końcowe obejmujące okres od 1 września 2009r. do 31 grudnia 2009r. złożone w dniu 5 stycznia 2010 roku.

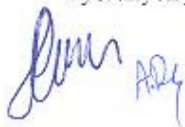
3.3.2. Wydatki majątkowe.

3.3.2.1. Wydatki na inwestycje i remonty.

Budowa ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki – Skarszewy, obszar Pszczółki

- 1) Ogólne dane dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu oraz tabeli:

Zamawiający: Gmina Pszczółki





Nazwa postępowania: Budowa ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki – Skarszewy, na terenie gminy Pszczółki - etap I

Nr postępowania: RIG.AG.341-5/08

Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 593.525,12 zł (ustalono na podstawie kosztorysu inwestorskiego; wartość robót netto; 486.496,00 zł plus 22% VAT = 593.525,12 zł).

Lp.	Czynności w postępowaniu O udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania	Zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu	12.06.2008r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych pod nr 127385-2008	12.06.2008r.
		Tablica ogłoszeń Urzędu Gminy Pszczółki	od 12.06.2008r. do 7.07.2008r.
		Strona internetowa Zamawiającego; www.pszczolki.pl , www.bip.pszczolki.pl	12.06.2008r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony o wartości zamówienia nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 5.150.000 euro	Nie dotyczy
4.	Termin składania ofert	Art. 43 ust. 1 ustawy p.z.p.	07.07.2008
5.	Liczba oferentów	Dwóch	nie dotyczy
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	Nie wykluczono żadnego wykonawcy	nie dotyczy
7.	Liczba ofert odrzuconych	Nie odrzucono żadnej z ofert	nie dotyczy
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	WPRD GRAVEL Sp. z o.o. ul. Żagłowa 2 80-560 Gdańsk	17.07.2008r.
9.	Cena wybranej oferty	Ryczałt netto – 590.790,98 zł plus VAT-22 % (129.974,02 zł); cena ryczałtowa brutto – 720.765,00 zł	Nie dotyczy
9.	Data zawartej umowy	Budowa ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki-Skarszewy, na terenie Gminy Pszczółki	28.07.2008r.
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych pod nr 173306-2008	28.07.2008r.
		Tablica ogłoszeń Urzędu Gminy Pszczółki	od 28.07.2008r. do 12.08.2008r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

		Strona internetowa Zamawiającego; www.pszczolki.pl , www.bip.pszczolki.pl	28.07.2008r.
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks RIG.AG.342-5-1/08; zmieniono termin realizacji umowy oraz wprowadzono zmiany w zakresie zasad fakturowania zadania	15.10.2008r.
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	Nie wystąpiły	Nie dotyczy

- 2) W dniu 10.06.2008r. Wójt Gminy Pszczółki zatwierdził wniosek komisji przetargowej na rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego polegającego na „Budowie ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki – Skarszewy, na terenie Gminy Pszczółki – etap I”.

Skarbnik Gminy potwierdziła zabezpieczenie środków na realizację zamówienia (na dzień 17.07.2008r. tj. dzień wybrania oferty plan wydatków w rozdz. 63003 § 6050 wynosił 741.000,00 zł, wydatki wykonane wyniosły 0 zł; na dzień podpisania umowy to jest 28.07.2008r. plan wydatków w rozdz. 80101 § 6050 wynosił 741.000,00 zł, wydatki wykonane wyniosły 0).

Wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 10.06.2008r. i wyniosła 486.496,00 zł netto.

- 3) Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nicograniczonego na „Budowę ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki – Skarszewy, na terenie gminy Pszczółki - etap I”, zamieszczając w dniu 12.06.2008r. ogłoszenie, między innymi w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 127385-2008).

Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zatwierdzonej przez Wójta Gminy Pszczółki.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 07.07.2008r. Do Zamawiającego w dniu 1.07.2008r. wpłynęły dwa pytania. Zamawiający udzielił odpowiedzi na pytania oraz poinformował oferentów, którzy ujawnili pobranie SIWZ w dniu 3.07.2008r.; odpowiedzi na zadane pytania zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego w dniu 03.07.2008r.)

Jedynym kryterium oceny ofert była cena.

Wysokość wadium wynosiła 10.000,00 zł.

- 4) W wyznaczonym terminie wpłynęły 2 oferty:

- oferta nr 1 złożona przez spółkę SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa z ceną brutto 804.492,40 zł

- oferta nr 2 złożona przez Firmę WPRD-GRAVEL Sp. o.o., 80-560 Gdańsk, ul. Żaglowa 2 z ceną 720.765,00.

Wykonawcy spełnili warunki udziału w postępowaniu; złożyli stosowne dokumenty wynikające ze SIWZ.

W dniu otwarcia ofert to jest w dniu 07.07.2008r., Wójt Gminy Pszczółki oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu, złożyli oświadczenie wymagane art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U Nr 19 poz 177 ze zm.).

Przed otwarciem ofert Przewodnicząca Komisji Przetargowej poinformowała, że na realizację zamówienia Zamawiający zamierza przeznaczyć kwotę 593.525,12 zł brutto. Komisja Przetargowa w dniu 7.07.2008r. zwróciła się o podjęcie decyzji w sprawie zwiększenia środków finansowych do wysokości najkorzystniejszej oferty lub unieważnienia postępowania (na dzień otwarcia ofert tj. 7.07.2008r. plan wydatków w rozdz. 63003 § 6050 wynosił 701.000,00 zł). Uchwałą Nr XVIII/157/08 z dnia 16.07.2008r. Rada Gminy Pszczółki uchwaliła zmianę wysokości środków finansowych w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym, przeznaczonych na realizację zadania (zwiększono plan w rozdziale 63003 o kwotę 40.000,00 zł tj. do kwoty 741.000,00 zł).

W dniu 17.07.2008r. w wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Firmę WPRD-GRAVEL Sp. o.o., 80-560 Gdańsk, ul. Żaglowa 2 z ceną 720.765,00 zł.

W dniu 21.07.2008r. (WPRD GRAVEL Sp. z o.o. Gdańsk) i 22.07.2008r. (SKANSKA S.A. Warszawa) Zamawiający przesłał Wykonawcom zawiadomienia o wyniku postępowania. Ogłoszenie o wyniku postępowania w dniu 18.07.2008r. zamieszczono na stronie internetowej Urzędu Gminy Pszczółki.

Ponadto, w dniu 17.07.2008r., wezwano spółkę WPRD GRAVEL do uzupełnienia oferty o dokumenty niezbędne do zawarcia umowy (zgodnie z pkt. 14 SIWZ) tj. min.:

- zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji bankowej na kwotę 10% wartości umownej brutto tj. 72.076,50 zł,
- oświadczenie o podjęciu obowiązków kierownika budowy wraz z kserokopią uprawnień budowlanych,
- dokument potwierdzający objęcie budowy ubezpieczeniem od ryzyk budowlanych,
- harmonogram rzeczowo-finansowy,
- kosztorys szczegółowy robót,

- Plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.

Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia.

- 5) W dniu 28.07.2008r. Wójt Gminy Pszczółki zawarła umowę nr RIG.AG.342-5/08 z Wykonawcą WPRD GRAVEL Sp. z o.o. na wykonanie przedmiotu zamówienia w terminie do dnia 30.10.2008r. za łączną kwotę ryczałtową brutto 720.765,00 zł (w tym należny podatek VAT w wys. 22% tj. w kwocie 129.974,02 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.07.2008r. (numer ogłoszenia 173306-2008).

W dniu 15.10.2008r. Wójt Gminy Pszczółki podpisała aneks RIG.AG.342-5-1/08 do umowy nr RIG.AG.342-5/08 z dnia 28 lipca 2008r., z którego wynika, że „W związku z opóźnieniem w przekazaniu placu budowy Wykonawcy wynikającym z trwających do dnia 16.09.2008 roku robót rozbiórkowych torów kolejowych, wykonywanych na zlecenie PKP przez firmę TIM Kasprzak, Zinowicz Spółka Jawna z siedzibą w Gubinie przy ul. Kaliskiej 31, Wykonawca nie był w stanie wykonać robót nawierzchniowych w terminie przewidzianym umową a wykonanie nawierzchni w obecnych warunkach atmosferycznych nie daje gwarancji, co do jakości i wytrzymałości nawierzchni ~~z~~ bitumicznej.” Niniejszym aneksem:

- zmieniono termin realizacji umowy z dnia 30.10.2008r. na dzień 15.05.2009r. ,
- w § 5 dotyczącym zasad fakturowania dodaje się punkt 5 o brzmieniu: „Zamawiający dopuszcza częściowe fakturowanie robót po każdorazowym uzyskaniu zgody przez wykonawcę od Zamawiającego, jednakże w roku 2008 fakturowanie nie może przekroczyć kwoty 420.000,00 zł słownie: czterysta dwadzieścia tysięcy złotych.”

- 6) Płatności dokonano zgodnie z umową (warunki płatności wynikające z umowy:

„Zamawiający dokona polecenia przelewu kwoty wynagrodzenia za wykonane i przyjęte prace, w terminie do 21 dni od daty wpływu faktury do siedziby Zamawiającego.” na podstawie faktur VAT:

- Nr 26/BM/11/2008 z dnia 26.11.2008r. na kwotę 419.999,64 zł brutto; fakturę wystawiono na podstawie protokołu częściowego odbioru robót wraz z tabelą elementów rozliczeniowych, z której wynika, że zaawansowanie robót wykonanych wyniosło 58,27% (zafakturowano kwotę 344.262,00 zł netto); faktura wpłynęła do Urzędu Gminy Pszczółki w dniu 1.12.2008r. (zapłata za fakturę nastąpiła w dniu 18.12.2008r.)

- Nr 15/BM/05/2009 z dnia 22.05.2009r. na kwotę 300.765,36 zł brutto; fakturę wystawiono na podstawie protokołu odbioru końcowego wraz z tabelą elementów

rozliczeniowych (zafakturowano kwotę 246.528,98 zł netto tj. 100% wartości zamówienia); faktura wpłynęła do Urzędu Gminy Pszczółki w dniu 25.05.2009r. (zapłata za fakturę nastąpiła w dniu 12.06.2009r.)

- 7) Wyniki inwestycji (faktury wymienione wyżej na łączną wartość 720.765,00 zł przyjęto na stan środków trwałych w dniu 31.12.2009r. dowodem OT nr 25/01/2009 w wartości 839.769,13 zł, na którą składały się:

L.P.	Dokumenty na podstawie których wystawiono OT					dowód księgowy	
	Wystawca	Numer	Data wystawienia	Kwota /w zł/	Dotyczy	numer	data
1	EURO – ALIANS Gdańsk	Faktura 10/07/2006	26.07.2006r.	103.700,00	Wykonanie dokumentacji projektowej*	2271 - 2273	
2	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Pruszczu Gd.	Decyzja 205/06/ZN S	20.04.2006r.	49,00	Opinia do dokumentacji projektowej*	1188	
3	Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim	Rachunek 120/8AB/2 008	30.07.2008r.	35,00	Wydanie dziennika budowy*	603	
4	PRO - Impress Andrzej Kostiuk Gdańsk	Faktura 065/2008	30.10.2008r.	7.320,00	Wykonanie studium wykonalności dla projektu*	866	
5	WPRD GRAVEL Gdańsk	Faktura 26/BM/11/ 2008	1.12.2008r.	419.999,64	Wykonanie robót drogowych – rozbiórki i przebudowy)*	972	
6	Firma Usługowa KSERO Pruszcz Gd.	Faktura F072/03	16.10.2009r.	146,79	Skanowanie wielkoformatowe dokumentacji projektowej)*	185	
7	PRO-Impress Andrzej Kostiuk Gdańsk	Faktura 015/2009	30.03.2009r.	1.220,00	Wykonanie analizy finansowo ekonomicznej*	231	
8	WPRD GRAVEL Gdańsk	Faktura 15MB/05/2 009	21.05.2009r.	300.765,36	Wykonanie robót drogowych – nawierzchnie i	416	

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

					oznakowania*		
9	H. Kieróń Pruszcz Gd.	Rachunek 1/2009	21.06.2009r.	5.940,54	Nadzór inwestorski nad realizacją inwestycji*	412	
10	FPHU Nowakowski Gołębiewo Wlk.	Faktura 110/2009	28.12.2009r.	592,80	Wykonanie tablicy informacyjnej*	1054	
Razem		839.769,13					

* wydatek dotyczący inwestycji "Budowa ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki Skarszewy na terenie Gminy Pszczółki – etap I"

Budowa ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki – Skarszewy, na terenie Gminy Pszczółki – etap II; zadanie dofinansowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013.

1) Ogólne dane dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego

przedstawiono w poniższym zestawieniu oraz tabeli:

Zamawiający: Gmina Pszczółki
Nazwa postępowania: Budowa ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki – Skarszewy, na terenie gminy Pszczółki - etap II
Nr postępowania: RIG.AG.341-13/09
Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane
Szacowana wartość zamówienia: 580.109,78 zł - (ustalono na podstawie kosztorysu inwestorskiego; wartość robót netto; 472.961,58 zł plus 22% VAT = 580.109,78 zł.

Lp.	Czynności w postępowaniu O udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania	Zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu	12.08.2009r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych pod nr 296434-2009	27.08.2009r.
		Tablica ogłoszeń Urzędu Gminy Pszczółki	od 12.08.2009r. do 21.09.2009r.
		Strona internetowa Zamawiającego; www.pszczolki.pl , www.bip.pszczolki.pl	27.08.2009r.

3.	Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia	Biuletyn Zamówień Publicznych pod nr 156177-2009	15.09.2009r.
		Tablica ogłoszeń Urzędu Gminy Pszczółki	od 15.09.2009r. do 21.09.2009r.
		Strona internetowa Zamawiającego; www.pszczolki.pl , www.bip.pszczolki.pl	15.09.2009r.
4.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony o wartości zamówienia nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 5.150.000 euro	Nie dotyczy
5.	Termin składania ofert	Art. 43 ust. 1 ustawy p.z.p.	17.09.2009r.
6.	Liczba oferentów	Jeden	Nie dotyczy
7.	Liczba wykluczonych wykonawców	Nie wykluczono żadnego wykonawcy	Nie dotyczy
8.	Liczba ofert odrzuconych	Nie odrzucono żadnej z ofert	Nie dotyczy
9.	Nazwa wybranego wykonawcy	WPRD GRAVEL Sp. z o.o. ul. Żaglowa 2 80-560 Gdańsk	21.09.2009r.
9.	Cena wybranej oferty	Ryczałt netto – 446.287,38 zł plus VAT-22 % (98.183,22 zł); cena ryczałtowa brutto – 544.470,60 zł	Nie dotyczy
10.	Data zawartej umowy	Budowa ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki-Skarszewy, na terenie Gminy Pszczółki – etap II	01.10.2009r.
	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych pod nr 174915-2009	12.10.2009r.
		Tablica ogłoszeń Urzędu Gminy Pszczółki	od 12.10.2009r. do 27.10.2009r.
		Strona internetowa Zamawiającego; www.pszczolki.pl , www.bip.pszczolki.pl	12.10.2009r.
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	nie dotyczy	Nie dotyczy
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	Nie wystąpiły	Nie dotyczy

2) W dniu 27.08.2009r. Wójt Gminy Pszczółki zatwierdził wniosek komisji przetargowej na rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego polegającego na „Budowie ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki – Skarszewy, na terenie Gminy Pszczółki – etap II”.

Skarbnik Gminy potwierdziła zabezpieczenie środków na realizację zamówienia (ustalono na podstawie załącznika Nr 4 do Uchwały Nr XXVIII/259/09 Rady Gminy Pszczółki z dnia 28.08.2009r. dotyczącego Wieloletniego Programu Inwestycyjnego, w którym na

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

2010 rok w zadaniu pod nazwą „Cysterski Trakt Rowerowy Budowa Ścieżki rowerowej na trasie Pszczółki – Żelislawki” przewidziano kwotę 750.000,00 zł; na dzień 21.09.2009r. tj. dzień wybrania oferty plan wydatków w rozdz. 63003 § 6050 wynosił 400.000,00 zł, wydatki wykonane wyniosły 308.072,69 zł; na dzień podpisania umowy to jest 1.10.2009r. rozdział 63003: w § 6050 plan wydatków wynosił 80.000,00 zł, wydatki wykonane wyniosły 0 zł; w § 6058 plan wydatków wynosił 209.300,00 zł, wydatki wykonane 208.024,89 zł; w § 6059 plan wydatków wynosił 110.700,00 zł, wydatki wykonane 100.047,80 zł.

Wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego z 26.08.2009r. i wyniosła 580.109,78 zł brutto (w tym Vat -22%).

- 3) Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na „Budowę ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki – Skarszewy, na terenie gminy Pszczółki – etap II”, zamieszczając w dniu 27.08.2009r. ogłoszenie, między innymi w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 296434-2009).

Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zatwierdzonej przez Wójta Gminy Pszczółki.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 17.09.2009r. Do Zamawiającego w dniu 10 i 11 września wpłynęły dwa pytania od Firmy B&W Usługi Ogólnobudowlane, Bożena Dzikowska, w Pruszczu Gdańskim. Zamawiający w dniu 14.09.2009r. udzielił odpowiedzi; odpowiedzi na zadane pytania zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego w dniu 15.09.2009r.)

W dniu 27.08.2009r. Zamawiający dokonał zmiany ogłoszenia, o którym wyżej mowa; zmiany zawarte w ogłoszeniu: termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofert (jeżeli dotyczy): 21.09.2009r. godz. 11.30.

Wysokość wadium wynosiła 10.000,00 zł.

- 4) W wyznaczonym terminie wpłynęła 1 oferta:

- złożona przez Firmę WPRD-GRAVEL Sp. o.o., 80-560 Gdańsk, ul. Żaglowa 2 z ceną ryczałtową brutto 544.470,60 zł (w tym podatek VAT-22%)

Wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu; złożył stosowne dokumenty wynikające ze SIWZ.

W dniu otwarcia ofert to jest w dniu 21.09.2009r., osoby wykonujące czynności w postępowaniu oraz Wójt Gminy (w dniu 29.09.2009r.), złożyli wymagane art. 17 ust. 2

ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U Nr 19 poz 177 ze zm.).

Przed otwarciem ofert Przewodnicząca Komisji Przetargowej poinformowała, że na realizację zamówienia Zamawiający zamierza przeznaczyć kwotę 580.109,78 zł. W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano, jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Firmę WPRD-GRAVEL Sp. o.o., 80-560 Gdańsk, ul. Żaglowa 2 z ceną 544.470.60 zł. W dniu 21.09.2009r. Zamawiający przesłał Wykonawcy zawiadomienia o wyniku postępowania. Ogłoszenie o wyniku postępowania w dniu 21.09.2009r. zamieszczono na stronie internetowej Urzędu Gminy Pszczółki.

Ponadto, w dniu 21.09.2009r., wezwano spółkę WPRD GRAVEL do przedłożenia dokumentów niezbędnych do zawarcia umowy.

Na podstawie sporządzonej w dniu 28.09.2009r. „notatki służbowej na okoliczność przesunięcia terminu podpisania umowy” ustalono, że: w dniu 28.09.2009r. Firma WPRD GRAVEL Sp. z o.o. zwróciła się telefonicznie z prośbą o przesunięcie terminu podpisania umowy z dnia 29.09.2009r. na dzień 1.10.2009r. w związku z faktem nie możliwości przygotowania wszystkich dokumentów koniecznych do podpisania umowy, a w szczególności dokumentu potwierdzającego objęcie budowy ubezpieczeniem od ryzyk budowlanych minimum w zakresie następstw nieszczęśliwych wypadków osób trzecich oraz odpowiedzialności cywilnej obejmującej ludzi, materiał, roboty oraz zgodnie z wymogami punktu 14 SIWZ; Firma poinformowała, że polisa ubezpieczeniowa zostanie podpisana w dniu 1.10.2009r. i wówczas istnieje możliwość podpisania umowy; wobec braku przeciwskażeń Wójta Gminy do przesunięcia terminu podpisania umowy, pracownik poinformował firmę WPRD GRAVEL, że podpisanie nastąpi w dniu 1.10.2009r.

Wykonawca w dniu 29.09.2009r. przekazał następujące dokumenty:

- zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji bankowej na kwotę 10% wartości umownej brutto tj. 54.447,06 zł,
- oświadczenie o podjęciu obowiązków kierownika budowy wraz z kserokopią uprawnień budowlanych,
- dokument potwierdzający objęcie budowy ubezpieczeniem od ryzyk budowlanych,
- harmonogram rzeczowo-finansowy,
- kosztorys szczegółowy robót,
- Plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.

Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

- 5) W dniu 1.10.2009r. Wójt Gminy Pszczółki zawarła umowę nr RIG.AG.342-1/09 z Wykonawcą WPRD GRAVEL Sp. z o.o. na wykonanie przedmiotu zamówienia w terminie do dnia 30.05.2010r. za łączną kwotę ryczałtową brutto 544.470,60 zł (w tym należny podatek VAT w wysokości 22% tj. w kwocie 98.183,22 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.10.2009r. (numer ogłoszenia 173306-2008).

Z umowy wynikają m.in. następujące warunki płatności:

- „Podstawą do wystawienia faktury za wykonane roboty będzie protokół odbioru podpisany przez Inspektora Nadzoru Inwestorskiego i Komisję odbioru robót powołaną przez Zamawiającego”,
 - „Zamawiający dokona polecenia przelewu kwoty wynagrodzenia za wykonane i przyjęte prace, w terminie do 21 dni od daty wpływu faktury do siedziby Zamawiającego.”
- 6) Zapłaty dokonano zgodnie z umową na podstawie faktury VAT:
- Nr 13/BM/06/2010 z dnia 11.06.2010r. na kwotę 544.470,60 zł brutto; fakturę wystawiono na podstawie końcowego protokołu odbioru robót; faktura wpłynęła do Urzędu Gminy Pszczółki w dniu 11.06.2010r. (zapłata za fakturę nastąpiła w dniu 1.07.2010 (Dk-566/2 z dnia 1.07.2010r.)
- 7) Wyniki inwestycji (faktura wymienione wyżej na kwotę 544.470,60 zł) przyjęto na stan środków trwałych w dniu 30.07.2010r. dowodem OT nr 8/01/2010 z dnia 27.07.2010r. w wartości 567.635,10 zł na którą składały się:

L.P.	Dokumenty na podstawie których wystawiono OT					dowód księgowy	
	Wystawca	Numer	Data wystawienia	Kwota /w zł/	Dotyczy	numer	data
1	Henryk Kieroń Pruszcz Gdański	Rachunek 4/2010	15.06.2010 r.	5.905,50	Nadzór inwestorski wg umowy zlecenia nr 1162-24/10	515	
2	WPRD GRAVEL Sp. z o.o. Gdańsk	Faktura 13/BM/06/2010	11.06.2010 r.	544.470,60	Roboty drogowe *	527	

3	Wydawnictwo Pomorza i Klimczak Bydgoszcz	Faktura 598	7.07.2010r.	12.379,00	Tablica z mapą ścieżki informacyjne, opracowanie i druk 595ulotki	595	
4	Stowarzyszenie Przyjaciół Pruszcza Gdańskiego i Okolicznych Gmin Pruszcza Gdański	Faktura 01/07/2010	15.07.2010 r.	4.880.00	Reklama w czasopiśmie WIĘZI – promocja Cysterskiego Traktu Rowerowego zgodnie z umową nr ZPP.OL-4/10	4.880,00	
Razem		567.635,10					

* wydatek dotyczący inwestycji "Budowa ścieżki rowerowej po trasie zlikwidowanej linii kolejowej Pszczółki Skarszewy na terenie Gminy Pszczółki – etap I"

Wykonanie robót budowlanych o charakterze drogowym – przebudowa istniejącego chodnika wraz z wymianą krawężnika wzdłuż ulicy Ogrodowej w Pszczółkach

1) Ogólne dane dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu oraz tabeli:

Zamawiający: Gmina Pszczółki
Nazwa postępowania: Wykonanie robót budowlanych o charakterze drogowym – przebudowa istniejącego chodnika wraz z wymianą krawężnika wzdłuż ulicy Ogrodowej w Pszczółkach
Nr postępowania: RIG.BD.341-6/07
Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane




Szacowana wartość zamówienia: 125.268,00 zł brutto (w tym 7% Vat) - (ustalono na podstawie obliczenia wartości szacunkowej zamówienia; z kosztorysu inwestorskiego 128.745.50 zł brutto (w tym VAT – 7%) oraz uwzględniono wartość materiału Zamawiającego (płyty YOMB z odzysku) w kwocie 3.477.50 zł brutto (w tym VAT – 7%)

Lp	Czynności w postępowaniu O udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania	Zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu	10.05.2007r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych pod nr OWP/2007/05/10-1619672	10.05.2007
		Tablica ogłoszeń Urzędu Gminy Pszczółki	od 10.05.2007r. do 18.05.2007r.
		Strona internetowa Zamawiającego; www.pszczolkigw.e-bip.pl	10.05.2007r.
4.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony o wartości zamówienia nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000,00 euro	Nie dotyczy
5.	Termin składania ofert	Art. 43 ust. 1 ustawy p.z.p.	18.05.2007r.
6.	Liczba oferentów	Trzech	Nie dotyczy
7.	Liczba wykluczonych wykonawców	Nie wykluczono żadnego wykonawcy	Nie dotyczy
8.	Liczba ofert odrzuconych	Odrzucono ofertę nr 3 na podstawie art. 89, ust. 1, pkt. 6	18.05.2007r.
9.	Nazwa wybranego wykonawcy	Zakład Producyjno-Usługowo-Handlowy „PEK\UM” Sp. z o.o. Pszczółki	06.06.2007r.
9.	Cena wybranej oferty	Ryczałt netto – 145.000,00 zł plus VAT-7 % (10.150,00 zł); cena ryczałtowa brutto – 155.150,00 zł	Nie dotyczy
10.	Data zawartej umowy	Wykonanie robót budowlanych o charakterze drogowym – przebudowa	14.06.2007r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

		istniejącego chodnika wraz z wymianą krawężnika wzdłuż ul. Ogrodowej w Pszczółkach	
	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych pod nr OZU/2007/06//18-746380	18.06.2007r.
		Tablica ogłoszeń Urzędu Gminy Pszczółki	od 18.06.2007r, do 03.07.2007r.
		Strona internetowa Zamawiającego; www.pszczolkigw.e-bip.pl	06.06.2007r.
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Nie dotyczy	Nie dotyczy
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	Nie wystąpiły	Nie dotyczy

- 2) W dniu 9.05.2007r. Wójt Gminy Pszczółki zatwierdził wniosek komisji przetargowej na rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego polegającego na „Wykonaniu robót budowlanych o charakterze drogowym – przebudowa istniejącego chodnika wraz z wymianą krawężnika wzdłuż ul. Ogrodowej w Pszczółkach”.

Skarbnik Gminy potwierdziła zabezpieczenie środków na realizację zamówienia (na dzień 6.06.2007r. tj. dzień wybrania oferty plan wydatków w rozdziale 60016 § 6050 wynosił 630.000,00 zł, wydatki wykonane wynosiły 2.541,65; na dzień podpisania umowy tj. 14.06.2007r. plan wydatków w rozdziale 60016 § 6050 wynosił 630.000,00 zł, wydatki wykonane 2.541,65 zł.

Wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego z 18.04.2007r. (128.745,50 zł brutto – w tym podatek Vat 7%); kosztorys pomniejszono o kwotę 3.477,50 zł brutto (w tym podatek Vat 7%) – wartość materiału Zamawiającego tj. płyty YOMB z odzysku; wartość zamówienia wyniosła 125.268,00 zł brutto (w tym Vat –7%).

- 3) Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nicograniczonego na „Wykonanie robót budowlanych o charakterze drogowym – przebudowa istniejącego chodnika wraz z wymianą krawężnika wzdłuż ul. Ogrodowej w Pszczółkach” zamieszczając w dniu

10.05.2007r. ogłoszenie, między innymi w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr OWP/2007/05/10).

Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zatwierdzonej przez Wójta Gminy Pszczółki.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 18.05.2007r. W dniu 11.05.2007r. Zamawiający, pismem o numerze RIG.BD.341-6.1/07, poinformował wykonawców (w tym pisemnie w dniu 14.05.2007r. Wykonawcę, który pobrał SIWZ tj. MTM BRUKBET, Pszczółki), że „zamówienie publiczne dotyczące wykonania ww. zadania realizowane jest w ramach infrastruktury służącej budownictwu mieszkaniowemu. W związku z powyższym do wyceny należy zastosować VAT zgodnie z art. 146 ust. 3 pkt. 2) ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług.”; Pismo zamieszczono w dniu 11.05.2007r. na stronie internetowej Zamawiającego. Do Zamawiającego w dniu 14.05.2007r. wpłynęło pięć pytań od spółki MTM-BRUKBET w Pszczółkach. Zamawiający w dniu 14.05.2007r. udzielił odpowiedzi;

Odpowiedź na zadane pytania zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 18.05.2007r.

Jedynym kryterium oceny ofert była cena.

Zamawiający nie żądał wniesienia wadium.

W wyznaczonym terminie wpłynęły 3 oferty:

- złożona przez Zakład Produkcyjno-Usługowo-Handlowy „PEKUM” Sp. z o.o., ul. Fabryczna 9, 83-032 Pszczółki za cenę ryczałtową netto 145.000,00 zł plus należny podatek VAT w wysokości 7% tj. 10.150,00 zł, co daje cenę ryczałtową brutto 155.150,00 zł,
- złożona przez MTM – BRUKBET Sp. z o.o., ul. Fabryczna 8, 83-032 Pszczółki za cenę ryczałtową netto 172.000,00 zł plus należny podatek VAT w wysokości 7% tj. 12.040,00 zł, co daje cenę ryczałtową brutto 184.040,00 zł,
- złożona przez Przedsiębiorstwo Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Sandomierska 35, 80-051 Gdańsk za cenę ryczałtową netto 177.696,63 zł plus należny podatek VAT w wysokości 22% tj. 39.093,26 zł, co daje cenę ryczałtową brutto 216.789,89 zł.

Wykonawcy spełnili warunki udziału w postępowaniu, zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia; oferta Wykonawcy Nr 3 podlegała odrzuceniu na podstawie art. 89, ust. 1. pkt.6 ustawy Prawo zamówień publicznych, ponieważ zawierała błędy w obliczeniu ceny (zastosowano błędną stawkę podatku VAT).

W dniu otwarcia ofert to jest w dniu 18.05.2007r., osoby wykonujące czynności w postępowaniu oraz Wójt Gminy złożyli oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U Nr 19 poz 177 ze zm.). Przed otwarciem ofert Sekretarz Komisji Przetargowej poinformowała, że na realizację zamówienia Zamawiający zamierza przeznaczyć kwotę 125.268,00 zł.

Komisja Przetargowa w dniu 18.05.2007r. zwróciła się o podjęcie decyzji w sprawie środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania (Zamawiający przeznaczył na realizację przedmiotu zamówienia kwotę 125.268,00 zł brutto; cena najkorzystniejszej oferty wynosi 155.150,00 zł, co daje różnicę 29.882,00 zł brutto). W dniu 6.06.2007r. Komisja Przetargowa dokonała zakończenia postępowania przetargowego; w dniu 5.06.2007r. odbyła się Sesja Rady Gminy Pszczółki, która Uchwałą Nr VII/58/07 zmieniła wysokości środków finansowych w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym, przeznaczonych na realizację zadania (zwiększono plan w rozdziale 60016 o kwotę 30.000,00 zł tj. do kwoty 630.000,00 zł).

4) W wyniku przeprowadzonego postępowania:

- odrzucono ofertę złożoną przez Przedsiębiorstwo Dróg i Mostów w Gdańsku (w ofercie zastosowano błędną stawkę podatku VAT),
- wybrano ofertę przetargową złożoną przez Zakład P-U-H PEKUM Sp. z o.o., który zaoferował wykonanie przedmiotu zamówienia za cenę ryczałtową brutto 155.150,00 zł (w tym 7% podatku Vat). W dniu 6.06.2010r. Zamawiający przesłał Wykonawcom zawiadomienia o wyniku postępowania. Ogłoszenie o wyniku postępowania w dniu 6.06.2007r. zamieszczono na stronie internetowej Urzędu Gminy Pszczółki.

Ponadto, w dniu 6.06.2007r., wezwano spółkę PEKUM w Pszczółkach do zawarcia umowy.

Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia.

W dniu 14.06.2007r. Wójt Gminy Pszczółki zawarł umowę nr RIG.BD.342-2/07 z Wykonawcą – Zakładem P-U-H PEKUM Sp. z o.o. w Pszczółkach na wykonanie robót budowlanych o charakterze drogowym – przebudowa istniejącego chodnika wraz z wymianą krawężnika wzdłuż ulicy Ogrodowej w Pszczółkach na łączną kwotę ryczałtową brutto 155.150,00 zł.

Ogłoszenie o zawarciu umowy opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.06.2007r. (numer ogłoszenia OZU/2007/06/18-746380).

Z umowy wynikają m.in. następujące warunki płatności:




- „Podstawą do wystawienia faktury będzie protokół odbioru robót podpisany przez Komisję odbioru robót, powołaną przez Zamawiającego”,
 - „Zamawiający dokona polecenia przelewu w terminie do 21 dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego faktury wraz z protokołem odbioru wykonanych prac.”
- 5) Zapłaty dokonano zgodnie z umową na podstawie faktury VAT o numerze F91/09/07 z dnia 3.09.2007r. na kwotę 155.150,00 zł brutto; fakturę wystawiono na podstawie końcowego protokołu odbioru robót; faktura wpłynęła do Urzędu Gminy Pszczółki w dniu 3.09.2007r. (zapłata za fakturę nastąpiła w dniu 21.09.2007r., Dk-1412/5)
- 6) Wyniki inwestycji przyjęto na stan środków trwałych w dniu 11.10.2007r. dowodem OT nr 9/01/2007 z dnia 11.10.2007r. w wartości 155.150,00 zł.

Dostawa wraz z montażem elementów wyposażenia placów rekreacyjno-sportowych w miejscowościach Żeliszawki, Ulkowy, Pszczółki ul. Szkolna i Kościelna

- 1) Ogólne dane dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu oraz tabeli:

Zamawiający: Gmina Pszczółki

Nazwa postępowania: Dostawa wraz z montażem elementów wyposażenia placów rekreacyjno-sportowych w miejscowości Żeliszawki, Ulkowy, Pszczółki ul. Szkolna i Kościelna

Nr postępowania: RIG.JD.341-21/06

Rodzaj zamówienia: Inne – nie wymienione

Szacowana wartość zamówienia: 34.497,94 zł brutto (w tym podatek VAT – 22%)
określono na podstawie kalkulacji własnej, dokonanej w oparciu o uśrednione ceny katalogowe dostawy wraz z montażem wyposażenia placów zabaw.

Lp	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania	Zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu	18.07.2006r.





2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych pod nr OWP/2006/07/18-597171	
		Tablica ogłoszeń Urzędu Gminy Pszczółki	od 18.07.2006r. do 28.07.2006r.
		Strona internetowa Zamawiającego; www.pszczolki.gw.e-bip.pl	18.07.2006r.
4.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony o wartości zamówienia nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000,00 euro	Nie dotyczy
5.	Termin składania ofert	Art. 43 ust. 1 ustawy p.z.p.	28.07.2006r.
6.	Liczba oferentów	Trzech	Nie dotyczy
7.	Liczba wykluczonych wykonawców	Nie wykluczono żadnego wykonawcy	Nie dotyczy
8.	Liczba ofert odrzuconych	Nie odrzucono żadnej z ofert	Nie dotyczy
9.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe ELZAMBUD Sp. z o.o. Elbląg	28.07.2006r.
9.	Cena wybranej oferty	Ryczałt netto – 26.904,00 zł plus VAT-22 % (5.918,88 zł); cena ryczałtowa brutto – 32.822,88 zł	Nie dotyczy
10.	Data zawartej umowy	Dostawa wraz z montażem elementów wyposażenia placów zabaw w miejscowościach Żeliszawki, Ulkowy, Pszczółki ul. Szkolna i Kościelna	7.08.2006r.
	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych pod nr OZU/2006/08/14-566347	14.08.2006r.
		Tablica ogłoszeń Urzędu Gminy Pszczółki	od 16.08.2006r. do 31.08.2006r.
		Strona internetowa Zamawiającego; www.pszczolki.gw.e-bip.pl	16.08.2006r.
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	nie dotyczy	Nie dotyczy
12.	Zamówienia	Nie wystąpiły	Nie dotyczy

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

	dodatkowe/uzupełniające		
--	-------------------------	--	--

- 2) W dniu 18.07.2006r. Wójt Gminy Pszczółki zatwierdził wniosek komisji przetargowej na rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego polegającego na „Dostawie wraz z montażem elementów wyposażenia placów rekreacyjno- sportowych w miejscowościach Żeliszawki, Ulkowy, Pszczółki ul. Szkolna i Kościelna.

Skarbnik Gminy potwierdziła zabezpieczenie środków na realizację zamówienia (na dzień 28.07.2006r. tj. dzień wybrania oferty plan wydatków w rozdz. 92605 § 6060 wynosił 34.500,00zł, wydatki wykonane wyniosły 0,00 zł; na dzień podpisania umowy to jest 1.10.2006r. plan wydatków w rozdz. 92605 § 6060 wynosił 34.500,00 zł, wydatki wykonane wyniosły 0 zł.

Wartość zamówienia została ustalona na podstawie kalkulacji zakupu wyposażenia placów zabaw.

- 3) Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na „Dostawę wraz z montażem elementów wyposażenia placów rekreacyjno-sportowych zamieszczając w dniu 18.07.2006r. ogłoszenie, między innymi w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr OWP/2006/07/18-597171).

Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zatwierdzonej przez Wójta Gminy Pszczółki.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 28.07.2006r.

W dniu 20.07.2006r. Zamawiający wystosował pismo do Wykonawców, w którym poinformował, że w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia popełniono oczywistą omyłkę: jest zapis „Nie otwierać przed godz. 10:30 dnia 24.07.2006r.”, winno być: „Nie otwierać przed godziną 10:30 dnia 28.07.2006r.”. Powyższa zmiana stała się integralną częścią Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia; pismo skierowane do Wykonawców w dniu 20.07.2006r. zamieszczono na stronie internetowej Urzędu.

Do Zamawiającego w dniu 20.07.2006r. wpłynęło pytanie od Przedsiębiorstwa Elzambud Sp. z o.o. w Elblągu. Zamawiający w dniu 21.07.2006r. udzielił odpowiedzi; (odpowiedzi na zadane pytania zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego w dniu 21.07.2006r.)

Zamawiający nie żąda wniesienia wadium.

- 5) W wyznaczonym terminie wpłynęły 3 oferty:





- złożona przez firmę Inter-Flora Sp. z o.o., ul. Terenowa 40, 52-231 Wrocław za cenę ryczałtową brutto w wysokości 39.981,11 zł (w tym podatek VAT 22%),
- złożona przez Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe ELZAMBUD Sp. z o.o. ul. Warszawska 135, 82-300 Elbląg za cenę ryczałtową brutto w wysokości 32.822,88 zł,
- złożona przez Z.U.H. „BET-KAM” s.c. Tadeusz Penkala, Eugeniusz Penkala, ul. Spacerowa 1A, 84-240 Reda za cenę ryczałtową brutto w wysokości 48.592,60 zł.

Wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu; złożył stosowne dokumenty wynikające ze SIWZ.

W dniu otwarcia ofert to jest w dniu 28.07.2006r., osoby wykonujące czynności w postępowaniu oraz Wójt Gminy (w dniu 07.08.2006r.), złożyli wymagane art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U Nr 19 poz 177 ze zm.).

Przed otwarciem ofert Przewodnicząca Komisji Przetargowej poinformowała, że na realizację zamówienia Zamawiający zamierza przeznaczyć kwotę 34.500,00 zł. W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano, jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe ELZAMBUD Sp. o.o., ul. Warszawska 135, 82-300 Elbląg z ceną 32.822.88 zł. W dniu 28.07.2006r. Zamawiający przesłał Wykonawcy zawiadomienia o wyniku postępowania. Ogłoszenie o wyniku postępowania w dniu 28.07.2006r. zamieszczono na stronie internetowej Urzędu Gminy Pszczółki.

Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia.

- 5) W dniu 7.08.2006r. Wójt Gminy Pszczółki zawarł umowę nr RIG.JD.342-21/06 z Przedsiębiorstwem Budowlano-Montażowym ELZAMBUD Sp. z o.o., na wykonanie przedmiotu zamówienia w terminie do 30 dni od dnia podpisania umowy za łączną kwotę ryczałtową brutto 32.822.88 zł (w tym należny podatek VAT w wys. 22% tj. w kwocie 5.918,88 zł).

Ogłoszenie o zawarciu umowy opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.08.2006r. (numer ogłoszenia OZU/2006/08/14-566347).

Z umowy wynikają m.in. następujące warunki płatności:

- „Podstawą do wystawienia faktury za wykonane roboty będzie protokół odbioru podpisany przez pracownika Zamawiającego”,
- „Polecenia przelewu Zamawiający dokona w terminie do 21 dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego faktury wraz z protokołem odbioru wykonanych prac.”

- 6) Zapłaty dokonano zgodnie z umową na podstawie faktury VAT F/09K/06/000031 z dnia 29.09.2006r. na podstawie protokołu odbioru końcowego robót; faktura wpłynęła do Urzędu Gminy Pszczółki w dniu 16.10.2006r. (zapłata za fakturę nastąpiła w dniu 3.11.2006r., DK-2957 z dnia 3.11.2006r.).
- 7) Wyniki inwestycji (w łącznej wartości 32.822,88 zł) przyjęto na stan środków trwałych w dniu 3.11.2006r. następującymi dowodami „Przyjęcia środka trwałego”:
- OT o numerze 39/2006 z dnia 31.10.2006r. (dowód księgowy nr 2968 z dnia 3.11.2006r.) zwiększający wartość początkową posiadanego środka trwałego o nazwie „Plac rekreacyjno-sportowy w Pszczółkach przy ul. Kościelnej” o kwotę 8.640,04 zł - zakup zestawu dla dzieci „Lwa”,
 - OT o numerze 40/2006 z dnia 31.10.2006r. (dowód księgowy nr 2969 z dnia 3.11.2006r.) zwiększający wartość początkową posiadanego środka trwałego o nazwie „Plac rekreacyjno-sportowy w Pszczółkach przy ul. Szkolnej” o kwotę 13.485,88 zł – zakup zestawu zabawkowego dla dzieci „Jola”,
 - OT o numerze 42/2006 z dnia 31.10.2006r. (dowód księgowy nr 2971 z dnia 3.11.2006r.) zwiększający wartość początkową posiadanego środka trwałego o nazwie „Plac rekreacyjno-sportowy w Żeliszawkach” o kwotę 8.640,04 zł – zakup zestawu zabawkowego dla dzieci „Lwa”,
 - OT o numerze 43/2006 z dnia 31.10.2006r. (dowód księgowy nr 2972 z dnia 3.11.2006r.)zwiększający wartość początkową posiadanego środka trwałego o nazwie „Plac rekreacyjno-Sportowy w Ulkowach” m.in. o kwotę 2.056,92 zł – dostarczone w 2006r. huśtawki.

3.3.2.2. Wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Powyższy temat został omówiony w części 4.2.3 protokołu „Długoterminowe aktywa finansowe.

3.4. Rozchody budżetowe

Kontrolą objęto 2009 rok.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego sporządzonym za okres od początku roku do 31.12.2009r. rozchody ogółem wyniosły 628.695,01 zł, w tym (w pozycji D21.) łącznie spłaty kredytów i pożyczek 628.695,01 zł, na którą złożyły się kwoty:





- 65.104,00 zł - wynikająca z umowy nr 548/2004/Wn11/OW-KW-KP/P zawartej w dniu 30.11.2004r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie do kwoty 1.857.750,00 zł przeznaczonego na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z 4 przepompowniami w miejscowości Skowarcz Gmina Pszczółki”;

Raty spłacano zgodnie z harmonogramem w następujących terminach:

- 16.276,00 zł w dniu 26.03.2009r. - termin płatności 31.03.2009r.,
- 16.276,00 zł w dniu 26.06.2009r. - termin płatności 30.06.2009r.,
- 16.276,00 zł w dniu 28.09.2009r. - termin płatności 30.09.2009r.,
- 16.276,00 zł w dniu 22.12.2009r. - termin płatności 20.12.2009r.,

Skarbnik Gminy P. Jolanta Żbikowska z własnych środków pieniężnych przekazała tytułem nieterminowej spłaty raty odsetki w wysokości 4,50 zł (przelew z dnia 19.01.2010r.).

- 340.000,00 zł - wynikająca z umowy nr 516/2006/Wn11/OW-KW-KP/P zawartej w dniu 23.11.2006r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie do kwoty 3.350.000,00 zł przeznaczonego na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z 5 przepompowniami w miejscowości Kolnik Gmina Pszczółki”;

Raty spłacano w następujących terminach:

- 85.000,00 zł w dniu 26.03.2009r. - termin płatności 31.03.2009r.,
- 85.000,00 zł w dniu 26.06.2009r. - termin płatności 30.06.2009r.,
- 85.000,00 zł w dniu 28.09.2009r. - termin płatności 30.09.2009r.,
- 85.000,00 zł w dniu 22.12.2009r. - termin płatności 20.12.2009r.,

Skarbnik Gminy P. Jolanta Żbikowska z własnych środków pieniężnych przekazała tytułem nieterminowej spłaty raty odsetki w wysokości 46,60 zł (przelew z dnia 19.01.2010r.).

- 223.591,01 zł - wynikająca z umowy nr 2434 kredytu inwestycyjnego zawartej w dniu 17.09.2002r. z Bankiem Inicjatyw Społeczno-Ekonomicznych S.A. z siedzibą w Warszawie przeznaczonego na finansowanie inwestycji komunalnej mającej długofalowy, dodatni wpływ na środowisko, w wysokości 375.056,25 euro;

Raty spłacano zgodnie z harmonogramem w następujących terminach:





- 61.000,00 zł w dniu 19.02.2009r. oraz rozliczenie różnic kursowych do 1 raty w wysokości (-) 189,79 zł w dniu 13.03.2009r. - termin płatności 20.03.2009r.;
- 56.000,00 zł w dniu 18.05.2009r. oraz rozliczenie różnic kursowych do 2 raty w wysokości 1.062,84 zł w dniu 02.06.2009r. - termin płatności 20.06.2009r.;
- 53.000,00 zł w dniu 19.08.2009r. oraz rozliczenie różnic kursowych do 3 raty w wysokości (-) 183,76 zł w dniu 09.09.2009r. - termin płatności 20.09.2009r.;
- 47.000,00 zł w dniu 20.11.2009r. oraz rozliczenie różnic kursowych do 4 raty w wysokości 5.901,72 zł w dniu 24.11.2009r. - termin płatności 20.12.2009r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz
wybranych jednostek organizacyjnych gminy



IV. Mienie komunalne

4.1. Gospodarka nieruchomościami

Kontrolą objęto lata 2008 - 2009.

4.1.1. Unormowania wewnętrzne w zakresie obrotu nieruchomościami

1) Obowiązujące w badanym okresie zasady gospodarowania zasobem nieruchomości stanowiących własność Gminy Pszczółki określone zostały następującymi uchwałami Rady Gminy Pszczółki:

- Nr V/69/03 z dnia 23 kwietnia 2003r. w sprawie ustalenia zasad polityki czynszowej,
- Nr VII/96/03 z dnia 29 sierpnia 2003r. w sprawie zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy Pszczółki,
- Nr 39/2008 z dnia 3 czerwca 2008r. w sprawie określenia stawki czynszu za lokale mieszkalne na terenie Gminy Pszczółki,
- Nr XXVI/270/05 z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie ulg stosowanych przy sprzedaży mieszkań komunalnych na rzecz najemcy oraz ustalenia wysokości oprocentowania zapłaty ceny sprzedaży nieruchomości rozłożonej na raty,
- Nr XII/97/07 z dnia 21 listopada 2007r. w sprawie upoważnienia Wójta Gminy Pszczółki do zawierania umów dotyczących nabycia działek gruntu w zamian za naliczoną opłatę adiacencką z tytułu podziału nieruchomości; uchwałą podjęto m.in. na podstawie art. 98a ust. 4 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r., Nr 261, poz. 2603); niniejszą uchwałą Rada Gminy Pszczółki upoważniła „(...) Wójta Gminy Pszczółki do zawierania umów notarialnych, na podstawie, których Gmina nabywa prawo do działek gruntu, wydzielonych w wyniku podziału nieruchomości i stanowiących rozliczenie opłaty adiacenckiej lub zaległości z tytułu jej naliczenia.”

Rada Gminy Pszczółki nie określiła zasad nabycia, zbycia i obciążania nieruchomości gruntowych oraz ich wydzierżawiania i wynajmowania na okres dłuższy niż 3 lata.

Powyższych czynności każdorazowo dokonywano za zgodą Rady Gminy.

2) Rada Gminy uchwałą Nr XXII/218/08 z dnia 2 grudnia 2008r. uchwaliła „Wieloletni Program Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Pszczółki na lata 2008 – 2012”. Program obejmuje niżej wymienione elementy:

1. Wielkość zasobu mieszkaniowego gminy Pszczółki,
2. Wielkość oraz stan techniczny lokali mieszkalnych Gminy Pszczółki,

3. Analiza potrzeb remontów budynków komunalnych,
4. Prace remontowe z podziałem na lata 2008 – 2012,
5. Planowana sprzedaż lokali mieszkalnych na lata 2008 – 2012,
6. Zasady polityki czynszowej oraz warunki obniżania stawki czynszu,
7. Sposób i zasady zarządzania budynkami i lokalami Gminy Pszczółki,
8. Źródła finansowania,
9. Wysokość wydatków w kolejnych latach,
10. Zasady wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy,
11. Tryb rozpatrywania i załatwiania wniosków o najem lokali.

4.1.2. Obrót nieruchomościami.

1) Zmiany stanu majątkowego Gminy Pszczółki w latach 2008 – 2009 przedstawiają tabele:

Składniki	Stan na dzień 1.01.2008r. /zł/	Zwiększenia /zł/	Zmniejszenia /zł/	Stan na dzień 31.12.2008r. /zł/
Grupa 0 – Grunty	7.570.743,74	1.406.289,77	66.783,00	8.910.250,51
Grupa 1 – Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego, spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego, w tym:	4.432.282,87	1.271.320,79	2.706,14	5.700.897,52
- budynki niemieszkalne	3.818.096,99	1.271.320,79	2.706,14	5.086.711,64
- budynki mieszkalne	614.185,88	-	-	614.185,88
Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22.949.318,29	836.316,18	18.641,38	23.766.993,09
Razem	34.952.344,90	3.513.926,74	88.130,52	38.378.141,12

Składniki	Stan na dzień 1.01.2009r. /zł/	Zwiększenia /zł/	Zmniejszenia /zł/	Stan na dzień 31.12.2009r. /zł/
Grupa 0 – Grunty	8.910.250,51	23.612.028,49	3.189.595,00	29.332.684,00
Grupa 1 – Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego, spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego, w tym:	5.700.897,52	3.094.639,73	80.323,42	8.715.213,83

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

- budynki niemieszkalne	5.086.711,64	3.094.639,73	-	8.181.351,37
- budynki mieszkalne	614.185,88	-	80.323,42	533.862,46
Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.766.993,09	9.161.640,26	1.047.555,47	31.881.077,88
Razem	38.378.141,12	35.868.308,48	4.317.473,89	69.928.975,71

- 2) W latach 2008 - 2009 Gmina Pszczółki nabyła 26 działek gruntowych (ilość nabytych działek ustalono na podstawie „Wykazu nabytych gruntów w latach 2008-2009” sporządzonego przez Pana Macieja Tomaszewskiego zatrudnionego na stanowisku podinspektora ds. nieruchomości i gospodarki komunalnej); dokumenty w oparciu o które dokonano obrotu nieruchomościami przedstawiono w tabelach.

Działki nabyte w 2008 roku

Lp	Działka			Dokument na podstawie, którego nastąpiło nabycie		
	Numer	Miejsce położenia	Powierzchnia /w ha/	Numer i data	Dotyczy	Przeznaczenie działki
1	166/13	Ulkowy	0,3438	Akt notarialny nr 1196/2008 z dnia 12.02.2008r.	umowa przeniesienia prawa własności nieruchomości	zgodnie z uchwałą nr VIII/62/07 Rady Gminy Pszczółki z dnia 28.06.2007r. pod boisko i plac zabaw
2	62/8	Skowarcz	0,0182	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-3/08 z dnia 16.01.2008r.	projekt podziału działki nr 62	poszerzenie drogi gminnej
3	23/23	Pszczółki	0,0123	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-5/08 z dnia 16.01.2008r.	projekt podziału działki 23/1	poszerzenie drogi gminnej
4	232/1	Skowarcz	0,1417	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-10/08 z dnia 12.03.2008r.	projekt podziału działki nr 232	poszerzenie drogi gminnej
5	233/5	Skowarcz	0,0425	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-13/08 z dnia 19.03.2008r.	projekt podziału działki nr 233	poszerzenie drogi gminnej
6	263/3	Skowarcz	0,0012	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-14/08 z dnia 20.03.2008r.	projekt podziału działki nr 263/2	poszerzenie drogi gminnej
7	145/5	Kolnik	0,2025	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-17/08 z dnia 23.04.2008r.	projekt podziału działki nr 145/2	poszerzenie drogi gminnej
8	154/34	Skowarcz	0,0123	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-20/08 z dnia 28.04.2008r.	projekt podziału działki nr 154/2	poszerzenie drogi gminnej
9	61/1	Skowarcz	0,2244	Decyzja Wójta	projekt podziału	poszerzenie drogi

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

				Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-26/08 z dnia 3.07.2008r.	działki nr 61	gminnej
10	321/5	Skowarcz	0,0584	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-29/08 z dnia 18.07.2008r.	projekt podziału działki nr 321/3	poszerzenie drogi gminnej
11	42/2 42/3	Zelislawki	7,5420	Akt notarialny nr 4570/2008 z dnia 17.06.2008r. – przecięcie nastąpiło: częściowo nieodpłatnie, częściowo – za zaległości podatkowe wysokość zadłużenia na dzień 31.07.2007r. w kwocie 22.051,00 zł z tytułu podatku od nieruchomości	umowa przeniesienia prawa użytkowania wieczystego gruntu i prawa własności urządzeń od „Polskich Kolei Państwowych Spółka Akcyjna” z siedzibą w Warszawie w trybie art. 66 ustawy z dnia 29.08.1997r. Ordynacja Podatkowa i art. 39 ust. 3 ustawy z dnia 8.09.2000r. o komercjalizacji, restrukturyzacji i prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe”	wybudowanie ścieżki rowerowej (ustalono na podstawie oświadczenia Wójta Gminy zawartego w akcie notarialnym)
12	143/1, 454, 455/2, 456/2, 144/1	Pszczółki	5,7118	Akt notarialny nr 2965/2008 z 11.04.2008r.	umowa przeniesienia prawa własności nieruchomości w trybie art. 98a ust. 4 ustawy o gospodarce nieruchomościami (w celu zwolnienia z opłaty adiacenckiej)	poszerzenie drogi gminnej
13	440/1 440/2	Pszczółki	0,0791	Akt notarialny nr 7973/2008 z dnia 2.10.2008r.	umowa sprzedaży	zgodnie z uchwałą nr X/85/07 Rady Gminy Pszczółki z dnia 5.09.2007r.; poszerzenie ul. Modrzewiowej
14	282/3	Skowarcz	0,0137	Akt notarialny nr 9178/2008 z 12.11.2008r.	umowa przeniesienia prawa własności nieruchomości	zgodnie z uchwałą nr XXXV/347/06 Rady Gminy Pszczółki z dnia 25.10.2006r.; przedłużenie drogi gminnej – ul. Łąkowej
15	405/70	Pszczółki	0,0470	Akt notarialny nr 10615/2008 z dnia 30.12.2008r.	umowa zamiany działek 321/17 i 321/18, będących własnością gminy Pszczółki	Zgodnie z uchwałą nr XIV/126/08 Rady Gminy Pszczółki z dnia 18.03.2008r. w sprawie zamiany działek; regulacja granic drogi wewnętrznej
16	321/7	Skowarcz	0,0255			

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Pszczółki oraz wybranych jednostek organizacyjnych gminy

[Signature]

[Signature]

[Signature]

						i nieruchomości będącej własnością gminy Pszczółki
--	--	--	--	--	--	--

Działki nabyte w 2009 roku

L/p	Działka			Dokument na podstawie, którego nastąpiło nabycie		
	Numer	Miejsce położenia	Powierzchnia /w ha/	Numer i data	Dotyczy	Przeznaczenie działki
17	279/12	Skowarcz	0,0634	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-12/09 z dnia 9.06.2009r.	projekt podziału działki nr 279/9	poszerzenie drogi gminnej
18	82/4	Pszczółki	0,0219	Decyzja Wójta Gminy Pszczółki Nr RIG.BD.7430-06/09 z dnia 9.06.2009r.	projekt podziału działki nr 80/1	poszerzenie drogi gminnej
19	76/2	Pszczółki	0,1400	Decyzja Wojewody Pomorskiego Nr WG.IV/AN/7723/44/144 /09 z dnia 18.08.2009r.	nieodpłatne nabycie z mocy prawa	budowlana niezabudowana
20	197/1	Różyny	0,0023	Akt notarialny nr 7677/2009 z 3.11.2009r.	umowa przeniesienia prawa własności nieruchomości i ustanowienie służebności	zgodnie z uchwałą XXVII/254/09 z 30.07.2009r. działkę przeznaczono pod przepompownię ścieków w Różynach

3) W latach 2008-2009 Gmina Pszczółki zbyła 9 nieruchomości gruntowych, w tym:

- w roku 2008 - 7 nieruchomości gruntowych (w tym 5 działek zbyto w drodze sprzedaży, 2 działki w drodze zamiany).
- w roku 2009 - 2 nieruchomości gruntowe (w drodze sprzedaży).

Zbycie nieruchomości szczegółowo zostało przedstawione w rozdziale 3.1.3.1 protokołu „dochody ze sprzedaży mienia komunalnego”

Dodatkowo ustalono, że Decyzją Wojewody Pomorskiego nr WG.III/AD/7724-356/07 z dnia 11 stycznia 2008 roku:

- 10 działek (1 położona w obrębie Pszczółki, 5 położonych w obrębie Różyny, 4 położone w obrębie Skowarcz) stało się z dniem 15 grudnia 2005r. własnością Skarbu Państwa (działki objęte decyzją Wojewody Pomorskiego z dnia 22 listopada 2005r. Nr RR-AB-III/II/7331/DP-I/1122/2205),
- ustalono odszkodowanie za wyżej wymienione nieruchomości w łącznej wysokości 101.360,00 zł,

- w stosunku do wyżej wymienionych działek ustanowiono, z mocy prawa na czas nieoznaczony, nieodpłatny trwały zarząd na rzecz Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie.

Zmniejszenie stanu mienia gminy (dotyczy 10 działek, które z dniem 15 grudnia 2005r. stały się własnością Skarbu Państwa) zostało ujęte w ewidencji księgowej (Wn - 800 „Fundusz jednostki”, Ma - 011 „Środki trwałe”) dowodem PK w dniu 31 grudnia 2009r. (dowód księgowy nr 1093 z dnia 15.01.2010r.). Dowód PK wystawiono na podstawie pisemnej informacji, sporządzonej przez pracownika merytorycznego Pana Macieja Tomaszewskiego (informacja została podpisana przez Panią Annę Gołkowską – Zastępcę Wójta), o zaistniałej zmianie w ewidencji mienia komunalnego sporządzonej w dniu 15.01.2010r. i przekazanej do Referatu Finansowego. Odszkodowanie za wyżej wymienione nieruchomości wpłynęło na konto Gminy Pszczółki w kwocie 101.360,00 zł w dniu 29.11.2007r. (dowód księgowy nr 4753).

Ponadto ustalono, że w wyniku przeprowadzonej na dzień 31 grudnia 2009 roku weryfikacji gruntów:

- a) wyksięgowano z konta 011 „Środki trwałe”:
 - działki zabudowane (1,5621 ha) – 1.093.470,00 zł,
 - działki pod drogi (0,9667 ha) – 48.335,00 zł,
- b) zwiększono konto 011 „Środki trwałe”:
 - działki pod budownictwo (0,1596 ha) – 95.760,00 zł,
 - działki pozostałe (3,1430 ha) – 471.450,00 zł.

Różnice inwentaryzacyjne ujęto w księgach rachunkowych w dniu 29.01.2010r. (dowód księgowy nr 1118) pod datą 31.12.2009 roku.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji ogólna wartość gruntów, ujętych na koncie 011 „Środki trwałe”, zmniejszyła się o kwotę 574.595,00 zł.

- 4) Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Pana Macieja Tomaszewskiego zatrudnionego na stanowisku podinspektora ds. nieruchomości i gospodarki komunalnej ustalono, że w latach 2008 – 2009 Gmina Pszczółki zbyła 7 nieruchomości lokalowych na podstawie art. 34 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (zbycie na rzecz najemcy lokalu mieszkalnego). Zbycie nieruchomości szczegółowo zostało przedstawione w rozdziale 3.1.3.1 protokołu „*dochody ze sprzedaży mienia komunalnego*”.

4.1.3. Ewidencja nieruchomości





- 1) Ewidencja nieruchomości stanowiących własność gminy stanowi integralną część ewidencji środków trwałych prowadzonej w Urzędzie Gminy w Pszczółkach. W przyjętej do stosowania polityce rachunkowości zapisano, że: „Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 011 powinna umożliwić:

ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych;
 należyte obliczenie umorzenia i amortyzacji.

Ewidencja wg. osób materialnie odpowiedzialnych prowadzona jest na stanowisku pracownika ds. kadr.”

- 2) W latach 2008-2009 Gmina Pszczółki nie przyjmowała do używania obcych środków trwałych.
- 3) Prowadzenie ewidencji szczegółowej nieruchomości;

a) GRUPA O – Grunty; na podstawie informacji Skarbnika Gminy (informacja stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. IV/1 w załączniku nr 2** do niniejszego protokołu) ustalono, że: „(...) W księdze inwentarzowej prowadzonej w referacie finansowym grunty ewidencjonowane są w kwotach zbiorczych z uwzględnieniem podziału gruntów wg poszczególnych cen ewidencyjnych określonych w polityce rachunkowości. Ewidencja analityczna prowadzona jest na stanowisku pracownika merytorycznego przez pana Macieja Tomaszewskiego w formie kartoteki na poszczególne działki z uwzględnieniem ich wartości początkowej w podziale na obręby geodezyjne, w ramach których wyszczególnia się grunty wg poszczególnych cen ewidencyjnych. Kartoteki zostały założone od dnia 1.01.2010r. po przeprowadzonej na dzień 31.12.2009r. weryfikacji gruntów i na podstawie tej weryfikacji przyjęto wartości początkowe poszczególnych działek. (...) Ewidencja analityczna podlega uzgodnieniu w zakresie wartości z ewidencją księgową na koniec każdego roku budżetowego”. Ustalono, że kartoteki prowadzone do poszczególnych działek nie zawierały numerów inwentarzowych. Ustalono, że podczas kontroli uzupełniono kartoteki i poszczególnym działkom zostały nadane numery inwentarzowe.

b) GRUPA I i GRUPA II (Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego; Obiekty inżynierii lądowej i wodnej) prowadzona jest techniką ręczną w księdze inwentarzowej zatytułowanej „Ewidencja środków trwałych - 011, Urząd Gminy w Pszczółkach” (księgę założono 1 stycznia 2007r.) według podziału klasyfikacyjnego środków trwałych na grupy, podgrupy i rodzaje. Podczas kontroli ustalono, że:

- Ewidencję prowadzono w podziale na budynki oraz budowle; nie prowadzono ewidencji szczegółowej w podziale na lokale (lokale nie stanowiły odrębnej własności).
 - ewidencja szczegółowa prowadzona dla tej grupy środków trwałych umożliwia ustalenie wartości początkowej poszczególnych budynków oraz należyte obliczenie umorzenia i amortyzacji.
 - ewidencja szczegółowa prowadzona dla grupy I i II środków trwałych na dzień 31.12.2008 i 31.12.2009r. była zgodna z ewidencją syntetyczną.
- 4) W § 15 pkt. „i” polityki rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem Nr 88/08 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 31 grudnia 2008r. wraz ze zmianami, zawarto zapis, że grunty wycenia się wg następujących cen ewidencyjnych za 1m² gruntu: działki zabudowane – 70 zł, działki pod budownictwo – 60 zł, działki pod drogi – 5 zł, działki pozostałe – 15,00 zł.
- 5) Kontroli poddano prawidłowość ujęcia na koncie 011 „środki trwałe” nabytych i zbytych nieruchomości w latach 2008 – 2009. Ustalono, co następuje:
- Rok 2008
- A) nabycie nieruchomości:
- działki ujęte pod poz. 1-10, 13, 14 tabeli zostały ujęte w ewidencji w dniu 30.09.2008r. (dowód księgowy nr 767);
 - działki ujęte pod poz. 11, 12, 15, 16 tabeli zostały ujęte w ewidencji w dniu 31 grudnia 2008r. (dowód księgowy nr 1047).
- B) zbycie nieruchomości (lokali mieszkalnych):
- działki o numerach: 257/3 w Pszczółkach (akt notarialny nr 1488/2008 z dnia 25.02.2008r.); 107 i 108 w miejscowości Kolnik (akt notarialny nr 1204/2008 z 12.02.2008r.); 23/25 w miejscowości Ulkowy (akt notarialny nr 4222/2008 z dnia 5.06.2008r.) zdjęto z ewidencji w dniu 30.09.2008r. (dowód księgowy nr 767);
 - działki o numerach: 234 w miejscowości Ulkowy (akt notarialny nr 8222/2008 z dnia 10.10.2008r.); 321/17 i 321/18 w miejscowości Skowarcz (akt notarialny nr 10615/2008 z dnia 30.12.2008r. zdjęto z ewidencji w dniu 31.12.2008r. (dowód księgowy nr 1047);
 - lokal w Skowarczu - ul. Gdańska 46/1, (zbycie nastąpiło w dniu 29.04.2008r. - akt notarialny nr 3456/2008); zbyto ostatnie mieszkanie w budynku komunalnym w Skowarczu ul. Gdańska 46; budynek komunalny zdjęto z ewidencji w dniu 21.09.2009r. (dowód księgowy nr 717);





- lokal w Skowarczu - ul. Żuławska 6/2, (zbycie nastąpiło w dniu 5.06.2008r. - akt notarialny nr 4216/2008); nie wyksięgowano z konta 011 „środki trwałe”,

Rok 2009

A) nabycie nieruchomości

- działki ujęte pod poz. 17, 18 tabeli zostały ujęte w ewidencji w dniu 30.09.2009r. (dowód księgowy nr 765),
- działki ujęte pod poz. 19 i 20 tabeli zostały ujęte w ewidencji w dniu 31.12.2009r. (dowód księgowy nr 1093).

B) zbycie nieruchomości:

- działki o numerach: 26 w miejscowości Pszczółki (akt notarialny nr 16/2009 z dnia 6.01.2009r.); 366/1 w miejscowości Różyny (akt notarialny nr 3216/2009 z dnia 28.05.2009r.) zdjęte z ewidencji w dniu 30.09.2009r. (dowód księgowy nr 765)
- działki o numerach: 81/3 w Różynach, 312/4, 310/7, 311/1, 313/6 położonych w miejscowości Skowarcz, 75/1, 75/2, 210/3, 235/1 położonych w miejscowości Różyny, 503/1 położona w Pszczółkach, przekazane w trwały zarząd Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad na mocy decyzji Wojewody Pomorskiego nr WG.III/AD/7724-356/07 z dnia 11 stycznia 2008r. (wpływ do Urzędu Gminy w dniu 21.01.2008r.) zdjęte z ewidencji w dniu 31.12.2009r. (dowód księgowy nr 1093).
- lokal w Pszczółkach - ul. Mickiewicza 3/3 (zbycie nastąpiło w dniu 6.01.2009r. aktem notarialnym nr 22/2009); zbyto ostatnie mieszkanie w budynku komunalnym w Pszczółkach ul. Mickiewicza 3; budynek komunalny zdjęte z ewidencji w dniu 23.10.2009r. (dowód księgowy nr 830);
- lokal w Skowarczu - ul. Żuławska 6/1 (zbycie nastąpiło w dniu 25.03.2009r. aktem notarialnym nr 1823/2009) – nie wyksięgowano z konta 011 „środki trwałe”,
- lokal w Skowarczu – ul. Żuławska 6/7 (zbycie nastąpiło w dniu 25.03.2009r. - akt notarialny nr 1829/2009) – nie wyksięgowano z konta 011 „środki trwałe”,
- lokal w Skowarczu – ul. Żuławska 6/3 (zbycie nastąpiło w dniu 28.05.2009r. – akt notarialny nr 3223/2009) - nie wyksięgowano z konta 011 „środki trwałe”,
- lokal w Skowarczu – ul. Żuławska 6/5 (zbycie nastąpiło w dniu 18.09.2009r. – akt notarialny nr 5282/2009) - nie wyksięgowano z konta 011 „środki trwałe”.

Wyjaśnienie, w sprawie zbytych lokali mieszkalnych w Skowarczu, ul. Żuławska 6 (1 lokal zbyty w 2008r.; 4 lokale zbyte w 2009r.), złożyła Pani Grażyna Jabłonna

zatrudniona na stanowisku Zastępcy Skarbnika (materiał roboczy ujęty pod **poz. IV/2 w załączniku nr 2** do niniejszego protokołu).

Z wyjaśnienia wynika, że: „Akty notarialne zbytych lokali mieszkalnych w budynku Skowarcz ul. Żuławska 6 nie były księgowane w referacie finansowym, gdyż podstawą do dokonania rozchodu budynku mieszkalnego jest sprzedaż ostatniego mieszkania. Z chwilą otrzymania dokumentu LT- likwidacja środka trwałego wraz z aktami notarialnymi sprzedanych lokali dokonuje się rozchodu budynku mieszkalnego.”

Wszystkich księgowania dokonywano na podstawie dokumentu PK - Połeczenie księgowania.

Ponadto stwierdzono, że:

w przepisach wewnętrznych przyjętych do stosowania przez jednostkę nie ustalono obiegu dokumentów w zakresie dochodów z mienia i gospodarowania mieniem; w pkt. V przyjętej do stosowania „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Gminy Pszczółki” ograniczono się jedynie do opisu dotyczącego „Dokumentowania operacji gospodarczych” (nie odniesiono się do ostatecznych decyzji administracyjnych zatwierdzających podział nieruchomości, wydawanych na podst. art. 98 ustawy z 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami, na podstawie których działki gruntu wydzielone pod drogi gminne przechodzą z mocy prawa na własność gminy).

- W § 23 punktu V instrukcji, o której wyżej mowa zapisano, że: „W przypadku nieruchomości głównym dokumentem stanowiącym podstawę do dokonywania stosownych zapisów w ewidencji księgowej i księdze inwentarzowej jest akt notarialny.”; nie określono natomiast terminu dostarczania aktów notarialnych przez poszczególne komórki organizacyjne do referatu finansowego.

6) Uchwałą XXVI/270/05 z dnia 28 listopada 2005r., o której wyżej mowa, Rada Gminy upoważniła Wójta Gminy Pszczółki m.in. do:

- sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz najemcy w przypadku, kiedy najem został nawiązany na czas nieoznaczony,
- stosowania przy sprzedaży mieszkań komunalnych na rzecz najemcy, ulg w cenie sprzedaży ustalonej przy uwzględnieniu wartości lokalu określonego przez biegłego:
 - 80% zniżki przy wykupie lokalu mieszkalnego łącznie z udziałem w gruncie.
 - dodatkowo 10% zniżki przyznaje się emerytom i rencistom – dotyczy to również osób z których jedno z małżonków jest emerytem lub rencistą.
 - dodatkowo 5% zniżki przyznaje się przy jednorazowej wpłacie należności.