

typu C zapłacił na konto Gminy o 57,37 zł za dużo. Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *pozycją III/16 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

Kontroli, w zakresie terminowości składania oświadczeń o wartości sprzedaży wyrobów alkoholowych, prawidłowości naliczenia i terminowości wnoszenia opłaty, poddano 10 losowo wybranych z 28 punktów sprzedaży napojów alkoholowych (wg stanu na dzień 31.12.2016r.): P.H.U. Żmuda z Pszczółek, Restauracja & Pizzeria „Rosa” z Pszczółek, Bar Słoneczny z Pszczółek, Gregor S.A. z Pszczółek, Firma Handlowa „ZET” Delikatesy z Pszczółek, Sklep Spożywczo-Monopolowy „Monika” z Pszczółek, Hurtownia Artykułów Spożywczych „KOYDO” Sklep spożywczy w Pszczółkach, Hurtownia Artykułów Spożywczych „KOYDO” z Różyn, Sklep „Maja” z Kolnika, Sklep z Artykułami Spożywczo – Przemysłowymi z Pszczółek.

Stwierdzono, że:

- wszystkie oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku ubiegłym wpłynęły w terminie wskazanym w art. 11¹ ust. 4 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007 r. nr 70, poz. 473),
- opłaty naliczono w prawidłowej wysokości,
- opłaty uiszczono w terminach określonych w ww. ustawie,
- nie dokonywano przypisu należności z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych dla poszczególnych kontrahentów na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 06.03.2017r. przez Skarbnika Gminy p. Jolantę Żbikowską wynika, że cyt.: *„Z tytułu opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych nie prowadzono ewidencji przypisów na kontach rozrachunkowych 221. Wpłaty z tego tytułu ewidencjonowane są na koncie 133 w korespondencji z kontem 901. Na koniec miesiąca na podstawie PK ujmuje się je na koncie 130 (dochody 75618/0480) w korespondencji z odpowiednim kontem zespołu 7”*. Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *pozycją III/17 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

Ponadto ustalono, że w roku 2016 nie wydano żadnej decyzji w sprawie cofnięcia zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Natomiast wydano 3 decyzje stwierdzające wygaśnięcie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w sklepach (2) i lokalach gastronomicznych (1).

W roku 2016 Gmina Pszczółki uzyskała dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 169.235,88 zł, co stanowiło 103,19% dochodów planowanych. Dochody ujęto w rozdziale 75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących

dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” § 0480 „Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu”.

3.2.14. Windykacja należności podatkowych

Wykaz należności podlegających windykacji z tytułu poboru podatków w Urzędzie Gminy Pszczółki, w okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r., oraz działania windykacyjne wobec 5 największych dłużników, według poszczególnych rodzajów podatków przedstawiono w tabelach stanowiących akta robocze pod *pozycją nr III/18 w Załączniku nr 1* do niniejszego protokołu z kontroli.

3.3. Dochody z majątku

Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.

3.3.1. Dochody ze sprzedaży majątku

W okresie objętym kontrolą nie obowiązywały szczególne zasady gospodarowania nieruchomościami gminy. Rada Gminy nie podjęła uchwał w tym zakresie. Przy nabywaniu i zbywaniu nieruchomości gruntowych kierowano się obowiązującymi przepisami prawa m.in. ustawą o gospodarce nieruchomościami.

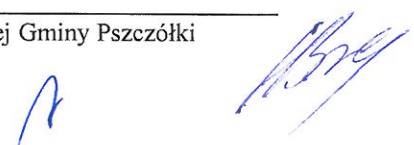
W 2016 roku Gmina Pszczółki sprzedała 4 działki (1 w drodze przetargu, 3 bezprzetargowo na poprawę zagospodarowania warunków nieruchomości przyległej).

W sprawozdaniu rocznym Rb-27S (korekta nr 3) z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r. wykazano w rozdziale 70005 w § 077 – „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości” kwotę 157.048,64 zł.

Na podstawie wydruku z konta 130 oraz konta 901 w szczególności rozdz. 70005 § 0770 za okres 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. ustalono, że na kwotę 157.048,64 zł składają się zaksięgowane kwoty:

- 154.269,06 zł brutto z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych (działka nr 76/8, nr 347/2, 223/10, 517/5),
- 11.243,00 z tytułu sprzedaży lokalu mieszkalnego,
- kwota ujemna 29.424,00 zł – wyksięgowanie podatku VAT
- 20.960,58 zł - z informacji złożonej w dniu 10.05.2017r. przez Skarbnika p. Jolantę Żbikowską wynika, że powyższa kwota dotyczy sprzedaży dokonanej w latach poprzednich.

Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *poz. III/19 w Załączniku nr 1* do protokołu.

Na podstawie informacji złożonej w dniu 03.04.2017 r. przez podinspektora ds. nieruchomości i gospodarki komunalnej p. Annę Szymecką-Jocz wynika, że w 2016 r. dokonano sprzedaży 4 działek (1 w drodze przetargu i 3 w trybie bezprzetargowym na poprawę zagospodarowania warunków nieruchomości przyległej) oraz sprzedaż 1 lokalu mieszkalnego.

Powyższą informację ujęto w aktach roboczych pod *poz. III/20 w Załączniku nr 1* do niniejszego protokołu.

Kontroli poddano wszystkie ww. operacje sprzedaży nieruchomości.

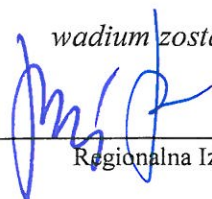
Dochody ze sprzedaży mienia w trybie przetargu

Nr działki / powierzchnia	Nr 76/8 o pow. 420 m2 w Pszczółkach
Uchwała	XXIII/253/13 W sprawie sprzedaży działki nr 76/8 w Pszczółkach
Tryb sprzedaży	I przetarg ustny nieograniczony
Operat	18.12.2015r.
Wycena	31.180,00zł
Wykaz nieruchomości	Zgodnie z zarządzeniem nr 4/16 z dnia 14.01.2016r. Prasa – 22.01.2016r. BIP – brak daty zamieszczenia na stronie Tablica – od 14.01.2016r.
Ogłoszenie o przetargu	Tablica – 22.01.2016r. BIP – w dniu 14.01.2016r., Prasa – 22.01.2016r.
Cena wywoławcza zawarta w wykazie	31.180,00 +VAT + koszt zawarcia umowy sprzedaży
Wadium/termin wpłaty/wysokość/ data dokonania wpłaty	W wykazie i ogłoszeniu nie określono wysokości wadium oraz ostatecznego terminu jego wniesienia Wadium wniesiono 3.118,00 zł – 01.03.2016r. WB 8
Postąpienie	312,00
Przetarg	08.03.2016r.
Protokół	08.03.2016r.
Informacja o wyniku przetargu	Tablica – od 08.03.2016r.
Cena sprzedaży	38.735,16 zł 31.492,00 zł netto + VAT 7.243,16 zł
Data zapłaty	Wadium 3.118,00 zł – 01.03.2016r. WB 8 35.617,16 zł – 09.03.2016r.,
Akt notarialny/cena	Rep. A nr 2963/2016 z dnia 16.03.2016r. – 38.735,16 zł Rep. A 4542/2016 z dn. 10.05.2016r. (Sprostowanie omyłki odnośnie nr dowodu osobistego Z-cy Wójta reprezentującego gminę Pszczółki) +koszty umowy i opłaty sądowe ponoszą nabywcy

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że:

- sprzedaży nieruchomości dokonywano po uprzednim uzyskaniu zgody Rady Gminy Pszczółki,
- wartość szacunkowa nieruchomości została ustalona przez rzeczoznawcę majątkowego,
- w wykazie nieruchomości dla działki nr 76/8, stanowiącym załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 4/16 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 14.01.2016r., zawarto informacje: nr działki, oznaczenie wg księgi wieczystej, powierzchnia, cena nieruchomości, tryb sprzedaży, termin wniesienia ceny nabycia, termin do złożenia wniosku przez osoby, którym przysługuje pierwszeństwo w nabyciu nieruchomości. W wykazie nie zamieszczono informacji:
 - o przeznaczeniu nieruchomości i sposobu jej zagospodarowania – w rubryce do tego przeznaczonej zapisano cyt.: „sprzedaż nieruchomości w trybie przetargowym”,
 - terminu zagospodarowania nieruchomości,
 - nie określono wysokości wadium jakie należy wnieść oraz terminu ostatecznego na wniesienie wadium – w wykazie zapisano cyt.: „wplata wadium po ogłoszeniu przetargu”.

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 09.05.2017r. przez podinspektora ds. nieruchomości i gospodarki komunalnej wynika, że cyt.: „W wykazie nieruchomości dla działki nr 76/8 stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 4/16 z dnia 14.01.2016 r. w rubryce dotyczącej przeznaczenia nieruchomości i sposobu jej zagospodarowania wpisano przeznaczenie działki wynikające z uchwały rady gminy, natomiast przeznaczenie nieruchomości i sposób jej zagospodarowania wynikające z ewidencji gruntów zostało zapisane w opisie nieruchomości. W wykazie nie uwzględniono terminu zagospodarowania nieruchomości, gdyż rubryka ta odnosi się do działek przeznaczonych pod dzierżawę lub najem, natomiast w przypadku sprzedaży o zagospodarowaniu działki decyduje właściciel. W wykazie nie wskazano szczegółowo wysokości oraz terminu wnoszenia wadium, gdyż nie jest to opłata za nabycie nieruchomości. Kwestia konieczności wniesienia wadium została w wykazie podana informacyjnie. (...)W przetargu nie wskazano terminu zagospodarowania nieruchomości, ponieważ w przypadku sprzedaży o sposobie i terminie zagospodarowania działki decyduje właściciel. Nie wskazano informacji o obciążeniach i zobowiązaniach ciążących na nieruchomości, gdyż takich nie było, o czym poinformowano na otwarciu przetargu. Natomiast wysokość wadium nie została podana przez niedopatrzenie. Wadium zostało ustalone na poziomie 10% ceny wywoławczej, tj. w kwocie 3.118,00 zł. Wysokość wadium została przekazana telefonicznie osobie zainteresowanej udziałem w przetargu.”



Wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod *pozycją III/21 w Załączniku nr 1* do protokołu.

- wadium zostało wniesione w kwocie 3.118,00 zł w dniu 01.03.2016r. WB nr 8,
- kontrolującym nie wskazano daty zamieszczenia wykazu dla działki 76/8 (załącznik nr 1 zarządzenia nr 4/16 z dnia 14.01.2016 r.) na stronie BIP Gminy Pszczółki. Z wyjaśnienia złożonego w dniu 09.05.2017 r. przez Kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju Gminy p. Olgę Laskowską wynika, że w BIP cyt. *„nie ma możliwości wydrukowania potwierdzenia ze szczegółową datą publikacji poszczególnych zarządzeń, (...) zarządzenia z wykazami nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i dzierżawy przekazywane są do publikacji w BIP niezwłocznie po ich podpisaniu przez Wójta Gminy Pszczółki”*. Wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod *poz. III/22 w Załączniku nr 1* do protokołu.
- Ogłoszenie o przetargu podano do publicznej wiadomości w dniu 14.01.2016 r. na stronie BIP, na tablicy ogłoszeń oraz w prasie w dniu 22.01.2016 r. tj. zanim upłynęły terminy, o których mowa w art. 34 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz ust. 4 ustawy o gospodarce nieruchomości. W wykazie wskazano termin do złożenia wniosku przez osoby, którym przysługuje pierwszeństwo w nabyciu nieruchomości – 6 tygodni licząc od dnia wywieszenia wykazu (do 04.03.2016r.).

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 09.05.2017 r., o którym była mowa wyżej zapisano cyt.: *„Nie potrafimy wyjaśnić, w jaki sposób doszło do naruszenia terminów. Z przeprowadzonej obecnie analizy wynika, że w przypadku złożenia wniosku przez osobę uprawnioną była rezerwa czasowa na odwołanie postępowania przetargowego”*.

- ogłoszenie o przetargu ustnym nieograniczonym nie zawierało wszystkich wymaganych przepisami informacji m. in. wysokości wadium, terminu zagospodarowania nieruchomości, oraz informacji o obciążeniach i zobowiązaniach ciężących na nieruchomości. Ponadto, w pkt 6 ogłoszenia zapisano cyt.: *„zawarcie umowy dzierżawy nastąpi najpóźniej w terminie 30 dni od dnia wyłonienia zwycięzcy przetargu”*,
- ww. przetarg ustny nieograniczony przeprowadzała 5-osobowa Komisja Przetargowa powołana Zarządzeniem nr 9/15 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 24.02.2015 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej w Urzędzie Gminy w Pszczółkach i zasad jej działania w zakresie przeprowadzania przetargów na zbycie i dzierżawę nieruchomości stanowiących własność gminy Pszczółki. Swój udział w pracach Komisji członkowie potwierdzili własnoręcznym podpisem w protokole z przetargu,
- protokół z przeprowadzonego przetargu zawierał wymagane przepisami informacje oprócz informacji o braku obciążeń i zobowiązań ciężących na nieruchomościach,

- protokół z przetargu podpisał oprócz przewodniczącego i członków Komisji Przetargowej nabywca nieruchomości wyłoniony w przetargu,
- umowa sprzedaży została zawarta w formie aktu notarialnego, w imieniu Gminy Pszczółki umowę podpisała działająca na podstawie pełnomocnictwa Z-ca Wójta p. Anna Gołkowska,
- w ww. przypadku koszty przygotowania nieruchomości do sprzedaży poniosła Gmina Pszczółki.

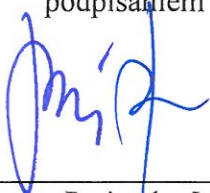
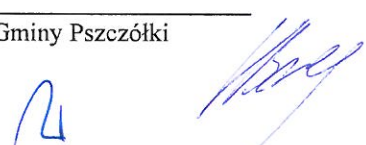
Dochody ze sprzedaży mienia w trybie bezprzetargowym

Nr działki powierzchnia	Nr 517/5 o pow. 75 m2 w Pszczółkach	Nr 347/2 o pow. 1100 m2 w Pszczółkach	Nr 223/10 o pow. 98m2 w Pszczółkach
Tryb	Bezprzetargowy Art. 37 ust. 2 pkt 6	Bezprzetargowy Art. 37 ust. 2 pkt 6	Bezprzetargowy Art. 37 ust. 2 pkt 6
Wniosek	Wniosek z dnia 11.07.2014r.	Pismo z dnia 08.02.2016r. (brak daty wpływu do Urzędu)	Wniosek z dnia 18.12.2013r.
Uchwała Rady Gminy	nr IX/67/15 z dnia 22.09.2015r. w sprawie sprzedaży działek nr 517/4, 517/5, 517/6, 517/7 w Pszczółkach	nr XIII/110/16 z dnia 08.03.2016r. w sprawie sprzedaży działki nr 347/2 w Pszczółkach	Nr XXIV/271/13 z dnia 18.12.2013r. w sprawie sprzedaży części działki nr 223/2 w Pszczółkach
Operat szacunkowy Wycena	20.06.2015r.\ aktualizacja w dniu 15.06.2016r. 7.200,00 zł netto tj. 8.856,00 zł brutto	07.06.2016r. 80.620,00 zł	28.05.2015r. 12.000,00 netto
Wykaz nieruchomości	Zgodnie z Zarządzeniem nr 32/16 z dnia 21.06.2016r. Tablica ogłoszeń – od 08.07.2016r. Bip – brak daty zamieszczenia Prasa – 08.07.2016r.	Zgodnie z Zarządzeniem nr 32/16 z dnia 21.06.2016r. Tablica ogłoszeń – od 08.07.2016r. Bip – brak daty zamieszczenia Prasa – 08.07.2016r.	Zgodnie z zarządzeniem nr 71/15 z dnia 31.12.2015r. Tablica ogłoszeń – od 04.01.2016r. BIP – brak daty zamieszczenia Prasa – brak
Protokół uzgodnień	z dnia 29.08.2016r.	z dnia 01.09.2016r.	z dnia 10.03.2016r.
Bonifikata	885,60 tj. 7.200,00 zł wartość szacunkowa pomniejszone o udzieloną bonifikatę 90% na podstawie Uchwały nr XV/125/16 z dnia 17.05.2016r. w sprawie udzielenia bonifikaty od ceny sprzedaży nieruchomości	Nie udzielono	Nie udzielono
Cena sprzedaży/ Zapłata	885,60 zł brutto zapłata 04.10.2016r.	99.888,30 zł brutto 80.620,00 zł netto zapłata 19.09.2016r.	14.760,00 zł brutto 12.000,00 zł netto zapłata 22.03.2016r.
Akt notarialny/ cena brutto	Rep. A 9609/2016 z dn. 06.10.2016r. Cena brutto 885,60 zł +koszty umowy i opłaty	Rep. A nr 2163/2016 z dn. 20.09.2016r. 99.888,30 zł brutto	Rep. A nr 3085/2016 z dnia 22.03.2016r. 14.760,00 zł brutto + koszty umowy i opłaty

	sądowe ponoszą nabywcy	+koszty umowy i opłaty sądowe ponoszą nabywcy	sądowe ponoszą nabywca
	Umowa podpisana przez Z-cę Wójta Gminy p. Annę Gołkowską	Umowa podpisana przez Z-cę Wójta Gminy p. Annę Gołkowską	Umowa podpisana przez Wójta Gminy p. Hanę Brejwo

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że:

- w sprzedaży nieruchomości dokonywano po uprzednim uzyskaniu zgody Rady Gminy Pszczółki,
- nieruchomości przeznaczono do zbycia na podstawie art. 37 ust. 2 pkt 6 ustawy o gospodarce nieruchomościami, na polepszenie warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej, sprzedaży dokonano na wnioski
- wartość szacunkowa nieruchomości została ustalona przez rzeczoznawcę majątkowego,
- kontrolującym nie przedstawiono daty zamieszczenia wykazów nieruchomości przeznaczonych do zbycia w drodze bezprzetargowej (dotyczy wszystkich nieruchomości – 3 przypadki) na stronie BIP Gminy Pszczółki oraz potwierdzenia zamieszczenia w prasie wykazu nieruchomości dla działki nr 223/10 (stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia nr 71/15 z dnia 31.12.2015r.). Z wyjaśnienia złożonego w dniu 09.05.2017r. przez Kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju Gminy p. Olgę Laskowską wynika, że w BIP cyt. „nie ma możliwości wydrukowania potwierdzenia ze szczegółową datą publikacji poszczególnych zarządzeń, (...) zarządzenia z wykazami nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i dzierżawy przekazywane są do publikacji w BIP niezwłocznie po ich podpisaniu przez Wójta Gminy Pszczółki pkt. 4. (...)informacja o wywieszeniu wykazu nieruchomości zawierającego działkę nr 223/10 nie została przekazana do prasy lokalnej”. Wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod **poz. III/22 w Załączniku nr 1** do protokołu. Zgodnie z § 2 Zarządzenia nr 71/15 z dnia 31.12.2015r. informacja o wywieszeniu wykazu podlega ogłoszeniu m. innymi w prasie lokalnej. Wykonanie zarządzenia powierzono podinspektorowi ds. nieruchomości i gospodarki komunalnej (§3 ww. zarządzenia). W 2016r. ww. funkcję pełniła p. Anna Szymecka-Jocz.
- od wartości szacunkowej działki nr 517/5 określonej na kwotę 7.200,00 zł netto została udzieliła bonifikaty w wysokości 90 % na podstawie uchwały nr XV/125/16 z dnia 17.05.2016 r. w sprawie udzielenia bonifikaty od ceny sprzedaży nieruchomości,
- płatności wynikające z protokołów uzgodnień zostały wniesione w pełnej wysokości przed podpisaniem aktów notarialnych,

gruncie, dodatkowo 10% zniżki dla emerytów i rencistów, dodatkowo 5% zniżki przy jednorazowej wpłacie.

Zarządzeniem nr 32/16 z dnia 21.06.2016 r. Wójta Gminy Pszczółki ogłoszono wykaz nieruchomości, położonych w miejscowości Pszczółki, Skowarcz, Różyny, Rębielcz i Kleszczewko, w tym lokal mieszkalny o pow. 57,42m² i udział 489/1000 o pow. 0,1015 ha w działce nr 110/1 za cenę 11.243,00 zł. W wykazie zamieszczono następujące informacje:

- oznaczenie nieruchomości według księgi wieczystej,
- nr działki /obręb geodezyjny,
- powierzchnię w hektarach, powierzchnia lokalu mieszkalnego
- formę sprzedaży,
- cenę wywoławczą nieruchomości (netto),
- terminy wnoszenia opłat,
- termin do złożenia wniosku przez osoby, którym przysługuje pierwszeństwo w nabyciu nieruchomości.

W wykazie nie wskazano numeru lokalu mieszkalnego oraz brak jest opisu nieruchomości. Wykaz zamieszczono na tablicy ogłoszeń od dnia 08.07.2016 r. oraz na stronie BIP. Kontrolującym nie przedstawiono daty zamieszczenia wykazu na stronie BIP. Z wyjaśnienia złożonego w dniu 09.05.2017 r. przez Kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju Gminy p. Olgę Laskowską wynika, że w BIP cyt. „*nie ma możliwości wydrukowania potwierdzenia ze szczegółową datą publikacji poszczególnych zarządzeń, (...) zarządzenia z wykazami nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i dzierżawy przekazywane są do publikacji w BIP niezwłocznie po ich podpisaniu przez Wójta Gminy Pszczółki*” Wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod **poz. III/22 w Załączniku nr 1** do protokołu.

W operacie szacunkowym (z dnia 16.05.2016 r.) określono wartości nieruchomości lokalowej – lokal mieszkalny nr 3 przy ul. Pomorskiej 35 obręb Kleszczewko. Zgodnie z operatem wartość lokalu o pow. 62,10m² wraz z udziałem w częściach wspólnych wynosi 74.460,00 zł, w dniu 20.09.2016r. sporządzono Aneks do ww. operatu informujący, że do lokalu przynależy komórka o pow. 6,00 m². Pozostała treść operatu pozostała bez zmian.

Zgodnie z protokołem uzgodnień od wartości lokalu została udzielona bonifikata w wysokości 85 % na podstawie wynikające z uchwały Rady Gminy Pszczółki Nr XXVI/270/05 z dnia 28.11.2005 r., zmieniona uchwałą na XVI/143/08 Rady Gminy z dnia 27.05.2008 r. Z wyjaśnienia złożonego w dniu 09.05.2017 r. przez Kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju Gminy p. Olgę Laskowską wynika, że cyt.: „*Według operatu szacunkowego (...) ustalono wartość lokalu na kwotę 74.460,00 zł. Do tej kwoty dodano koszt*

poniesiony przez Gminę Pszczółki na przygotowanie wyceny nieruchomości w kwocie 492,00 zł (faktura nr 4/05/2016 z dnia 19.05.2016 r.). Do wykupu mieszkania komunalnego zastosowano bonifikatę w wysokości 85%. W związku z powyższym kwota do zapłaty przez nabywcę wyniosła: $(74.460,00 \text{ zł} + 492,00\text{zł}) \times 15\% = 11.242,80 \text{ zł} \sim 11.243,00 \text{ zł}$.

Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod **poz. III/23 w Załączniku nr 1** do protokołu kontroli.

- płatność wynikająca z protokołu uzgodnienia została wniesiona w pełnej wysokości przed podpisaniem aktu notarialnego,
- umowa sprzedaży została zawarta w formie aktu notarialnego, w imieniu Gminy Pszczółki umowy podpisała działająca na podstawie pełnomocnictwa Z-ca Wójta p. Anna Gołkowska.

3.3.1.1. Dochody z zamiany gruntów

W 2016 roku dokonano 1 zamiany nieruchomości - działek stanowiących własność gminy Pszczółki o numerach: 276/1 o pow. 0,0082 ha i nr 279/10 o pow. 0,0113 ha. Zamiany dokonano na podstawie umowy zamiany – Akt notarialny Rep. „A” nr 8181/2016 z dnia 24.08.2016 r. z której wynika, że Gmina Pszczółki i małżonkowie Naborczyk dokonali zamiany nieruchomości będących przedmiotem powyższej umowy. Strony oświadczyły, że określają wartość nieruchomości zgodnie z szacunkiem rzeczoznawcy majątkowego, a zamiany dokonują bez wzajemnych dopłat i spłat w związku z równą wartością zamienianych działek tj. 3.970,00 zł. W imieniu Gminy umowę podpisała Z-ca Wójta p. Anna Gołkowska działająca na podstawie pełnomocnictwa Wójta z dnia 11.12.2008 r.

Gmina Pszczółki w roku 2016 nie uzyskała dochodów z zamiany gruntów.

3.3.2. Dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych

W kontrolowanym okresie na terenie Gminy Pszczółki obowiązywały następujące uregulowania wewnętrzne dotyczące najmu lokali mieszkalnych:

- uchwała nr XXIV/269/13 Rady Gminy Pszczółki z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy Pszczółki na lata 2013-2018 i zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy wielkość zasobu mieszkaniowego Gminy Pszczółki.

W powyższej uchwale określono:

- wielkość oraz stan techniczny lokali mieszkalnych Gminy Pszczółki,
- analizę potrzeb remontów budynków komunalnych,
- prace remontowe z podziałem na lata 2008-2012,
- planowaną sprzedaż lokali mieszkalnych na lata 2013-2018,

- zasady polityki czynszowej oraz warunki obniżenia stawki czynszu,
 - sposób i zasady zarządzania budynkami i lokalami Gminy Pszczółki,
 - źródła finansowania,
 - wysokość wydatków w kolejnych latach (2013-2018),
 - zasady wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy,
- zarządzenie Wójta Gminy Pszczółki nr 396/2008 z dnia 03.06.2008 r. wraz ze zmianą wprowadzoną zarządzeniem nr 21/10 z dnia 14 kwietnia 2010 r., w którym ustalono stawkę bazową czynszu na terenie Gminy Pszczółki za 1 m² powierzchni użytkowej lokalu mieszkalnego w wysokości 3,40 zł,
- zarządzenie nr 30/10 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 24.05.2010 r. w sprawie wprowadzania zmian wysokości opłat za media,
- uchwała nr V/69/03 Rady Gminy Pszczółki z dnia 23 kwietnia 2003 r. w sprawie ustalenia zasad polityki czynszowej. W załączniku powyższej uchwały określono wysokość czynszu na poszczególne lokale z uwzględnieniem czynników, o których mowa w art. 7 ustawy z dnia 7 lutego 2005 r. (Dz. U. Nr 31, poz. 266) *o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego z jednoczesnym zachowaniem obniżek od stawki bazowej w wysokości od 10% do 60%.*

Z informacji sporządzonej w dniu 03.04.2017 r. przez podinspektora ds. nieruchomości i gospodarki komunalnej p. Annę Szymecką-Jocz wynika, że w 2016 r. obowiązywały 24 umowy najmu lokalu mieszkalnego, w tym 1 zawarta w 2016 r.

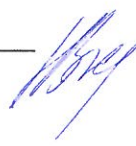
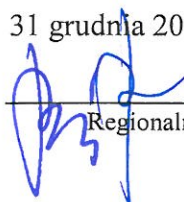
Kontrolą objęto ww. umowę zawartą w dniu 01.03.2016 r. nr RIG.7140.1.2016.ASJ.

W wyniku kontroli ustalono, że w umowie określono:

- stawki czynszu zgodnie z wyżej opisanym zarządzeniem Wójta Gminy,
- opłaty niezależne od właściciela związane z eksploatacją mieszkania,
- terminy i warunki płatności czynszu oraz opłat,
- umowę zawarto na czas nieokreślony.

Na dzień 31.12.2016 roku opłatami za wynajem lokali mieszkalnych objętych było 24 najemców. Kontrolą objęto prawidłowość dokonywania wpłat przez 5 najemców ujętych w ewidencji pod numerami kont: 06-00000307, 06-00001109, 06-00003062, 06-00000309, 06-00003063. Ustalono, że przypisów dokonywano w kwotach wynikających z zawartych umów, od nieterminowych wpłat naliczano odsetki.

Gmina uzyskała dochody za najem lokali mieszkalnych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 r. w wysokości 62.253,36 zł.



3.3.3. Dochody z dzierżawy i wynajmu lokali użytkowych

W roku 2016 na terenie Gminy Pszczółki obowiązywały następujące uregulowania wewnętrzne dotyczące dzierżawy i najmu lokali użytkowych wprowadzone:

- uchwałą nr VIII/62/11 Rady Gminy Pszczółki z dnia 11 sierpnia 2011 r. w sprawie opłat za najem zaplecza i stadionu sportowego w Pszczółkach, dzierżawę gruntu w obiektach sportowo-rekreacyjnych oraz najem lokali komunalnych na terenie Gminy Pszczółki.
- uchwałą nr VI/50/99 Rady Gminy w Pszczółkach z dnia 05 marca 1999 r. w sprawie uzgadniania, umieszczania i pobierania opłat za korzystanie z reklam,
- uchwałą nr VI/44/92 Rady Gminy w Pszczółkach z dnia 14.10.1992 r. w sprawie ustalenia wytycznych dotyczących określenia wysokości czynszu na dzierżawę gruntów stanowiących własność Gminy Pszczółki,
- Zarządzeniem nr 21/15 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 12.05.2015 r. w sprawie wysokości stawki za zajęcie terenu gminnego na cele budowlane.

Z informacji złożonej w dniu 03.04.2017 r. (akta robocze *poz. III/20 w Załączniku nr 1* do protokołu) wynika, że w 2016 roku zawarto 79 umów, w tym: 1 na dzierżawę gruntu, 1 pod reklamę, 76 umów na udostępnienie nieruchomości na cele budowlane (13 umów na odpłatne udostępnianie i 63 umowy na nieodpłatne udostępnianie), 1 umowa na najem części działek pod pojemniki na odzież używaną.

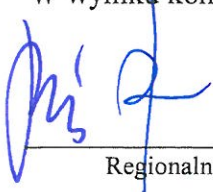
Ponadto w 2016r. obowiązywało 15 umów zawartych w latach wcześniejszych tytułem dzierżawy gruntów, w tym:

- 9 umów dzierżaw rolnych,
- 4 umowy dzierżawy pod działalność handlowo-usługową,
- 2 dzierżawy na reklamę.

Kontrolą objęto niżej wymienione umowy dzierżawy zawarte w 2016r. o numerach:

- RIG.6845.1.2016.ASJ z dnia 16.08.2016 r. – dzierżawa działki nr 216/1 o pow. 0,07 ha z przeznaczeniem pod uprawy warzywne,
- RIG.6845.6.2016.ASJ z dnia 27.09.2016 r. – zezwolenie na ustawienie tablicy reklamowej na działce gminnej nr 95/27 w miejscowości Różyny.
- RIG.6845.6.2015.ASJ z dnia 16.08.2016 r. najmu w celu ustawienia i obsługi 4 pojemników na odzież używaną. Powyższą umowę opisano szczegółowo w pkt 3.4.7. *Dochody za ustawienie kontenera (pojemnika) na odzież używaną* niniejszego protokołu.

W wyniku kontroli ustalono:





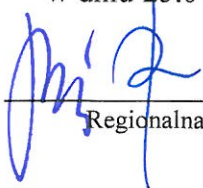
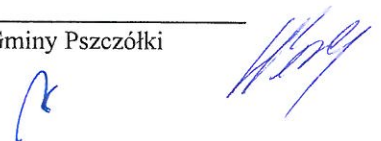
– wykaz nieruchomości przeznaczonych do dzierżawy i najmu, stanowiący załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 32/16 z dnia 21.06.2016 r., wywieszono na tablicy ogłoszeń w dniu 08.07.2016r. oraz zamieszczono w prasie w dniu 08.07.2016 r. Wykaz zamieszczono na stronie BIP natomiast kontrolującym nie przedstawiono daty zamieszczenia wykazu Z wyjaśnienia złożonego w dniu 09.05.2017r. przez Kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju Gminy p. Olgę Laskowską wynika, że w BIP cyt. „*nie ma możliwości wydrukowania potwierdzenia ze szczegółową datą publikacji poszczególnych zarządzeń, (...) zarządzenia z wykazami nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i dzierżawy przekazywane są do publikacji w BIP niezwłocznie po ich podpisaniu przez Wójta Gminy Pszczółki*” Wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod **poz. III/22 w Załączniku nr 1** do protokołu. W ww. wykazie ujęto obie nieruchomości objęte umowami poddanymi kontroli. W wykazie zawarto dane m.in.: oznaczenie nieruchomości wg księgi wieczystej, powierzchnię, przeznaczenie, tryb najmu/dzierżawy, termin zagospodarowania, wysokość opłat z tytułu najmu/dzierżawy, terminy wnoszenia opłat

– Umowę RIG.6845.1.2016.ASJ z dnia 16.08.2016 r. zawarto bezprzetargowo na okres 1 roku po uzyskaniu zgody Rady Gminy (uchwała nr XV/126/16 z dnia 17.05.2016 r. w sprawie wydzierżawienia działki nr 216/1 położonej w Skowarczu).

Umowę podpisano na wniosek strony złożony w dniu 15.02.2016 r.

W umowie określono wysokość rocznego czynszu 30,00 zł według wyliczenia **8q żyta** x średnia cena skupu żyta za okres ostatnich 11 kwartałów poprzedzających naliczenie należności za czynsz x 0,07 ha co daje 30,10 zł w zaokrągleniu 30,00 zł. Natomiast zgodnie z uchwałą nr VI/44/92 z dnia 14.10.1992 r. w sprawie ustalenia wytycznych dotyczących określenia wysokości czynszu na dzierżawę gruntów stanowiących własność Gminy Pszczółki, Rada Gminy Pszczółki ustaliła wysokość opłaty za dzierżawę 1 ha gruntu na cele sadownicze i warzywnicze w przedziale od **20 do 40 q żyta** w stosunku rocznym. Jak wynika z wyjaśnienia złożonego w dniu 10.05.2017r. przez Kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju Gminy p. Olgę Laskowską kwota dzierżawy w wysokości 30 zł została ustalona podczas posiedzenia Komisji Gospodarczej i Rozwoju Gminy Rady Gminy Pszczółki (protokół nr 15/2016 z dnia 10.05.2016r.), które odbyło się 10.05.2016 r. Następnie kwota ta została przyjęta zarządzeniem nr 32/16 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 21.06.2016r. Wyjaśnienie i wyciąg z protokołu nr 15/2016 ujęto w aktach roboczych pod **poz. III/24 w załączniku nr 1** do protokołu.

– Umowę nr RIG.6845.6.2016.ASJ z dnia 27.09.2016 r. zawarto na wniosek strony złożony w dniu 25.04.2016r. – prośba o kontynuację zezwolenia na ustawienie tablicy reklamowej

na terenie działki nr 95/27 w msc. Różyny. Umowę zawarto w trybie bezprzetargowym na czas oznaczony do 3 lat, po uzyskaniu zgody Rady Gminy Pszczółki nr XV/128/16 z dnia 17.05.2016r. w sprawie umowy na umieszczenie reklamy w Różynach. Opłatę za korzystanie z reklam ustalono zgodnie z uchwałą nr VI/50/99 Rady Gminy Pszczółki z dnia 05.03.1999 r. w sprawie uzgadniania i umieszczania i pobierania opłat za korzystanie z reklam.

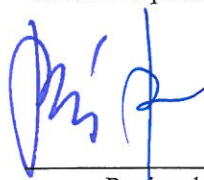
Kontrolą objęto prawidłowość wpłat dokonanych w 2016 r. przez 5 dzierżawców: 3 dzierżawców gruntów pod uprawy rolne ujętych w ewidencji pod numerami kont: 12-0000311, 12-00000040, 12-00000294 (nie naliczono odsetek ustawowych na kwotę 39,27 zł), 1 dzierżawcę pod działalność handlową o numerze konta: 62-00000291, 1 dzierżawcę pod reklamę o nr konta 65-00000018.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- przypisów dokonano zgodnie z zawartymi z dzierżawcami umowami, za wyjątkiem dzierżawcy o nr konta 65-00000018, któremu w grudniu 2016 r. dwukrotnie dokonano przypisu na kwotę 295,20 zł (miesięczny czynsz dzierżawny zgodnie z umową nr RIG.RK.6845.1.2014 z dnia 02.01.2014 r. wynosi 295,20 zł). Dodatkowy przypis wyksięgowano w dniu 31.01.2017 r. jako cyt. „*błędnie wprowadzony przypis w XII 2016r.*”,
- nie naliczono odsetek ustawowych od wpłat dokonanych po terminie przez dzierżawcę o nr konta 12-00000294 na łączną kwotę 55,67 zł, w pozostałych przypadkach naliczono odsetki od wpłat dokonanych po terminie.

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 11.05.2017 r. wynika, że cyt.: „*od wpłaty należności po terminie z tytułu dzierżawy Michała Narożnika nie zostały pobrane odsetki za zwłokę z powodu omyłkowego wyłączenia w programie WIP funkcji naliczania odsetek. Dzierżawca w dniu 05.05.2017 r. uregulował całą należność, w tym odsetki w kwocie 55,67 zł naliczone od wpłaty dokonanej w 2016 r., od której nie pobrano odsetek. Osobą odpowiedzialną za prawidłową ewidencję wpłat i naliczanie odsetek była p. Barbara Mróz.*” Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod **poz. III/25 w Załączniku nr 1** do protokołu.

W sprawozdaniu rocznym Rb-27S (korekta nr 3) z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r. wykazano w rozdziale 70005 w § 075 – „Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” kwotę 131.718,62 zł.



Na podstawie ewidencji księgowej (konto 130 w szczególności rodz. 70005 § 0750 oraz konto 901 w szczególności rozdz. 70005 §0750) ustalono, że w 2016 r. Gmina uzyskała dochody za najem lokali mieszkalnych i dzierżawę lokali użytkowych oraz gruntów w łącznej wysokości 131.718,62 zł netto tj. 145.236,62 zł brutto pomniejszone o VAT 13.518,00 zł. Dochody w kwocie 145.236,62 zł stanowiły wpływy z tytułu:

- dzierżawy - 82.245,92 zł,
- najmu lokali mieszkalnych - 62.253,36 zł,
- dzierżawy lokali użytkowych - 737,34 zł.

3.3.4. Dochody z tytułu opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości

W 2016 roku Gmina Pszczółki nie uzyskała dochodów z tytułu opłaty rocznej za korzystanie z nieruchomości oddanej w trwałą zarząd.

W 2016r. Gmina Pszczółki nie zawarła nowych umów użytkowania wieczystego. Na dzień 31.12.2016 roku opłatą za użytkowanie wieczyste gruntów objętych było 37 użytkowników. Kontrolą objęto prawidłowość wpłat przez 5 użytkowników fizycznych ujętych w ewidencji pod numerami kont: 11-00000050, 11-00000048, 11-000000159, 11-00000049, 11-000000263.

W trakcie kontroli stwierdzono, że:

- wpłaty były zgodne z pismami ustalającymi wysokość opłaty rocznej,
- w przypadku nieterminowych wpłat naliczano odsetki w prawidłowych wysokościach.

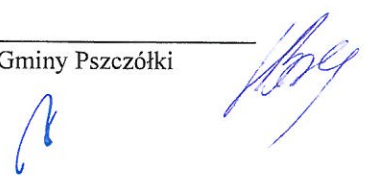
Dochody z opłat za użytkowanie wieczyste ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 52.524,46 zł ujęto w rozdziale 70005 § 0550 „Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości”.

3.3.5. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności

Na podstawie rocznego sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego ustalono, że w 2016 roku, kontrolowana gmina nie uzyskała dochodów klasyfikowanych w § 076 – „Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności”.

3.3.6. Windykacja dochodów z majątku

W trakcie kontroli ustalono, że na dzień 31 grudnia 2016 r. zaległości z tytułu niezapłaconych w terminie dochodów z majątku wyniosły kwotę 189.014,31 zł.



Wykaz należności gminnych z tytułu dochodów z majątku wg stanu na dzień 31.12.2016 r. oraz działania windykacyjne stanowi akta robocze ujęte pod *poz. III/26 w załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

3.4. Inne dochody

Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r.

3.4.1. Wpływy z usług

W rocznym sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku Urzędu Gminy Pszczółki w § 0830 „Wpływy z usług” wykazano łącznie kwotę 2.324.009,68 zł, w tym:

- w rozdziale 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi” w kwocie – 1.060.471,78 zł – za odbiór ścieków,
- w rozdziale 40002 „Dostarczanie wody” w kwocie – 1.090.703,55 zł – za dostawę wody,
- w rozdziale 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne” w kwocie – 166.301,00 zł – za korzystanie ze stołówek szkolnych w szkole Podstawowej w Pszczółkach oraz Publicznym Gimnazjum w Pszczółkach,
- w rozdziale 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w kwocie – 6.533,35 zł z tytułu częściowej odpłatności za korzystanie z usług opiekuńczych świadczonych przez GOPS.

3.4.2. Odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych

W 2016 roku Gmina uzyskała odsetki w wysokości 145.809,19 zł, które ujęto w § 0920 „Pozostałe odsetki” w rozdziałach:

- 01010 – „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi” w kwocie 23.841,47 zł,
- 40002 – „Dostarczanie wody” w kwocie 21.136,95 zł,
- 60016 – „Drogi publiczne gminne” w kwocie 18,17 zł,
- 70005 – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w kwocie 6.402,71 zł,
- 75023 – „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w kwocie 22,11 zł,
- 75814 – „Różne rozliczenia finansowe” w kwocie 69.260,50 zł (od środków gromadzonych na rachunkach bankowych),
- 80101 – „Szkoly podstawowe” w kwocie 55,09 zł,
- 80104 – „Przedszkola” w kwocie 92,47 zł,
- 80110 – „Gimnazja” w kwocie 29,44 zł,
- 85211 – „Świadczenia wychowawcze” w kwocie 11,31 zł,
- 85212 – „Świadczenia rodzinne (...)” w kwocie 1.097,50 zł,

3.4.6. Dochody za ustawienie kontenera (pojemnika) na odzież używaną

W trakcie trwania czynności kontrolnych, kontrolujący zwrócili się z pisemną prośbą do Wójta Gminy Pszczółki o udzielenie pisemnej odpowiedzi na następujące pytania:

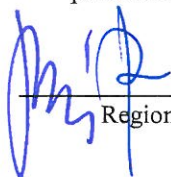
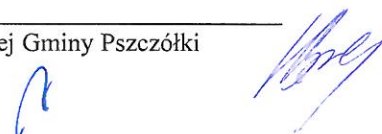
1. czy gmina posiada informacje na temat ilości i miejsc ustawienia na jej terenie pojemników (kontenerów) na odzież używaną?
2. jeżeli tak to czy gmina posiada podpisane umowy na dzierżawę terenu z przeznaczeniem na ustawienie pojemników (kontenerów) na odzież używaną?
3. czy w przypadku ustawienia pojemników (kontenerów) w pasie drogowym, dla których zarządcą jest Wójt, wydano stosowne decyzje administracyjne z określeniem opłaty za zajęcie pasa drogowego?
4. jakie działania podejmuje gmina w przypadku ustawienia kontenerów bez wymaganej zgody (umowy, decyzji administracyjnej)?

Z odpowiedzi udzielonej przez podinspektora ds. nieruchomości i gospodarki komunalnej p. Anny Szymeckiej – Jocz wynika, że: cyt.: „na terenie gminy Pszczółki zlokalizowane są 4 pojemniki na odzież używaną w miejscowościach: Pszczółki, Skowarcz, Rębielcz i Różyny. Z właścicielem kontenerów – Pomorskim Oddziałem Okręgowym Polskiego Czerwonego Krzyża w Gdańsku – została zawarta umowa dzierżawy na okres 1 roku. Na terenie gminy Pszczółki kontenery na odzież używaną nie były ustawiane w pasie drogowym. W przypadku stwierdzenia ustawienia pojemników bez wymaganej zgody (jeden przypadek w 2015r.) wystąpiliśmy do właściciela pojemników z wezwaniem do ich usunięcia w terminie 7 dni od dnia otrzymania pisma. W wyznaczonym terminie pojemniki zostały zabrane”.

Pismo z pytaniami oraz odpowiedzią stanowią materiał roboczy ujęty pod *pozycją III/28 w Załączniku nr 1* do niniejszego protokołu.

Ustalono, że:

- w dniu 16.08.2016r. została zawarta umowa najmu nr RIG.6845.6.2015.ASJ pomiędzy Gminą Pszczółki a Pomorskim Oddziałem Okręgowym Polskiego Czerwonego Krzyża z siedzibą przy ul. Kurkowej 8 w Gdańsku w celu ustawienia i obsługi 4 pojemników na odzież używaną. Umowa zawarto na okres jednego roku tj. od dnia 16.08.2016r. do dnia 16.08.2017r. W przedmiotowej umowie wynajmujący zobowiązał się zapłacić wynajmującemu czynsz miesięczny w wysokości 25,00 zł netto za pojemnik plus podatek VAT w wysokości 23% (5,75 zł), tj. 30,75 zł brutto x 4 pojemniki = 123,00 brutto. Czynsz ma być płatny z góry do 15 dnia każdego miesiąca na podstawie faktury wystawionej przez wynajmującego na rachunek Urzędu Gminy;
- płatności dokonywano po terminie wskazanym w umowie,

- od nieterminowych wpłat naliczono odsetki.

3.4.7. Wpływy z różnych dochodów

W 2016 roku Gmina Pszczółki, w ramach § 0970 „Wpływy z różnych dochodów” uzyskała środki w następujących rozdziałach:

- 01010 w kwocie 980,20 zł – rozliczenia z lat ubiegłych (nadpłaty za energię elektr.)
- 70005 w kwocie 1,28 zł – rozliczenia z lat ubiegłych (nadpłaty za energię),
- 75023 w kwocie 250.423,37 zł – rozliczenia z lat ubiegłych, rozliczenia VAT, refundacje za media i obsługę MPKZP, prowizje płatnika ZUS i US,
- 80101 w kwocie 5.043,97 zł – prowizje płatnika ZUS i US szkół podstawowych, rozliczenia z lat ubiegłych, wpłaty za media,
- 80103 w kwocie 1.075,28 zł – zwroty z innych gmin za dzieci uczęszczające do oddziałów „O” w gminie Pszczółki,
- 80104 w kwocie 36.759,20 zł – zwroty z innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego w gminie Pszczółki, prowizja płatnika US (Przedszkola),
- 80110 w kwocie 2.233,84 zł – prowizje płatnika ZUS i US, zwroty za legitymacje służbowe, rozliczenia z lat ubiegłych (gaz) Publicznego Gimnazjum w Pszczółkach,
- 85212 w kwocie 4.779,90 zł – zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i pielęgnacyjnych z lat ubiegłych (GOPS),
- 85214 w kwocie 5.500,00 zł – zwroty od członków rodziny opłat za pobyt w Domu Pomocy Społecznej (GOPS),
- 85215 w kwocie 822,22 zł – wpłaty nienależnie pobranych dodatków mieszkaniowych z lat ubiegłych (GOPS),
- 85216 w kwocie 1.131,59 zł – wpłaty nienależnie pobranych zasiłków stałych z lat ubiegłych (GOPS),
- 85219 w kwocie 136,00 zł – wynagrodzenia płatnika US (GOPS),
- 90015 w kwocie 13.151,44 zł – refundacja kosztów oświetlenia drogi krajowej,
- 90095 w kwocie 872,78 zł – otrzymane środki z WFOŚiGW z tytułu opłaty produktowej
- 92195 w kwocie 4.414,82 zł – wpłaty za media w świetlicach wiejskich, rozliczenia z lat ubiegłych (energia, gaz),
- 92605 w kwocie 3.167,46 zł – odszkodowania z polisy za szkody dotyczące sprzętu sportowego na terenie gminy.





3.5. Wydatki bieżące

Kontrolą objęto 2016 rok.

Kontrolą objęto wykonanie planu wydatków w rozdziałach i §§ realizowanych przez Urząd Gminy w Pszczółkach. Prawidłowość wykonania wydatków pod względem zgodności z planami finansowymi sprawdzono w oparciu o ewidencję analityczną do konta 130 „Rachunek bieżący jednostki”, która prowadzona jest według podziałek klasyfikacji budżetowej. Sprawdzeniem objęto wszystkie rozdziały i paragrafy przy pomocy programu ACL.

W roku objętym kontrolą nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków.

3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

Kontrolą objęto 2016 rok.

W Urzędzie Gminy na dzień 31 grudnia 2016r. zatrudnione były 53 osoby, co stanowiło w przeliczeniu na pełne etaty – 52 etaty. W badanym okresie regulacje dotyczące wynagrodzenia pracowników Urzędu zawarte zostały w zarządzeniu 26/09 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 20 maja 2009r. w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników Urzędu Gminy w Pszczółkach. Zmiany wprowadzono zarządzeniem nr 75/09 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 31 grudnia 2009r..

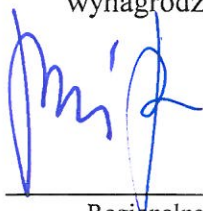
3.5.1.1. Wynagrodzenia osobowe pracowników

W trakcie kontroli sprawdzono wysokość wynagrodzenia, kategorię zaszeregowania, dodatek funkcyjny, dodatek specjalny oraz dodatek za wieloletnią pracę, losowo wybranych 10 pracowników (z 53 zatrudnionych) Urzędu Gminy Pszczółki tj.: Wójta, Zastępcy Wójta, Sekretarza, Skarbnika, Kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju Gminy, inspektora ds. księgowości budżetowej i obsługi kasy, Głównego specjalisty ds. infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, inspektora ds. wymiaru podatku i księgowości budżetowej, podinspektora ds. zagospodarowania przestrzennego oraz woźnej – sprzątaczkę, w oparciu o następującą dokumentację:

- akta osobowe pracowników,
- kartoteki wynagrodzeń za rok 2016.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- wysokość wynagrodzenia Wójta Gminy Pszczółki w badanym okresie określała uchwała nr II/8/14 Rady Gminy Pszczółki z dnia 05 grudnia 2014r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia dla Wójta Gminy Pszczółki,



- wynagrodzenie wypłacane dla Wójta w 2016 roku nie przekraczało w ciągu miesiąca, łącznie z dodatkiem za wieloletnią pracę, siedmiokrotności kwoty bazowej określonej w ustawie dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

Ponadto ustalono, że:

- z pracownikami zawierano umowy o pracę,
- pracownicy posiadali wymagania kwalifikacyjne do wykonywania pracy na poszczególnych stanowiskach,
- wynagrodzenia zasadnicze nie przekraczały maksymalnych stawek przewidzianych w wewnętrznych uregulowaniach Urzędu Gminy i nie były niższe niż minimalny miesięczny poziom wynagrodzenia zasadniczego przewidziany przez ustawodawcę dla pracowników samorządowych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
- dodatek za wieloletnią pracę był przyznawany prawidłowo. W aktach osobowych pracowników znajdowały się dokumenty potwierdzające staż pracy.
- dodatek funkcyjny i dodatek specjalny był przyznawany i naliczany prawidłowo, zgodnie z przepisami i uregulowaniami wewnętrznymi Urzędu Gminy Pszczółki,

Kontrolą objęto listy płac za miesiące: kwiecień, maj, czerwiec 2016 roku, na podstawie których ustalono, że:

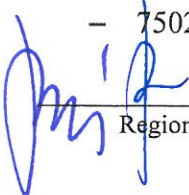
- listy wypłat są zgodne z wynagrodzeniami ustalonymi w umowach,
- wynagrodzenia pracowników z list płac są zgodne z kartotekami wynagrodzeń,
- listy płac zawierały adnotację o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym,
- listy płac zostały zatwierdzone do wypłaty przez Wójta i Skarbnika.

Wydatki poniesione przez Urząd Gminy w Pszczółkach w roku 2016 na wynagrodzenia osobowe wyniosły łącznie 2.247.439,76 zł w rozdziałach:

- 01095 § 4010 – 600,00 zł (plan – 600,00 zł),
- 75011 § 4010 – 57.042,00 zł (plan – 57.042,00 zł),
- 75023 § 4010 – 2.183.657,76 zł (plan – 2.443.000,00 zł),
- 80195 § 4010 – 5.000,00 zł (plan – 31.830,00 zł),
- 85395 § 4017 – 1.020,00 zł (plan – 1.078,00 zł), § 4019 – 120,00 zł (plan – 120,00 zł).

Ponadto ustalono, że w 2016r. na szkolenie i doskonalenie pracowników zaplanowano w budżecie kwotę 43.866,00 zł. Urząd Gminy wydatkował w § 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej środki w łącznej kwocie 32.222,74 zł, w następujących rozdziałach:

- 75023 w kwocie 17.251,02 zł (plan 19.000,00 zł),





- 80101 w kwocie 250,00 zł (plan 250,00 zł),
- 80146 w kwocie 5.877,95 zł (plan 10.320,00 zł),
- 85154 w kwocie 628,10 zł (plan 1.000,00 zł),
- 85205 w kwocie 689,42 zł (plan 1.000,00 zł),
- 85211 w kwocie 2.390,00 zł (plan 2.436,00 zł),
- 85212 w kwocie 1.428,80 zł (plan 1.670,00 zł),
- 85219 w kwocie 2.718,40 zł (3.900,00 zł),
- 85446 w kwocie 989,05 zł (3.690,00 zł).

3.5.1.2. Nagrody jubileuszowe

W roku 2016 z tytułu wieloletniej pracy wypłacono 3 nagrody jubileuszowe na łączną kwotę 64.463,80 zł (brutto):

- 1 nagrodę za 25 lat pracy w wysokości 100% miesięcznego wynagrodzenia,
- 1 nagrodę za 30 lat pracy w wysokości 150% miesięcznego wynagrodzenia,
- 1 nagrodę za 40 lat pracy w wysokości 300% miesięcznego wynagrodzenia,

Kontrolą objęto wszystkie ww. nagrody jubileuszowe. Sprawdzono wysokość i terminowość wypłacenia powyższych nagród, podstawy ich naliczania oraz świadectwa pracy znajdujące się w aktach osobowych pracowników. Wypłat nagród dokonano na podstawie: list płac: nr 43 z dnia 28.09.2016r., nr 46 z dnia 26.10.2016r., nr 51 z dnia 17.11.2016r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- w aktach osobowych pracowników znajdują się świadectwa pracy potwierdzające nabycie prawa do wypłaty nagrody jubileuszowej,
- prawidłowo określano wysokość nagród jubileuszowych,
- nagrody jubileuszowe wypłacano terminowo, za wyjątkiem:
 - nagrody jubileuszowej wypłaconej dla p. Tadeusza Bilińskiego, która została wypłacona w dniu 28.09.2016r., tj. 4 m-ce i 26 dni po terminie. Zgodnie z pismem nr ZZL.2122.153.2016.HG z dnia 22.09.2016r. podpisanym przez Wójta Gminy, prawo do nagrody jubileuszowej pracownik nabył w dniu 02 maja 2016r.

Osobą odpowiedzialną za terminowe naliczanie nagród jubileuszowych jest p. Henryka Głogowska – inspektor ds. kadrowych.

Ze złożonego pisemnego wyjaśnienia w powyższej sprawie przez Sekretarza Gminy – p. Jolantę Przyłucką wynika, że cyt.: „Pan Tadeusz Biliński został zatrudniony w Urzędzie Gminy w Pszczółkach w dniu 24 lutego 2016r. Na podstawie dostarczonych przez niego dokumentów stwierdzono nabycie 2 maja 2016r. uprawnienia do nagrody jubileuszowej

z tytułu 30 letniego stażu pracy. Nagroda została wypłacona z opóźnieniem z następujących powodów:

Całokształt spraw związanych z nagrodami jubileuszowymi prowadzony jest przez inspektora ds. kadrowych Henrykę Głogowską. W okresie od 8.03.2016 r. do 31.08 2016 r. p. Głogowska była nieobecna w pracy w następujących terminach: 8.03.2016 – 1.04.2016, 29.04.2016 – 2.05.2016, 2.06.2016 – 16.06.2016, 17.06.2016, 20.06.2016 – 31.08.2016. Tak duża absencja, mimo wprowadzonych zmian organizacyjnych i zastępstw, spowodowała pewne opóźnienia w realizacji niektórych zadań przypisanych do stanowiska. W czasie nieobecności Henryka Głogowska była zastępowana zgodnie z regulaminem organizacyjnym przez inspektora ds. zamówień publicznych Ewę Knut i inspektora ds. edukacji i promocji Aleksandrę Kowalczyk. Obie pracownice realizowały bieżące zadania na stanowisku ds. kadrowych oraz zadania zaległe, jeśli o nich wiedziały. W maju, kiedy przypadał termin wypłaty nagrody jubileuszowej, p. Henryka Głogowska świadczyła pracę, jednak sprawy nagrody jubileuszowej p. Bilińskiego nie załatwiła. Nie poinformowała również zastępujących ją osób o tej zaległości. Sprawą zajęła się we wrześniu po powrocie z trwającego trzy miesiące zwolnienia lekarskiego”. Wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod poz. III/36 w Załączniku nr 1 do protokołu.

3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników

Dodatkowe wynagrodzenie roczne należne za 2015 rok, a wypłacone pracownikom Urzędu Gminy w 2016 roku, wyniosło 161.353,18 zł.

Kontrolą objęto dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone 10 pracownikom Urzędu Gminy wymienionym w pkt 3.5.1.1. niniejszego protokołu kontroli.

Kontrolę prawidłowości naliczania przeprowadzono w oparciu o karty wynagrodzeń i listy wypłat dodatkowego wynagrodzenia.

Stwierdzono, że przy naliczaniu dodatkowego wynagrodzenia rocznego przyjmowano podstawę, pomniejszając:

- o wynagrodzenie zasadnicze wypłacone za czas przebywania na zwolnieniu lekarskim (wynagrodzenie chorobowe),
- o wynagrodzenie zasadnicze wypłacone za nieobecności związane ze sprawowaniem opieki nad dzieckiem, urlopami macierzyńskimi oraz z urlopami okolicznościowymi.

Wypłaty dodatkowego rocznego wynagrodzenia za rok 2015 dokonano 28 stycznia 2016r. (lista płac nr 4 – 4-ta dodatkowa styczeń 2016 i nr 5 – 4-ta dodatkowa styczeń 2016), tj. w terminie określonym w art.5 ust. 2 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników sfery budżetowej.





3.5.3. Nagrody

W roku 2016 w Urzędzie Gminy nie przyznawano i nie wypłacano nagród uznaniowych dla pracowników.

3.5.4. Wydatki na podróże służbowe pracowników (krajowe i zagraniczne)

Kontrolą objęto rok 2016.

3.5.4.1. Wydatki na podróże służbowe krajowe pracowników

Kontroli poddano wydatki poniesione przez Urząd Gminy w Pszczółkach w 2016r. na pokrycie kosztów wyjazdów służbowych krajowych.

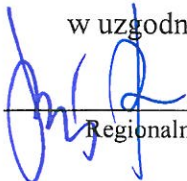
W prowadzonym „Rejestrze delegacji służbowych 2016r.”, odnotowano polecenia wyjazdów służbowych krajowych od nr 1 do nr 386.

Wydatki na podróże krajowe, wykazane w sprawozdaniu jednostkowym „Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego” za okres od początku roku do dnia 31.12.2016r. Gminy w Pszczółkach w § 4410 rozdział 75023 stanowiły kwotę 21.514,78 zł, tj. 76,84% zaplanowanych na ten cel środków – 28.000,00 zł.

Kontrolą objęto wydatki na podróże służbowe krajowe dotyczące wyjazdów służbowych realizowanych na podstawie jednorazowych poleceń oraz należności z tytułu używania samochodów prywatnych do celów służbowych. Szczegółową kontrolą objęto losowo wybranych 19 (z 386) poleceń wyjazdu służbowego pracowników wystawionych w roku 2016, o numerach: 14/16 z dnia 18.01.2016r., 24/16 z dnia 22.01.2016r., 26/16 z dnia 25.01.2016r., 8/16 z dnia 12.01.2016r., 63/16 z dnia 18.02.2016r., 96/16 z dnia 17.03.2016r., 103/16 z dnia 23.03.2016r., 127/16 z dnia 06.04.2016r., 123/16 z dnia 05.04.2016r., 134/16 z dnia 18.04.2016r., 173/16 z dnia 18.05.2016r., 187/16 z dnia 31.05.2016r., 198/16 z dnia 06.06.2016r., 214/16 z dnia 22.06.2016r., 224/16 z dnia 30.06.2016r., 251/16 z dnia 28.07.2016r., 254/16 z dnia 04.08.2016r., 264/16 z dnia 23.08.2016r., 272/16 z dnia 31.08.2016r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- podróże służbowe pracowników odbywały się na podstawie jednorazowych poleceń wyjazdów służbowych wystawianych przez Wójta lub inne osoby upoważnione, w przypadku delegacji Wójta przez Sekretarza Gminy,
- w poleceniach wyjazdu podane było miejsce, cel i czas podróży służbowej oraz środek lokomocji,
- rozliczenie kosztów podróży służbowych dokonywano zgodnie z danymi podanymi na poleceniu wyjazdu służbowego, tj.: podróże odbywały się do podanych miejscowości w uzgodnionych terminach, środkami lokomocji wskazanymi przez pracodawcę,





- w poleceniach wyjazdu służbowego poddanych kontroli pracownicy rozliczający koszty podróży samochodem osobowym nie będącym własnością pracodawcy stosowali stawki za 1 km przebiegu w przejazdach samochodem osobowym niebędącym własnością pracodawcy w jazdach lokalnych i podróży służbowych zgodnie z § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. Nr 27, poz. 271 z późn. zm.).
- delegacje zawierały adnotacje o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym rozliczeń delegacji.
- polecenia wyjazdów służbowych zostały rozliczone w prawidłowych wysokościach.

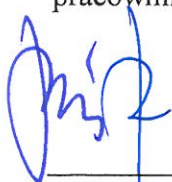
Ustalono również, że w 2016 roku na podstawie zawartych umów z 10 pracownikami, w tym 3 umowy zawarte w 2016 roku, wypłacano ryczałty za używanie do celów służbowych samochodów prywatnych. Kontrolą objęto prawidłowość naliczenia ryczałtów, zgodność zawartych umów z oświadczeniami oraz terminowość składania oświadczeń wszystkich pracowników oraz listy wypłat za m-ce: maj nr 29 (2-ga dodatkowa czerwiec/2016), czerwiec nr 33 (2-ga dodatkowa lipiec/2016), październik nr 50 (2-ga dodatkowa listopad/2016) i listopad nr 55 (2-ga dodatkowa grudzień/2016).

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- wypłata ryczałtu następowała po złożeniu przez pracownika pisemnego oświadczenia o używaniu przez niego w danym miesiącu pojazdu do celów służbowych,
 - oświadczenia zawierały dane dotyczące pojazdu oraz wskazywały ilość dni nieobecności pracownika z powodu choroby, urlopu, podróży służbowej lub innej nieobecności,
 - kwotę ryczałtu pomniejszano proporcjonalnie o $\frac{1}{22}$ za każdy dzień w przypadku nieobecności pracownika w pracy,
 - kwoty miesięcznego ryczałtu wypłacano na podstawie sporządzanych list płac zgodnie z zawartymi umowami z pracownikami oraz informacjami zawartymi w oświadczeniu,
 - od wypłaconych kwot ryczałtu odprowadzano podatek dochodowy od osób fizycznych.
- Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.5.4.2. Wydatki na podróże służbowe pracowników zagraniczne

W 2016 roku nie wystąpiły wydatki na pokrycie kosztów wyjazdów służbowych zagranicznych pracowników Urzędu Gminy Pszczółki.



3.5.5. Wydatki na zakupy, dostawy i usługi z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych (poza inwestycyjnymi)

Wydatki sprawdzono pod względem prawidłowości:

- zakwalifikowania do odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej,
- dekretacji księgowej dokumentu,
- stosowania przepisów ustawy o zamówieniach publicznych,
- przeprowadzenia kontroli pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym,
- terminowości płatności.

Kontroli poddano wybrane wydatki zawarte w poniższej tabeli:



Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki	Klasyfikacja Budżetowa/Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ. art. 4 pkt 8	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT nr 1045/T/2016	22.03.2016r.	2.706,00	Zakup Flokulantu FLOPAM do oczyszczalni ścieków w Pszczółkach	16.03.2016r./PK/00320	+	+	+	+	+	29.03.2016r.	04.04.2016r.
2.	Fa VAT nr A000488/2016	11.05.2016r.	1.324,30	Zakup narzędzi do oczyszczalni ścieków w Pszczółkach	351 25.04.2016r./PK/00472 PK/00474	+	+	+	+	+	12.05.2016r.	23.05.2016r.
3.	Fa VAT nr 130193871	14.06.2016r.	1.057,80	Zakup Flokulantu ZETAG do oczyszczalni ścieków w Pszczółkach	443 06.06.2016r./PK/00634	+	+	+	+	+	20.06.2016r.	24.06.2016r.
4.	Fa VAT nr F/001381/MT/16	21.10.2016r.	299,00	Zakup noży elektrycznych do oczyszczalni ścieków w Pszczółkach	864 13.10.2016r./PK/01187	+	+	+	+	+	24.10.2016r.	31.10.2016r.
5.	Fa VAT nr FP 16476/12/16	20.12.2016r.	639,80	Zakup nagrzewnicy elektrycznej	1037 16.12.2016r./PK01649/	+	+	+	+	+	21.12.2016r.	23.12.2016r.
Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT nr 05/05/2016	20.05.2016r.	6.765,00	Wykonanie mapy i dokumentacji projektowo-kosztorysowej wymiany sieci wodociągowej	362 06.04.2016r./PK/00391	+	+	+	+	+	20.05.2016r.	25.05.2016r.
2.	Fa VAT nr 1/07/2016	01.07.2016r.	3.630,95		502	+	nie dotyczy	+	+	+	01.07.2016r.	06.07.2016r.

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki		Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ. art. 4 pkt 8	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
					data zaangażowania na koncie 998/ nr PK	01.01.2016r./ PK/00001			Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
3.	Fa VAT nr 19/09/2016	27.09.2016r.	11.208,38	Usunięcie awarii wodociągowej w m. Skowarcz	754 01.01.2016r./ PK/00001		+	nie dotyczy	+	+	27.09.2016r.	14.10.2016r.	
4.	Fa VAT nr 2/10/2016	03.10.2016r.	3.630,95 (w łącznej kwocie 9.841,56)	Konserwacja i utrzymanie ujęcia wody pitnej za m-c VI	755 01.01.2016r./ PK/00001		+	nie dotyczy	+	+	03.10.2016r.	20.10.2016r.	
5.	Fa VAT nr 109/FAVAT/2016	05.10.2016r.	83.894,61 (w łącznej kwocie 832.804,73)	Remont sieci wodno-kanal.	823 01.01.2016r./ PK/00001		+	nie dotyczy	+	+	06.10.2016r.	25.10.2016r.	
Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi 4300 „Zakup usług pozostałych”													
1.	Fa VAT nr 17/2016	31.01.2016r.	4.670,00 zł	Opłata za zagospodarowanie odpadów	90 04.01.2016r./ PK/00019		+	+	+	+	08.01.2016r.	16.02.2016r.	
2.	Fa VAT nr 200/16	10.05.2016r.	593,60 zł	Opłata za wypis aktu notarialnego	339 10.05.2016r./ PK/00530		+	+	+	+	10.05.2016r.	20.05.2016r.	
3.	Fa VAT nr 155/2016	31.07.2016r.	4.831,33	Opłata za zagospodarowanie odpadów	607 04.01.2016r./ PK/00019		+	+	+	+	09.08.2016r.	19.08.2016r.	
4.	Fa VAT nr ENGD/000264/11/2016	30.11.2016r.	492,00 (w łącznej kwocie 708,48)	Wykonanie badań laboratoryjnych ścieków z OS Pszczółki	994 02.11.2016r./ PK/01284		+	+	+	+	06.12.2016r.	16.12.2016r.	

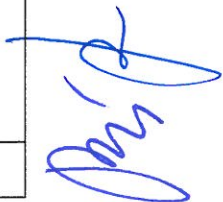
Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki data zaangażowania na koncie 998/ nr PK	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ. art. 4 pkt 8	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
5.	Fa VAT nr 210/2016	30.09.2016r.	5.204,00	Opłata za zagospodarowanie odpadów z oczyszczalni ścieków w Pszczółkach	817 04.01.2016r./ PK/00019	+	+	+	+	10.10.2016r.	20.10.2016r.	
Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT nr 16/01-FVS/0121	18.01.2016r.	2.675,25 (w łącznej kwocie 5.350,50)	Zakup mieszanki piaskowo-solnej	64/3 01.01.2016r./ PK00001	+	+	+	+	25.01.2016r.	04.02.2016r.	
2.	Fa VAT nr 16/1-FVS/0181	22.01.2016r.	2.767,50 (w łącznej kwocie 5.535,00)	Zakup mieszanki piaskowo-solnej	64/4 01.01.2016r./ PK00001	+	+	+	+	25.01.2016r.	04.02.2016r.	
3.	Fa VAT nr 180/G/2016	28.01.2016r.	2.959,38 (w łącznej kwocie 3.119,28)	Zakup pojemników na piasek i sól	76 14.01.2016r./ PK/00079	+	+	+	+	01.02.2016r.	10.02.2016r.	
4.	Fa VAT nr 16/03-FVS/0139	17.03.2016r.	541,20	Zakup materiałów do naprawy dróg	192/4 15.03.2016r./ PK/00311	+	+	+	+	23.03.2016r.	25.03.2016r.	
5.	Fa VAT nr 16/11-FVS/0373	29.11.2016r.	2.767,50 (w łącznej kwocie 5.535,00)	zakup mieszanki piaskowo-solnej	992/1 19.10.2016r./ PK/01211	+	+	+	+	30.11.2016r.	09.12.2016r.	
Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT nr 6/05/2016	04.05.2016r.	1.049,94		344	+	+	+	+	04.05.2016r.	23.05.2019r.	

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki		Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ. art. 4 pkt 8	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
					data zaangazowania na koncie 998/ nr PK	01.01.2016r./ PK/00001			Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
2.	Fa VAT nr 33/07/2016	26.07.2016r.	(w łącznej kwocie 3.642,12)	Uprzątnięcie mieszkanki solnej	563 01.01.2016r./ PK/00001		+	nie dotyczy	+	+	+	26.07.2016r.	11.08.2016r.
3.	Fa VAT nr 6/08/2016	03.08.2016r.	7.380,00	Naprawa przepustu drogowego w m. Ulkowy	601 20.07.2016r./ PK/00845		+	+	+	+	+	03.08.2016r.	17.08.2016r.
4.	Fa VAT nr 4/08/2016	03.08.2016r.	6.150,00	Naprawa nawierzchni jezdni ul. Orzeszkowej w Pszczółkach	601 20.07.2016r./ PK/00844		+	+	+	+	+	03.08.2016r.	17.08.2016r.
5.	Fa VAT nr 15/BM/09/2016	14.09.2016r.	15.990,00	Remonty bieżące dróg Gminy Pszczółki	754 04.03.2016r./ PK/00274		+	nie dotyczy	+	+	+	19.09.2016r.	04.10.2016r.
Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne 4300 „Zakup usług pozostałych”													
1.	Fa VAT nr 7/02/2016	02.02.2016r.	4.109,52 (w łącznej kwocie 9.357,64)	Odsnieżanie i uszorstnianie dróg gminnych	88 01.01.2016r./ PK/00001		+	+	+	+	+	02.02.2016r.	19.02.2016r.
2.	Fa VAT nr 1/03/2016	01.03.2016r.	844,92 (w łącznej kwocie 1.328,60 zł)	Odsnieżanie i uszorstnianie dróg gminnych	166 01.01.2016r./ PK/00001		+	.	+	+	+	01.03.2016r.	18.03.2016r.
3.	Fa VAT nr 22/07/2016	14.07.2016r.	1.263,60 (w łącznej kwocie 1.587,60)	Koszenie poboczy	539 01.06.2016r./ PK/00614		+	+	+	+	+	14.07.2016r.	26.07.2016r.

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki data zaangazowania na koncie 998/ nr PK	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ. art. 4 pkt 8	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
4.	Fa VAT nr 2/1/12/2016	01.12.2016r.	2.143,99 (w łącznej kwocie 3.529,97)	Rozwozenie mieszanki uszortniającej drogi	1002 02.11.2016r./ PK/01285	+	+	+	+	01.12.2016r.	20.12.2016r.	
5.	Fa VAT nr 163/2016	28.12.2016r.	13.776,00	Montaż 4 progów wyspowych wraz z oznakowaniem	1066 20.12.2016r./ PK/01506	+	+	+	+	29.12.2016r.	30.12.2016r.	
Rozdział 75023 Urzędy Gmin § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT nr 16/B/03/2016	04.03.2016r.	5.104,50	Zakup koparki Komica MinoIta	145 26.02.2016r./ PK/00246	+	+	+	+	07.03.2016r.	16.03.2016r.	
2.	Fa VAT nr 124/B/03/2016	31.03.2016r.	8.907,00	Zakup komputerów	249 25.03.2016r./ PK/00348	+	+	+	+	01.04.2016r.	12.04.2016r.	
3.	Fa VAT nr 1242/C/04/2016	29.04.2016r.	5.072,71 (w łącznej kwocie 5.322,71)	Zakup materiałów biurowych	317 01.01.2016r./ PK/00001	+	+	+	+	04.05.2016r.	11.05.2016r.	
4.	Fa VAT nr 1125/C/08/2016	30.08.2016r.	4.146,78 (w łącznej kwocie 4.446,78)	Zakup materiałów biurowych	664 01.01.2016r./ PK/00001	+	+	+	+	02.09.2016r.	09.09.2016r.	
5.	Fa VAT nr 939/C/10/2016	24.10.2016r.	2.428,76	Zakup tonerów do kserokopiarki i tuszy	864 19.10.2016r./ PK/01212	+	+	+	+	25.10.2016r.	26.10.2016r.	
Rozdział 75023 Urzędy Gmin § 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT nr 52/D/08/2016	22.08.2016r.	146,37	Konserwacja kserokopiarki	645	+	+	+	+	25.08.2016r.	05.09.2016r.	

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki			Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. Dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ. art. 4 pkt 8	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zaplata
					data zaangazowania na koncie 998/ nr PK	22.08.2016r./ PK/00968	864			Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
2.	Fa VAT nr 006/10/2016	24.10.2016r.	(w łącznej kwocie 214,02)	Naprawa instalacji elektrycznej w Urzędzie Gminy	20.10.2016r./ PK/01220	1049	864	+	+	+	+	25.10.2016r.	31.10.2016r.	
3.	Fa VAT nr 2/12/2016/W	22.12.2016r.	1.150,00	Wymiana tarczy, kloceków wraz z łożyskami w samochodzie Urzędu Gminy	25.11.2016r./ PK/01382			+	+	+	+	22.12.2016r.	29.12.2016r.	
Rozdział 75023 Urzędy Gmin § 4300 „Zakup usług pozostałych”														
1.	Fa VAT nr 5/01/2016	30.01.2016r.	6.150,00	Zakup usług prawnych	04.01.2016r./ PK/00030	86		+	+	+	+	04.02.2016r.	16.02.2016r.	
2.	Fa VAT nr FV-00997/G0400/03/SFAKA/P/01/16	31.01.2016r.	3.524,35	Zakup usług pocztowych	01.01.2016r./ PK/00001	88		+	+	+	+	08.02.2016r.	15.02.2016r.	
3.	Fa VAT nr 64/A/02/2016	08.02.2016r.	2.244,75 zł	Brakowanie dokumentów	16.05.2016r./ PK/00550	118		+	+	+	+	17.02.2016r.	29.02.2016r.	
4.	Fa BVAT nr FS 42/2016	01.03.2016r.	6.115,56	Rozliczenie MPKZP	07.01.2016r./ PK/00052	138		+	+	+	+	02.03.2016r.	11.03.2016r.	
5.	Fa VAT nr 2/03/2016/OR	23.03.2016r.	501,82	Obsługa pracowniczej kasy zapomogowo-pożyczkowej za I kw. 2016r.	01.01.2016r./ PK/00001	206		+	+	+	+	29.03.2016r.	31.03.2016r.	

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki data zaangażowania na koncie 998/ nr PK	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ. art. 4 pkt 8	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zaplata
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
Rozdział 80113 § 4300 „Zakup usług pozostałych”												
1.	Fa VAT nr 1/02/2016/ED	29.02.2016r.	13.024,00	Dowozy i odwozy uczniów z terenu Gminy Pszczółki	138 01.01.2016r./ PK/00001	+	nie dotyczy	+	+	+	01.03.2016r.	10.03.2016r.
2.	Fa VAT nr 3/02/2016/MAR	29.01.2016r.	2.831,40	Przewóz uczniów niepełnosprawnych	138 01.01.2016r./ PK/00001	+	nie dotyczy	+	+	+	01.03.2016r.	10.03.2016r.
3.	Fa VAT nr 2/03/2016/MAR	31.03.2016r.	3.283,20	Przewóz uczniów niepełnosprawnych	237 01.01.2016r./ PK/00001	+	nie dotyczy	+	+	+	31.03.2016r.	12.04.2016r.
4.	Fa VAT nr 1/04/2016/MAR	29.04.2016r.	3.312,00	Przewóz uczniów niepełnosprawnych	300 01.01.2016r./ PK/00001	+	nie dotyczy	+	+	+	28.04.2016r.	11.05.2016r.
5.	Fa VAT nr 2/05/2016/ED	31.05.2016r.	21.312,00	Dowozy i odwozy uczniów z terenu Gminy Pszczółki w m-cu 05/2016	386 01.01.2016r./ PK/00001	+	nie dotyczy	+	+	+	31.05.2016r.	10.06.2016r.





Ustalono, że objęte kontrolą wydatki bieżące:

- zakwalifikowano do odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej,
- posiadały prawidłową dekretację księgową,
- zostały objęte kontrolą pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.5.6. Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych

Kontroli poddano stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych w roku 2016 w zakresie wydatków bieżących.

W trakcie kontroli ustalono, że kontrolowana jednostka do realizowanych w 2016 roku bieżących wydatków nie wprowadziła wewnętrznych uregulowań przy udzielaniu zamówień publicznych. Stosowano przepisy ustawy prawo zamówień publicznych.

Ze sporządzonej „Ewidencji postępowań przetargowych w Gminie Pszczółki w roku 2016 – stan na dzień 31.12.2016r. zadania bieżące”, wynika, że w roku 2016 zrealizowano 7 postępowań przetargowych. Zestawienie stanowi materiał roboczy ujęty pod *pozycją III/29 w załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

Spośród wydatków realizowanych z powołaniem się na przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych, kontroli poddano wydatki przeznaczone na: *Remont nawierzchni ul. Piaskowej i Topolowej w Skowarczu oraz ul. Jaśminowej w Pszczółkach*. Ustalenia kontroli przedstawiono poniżej:

Zamawiający: Gmina Pszczółki

Nazwa postępowania: *Remont nawierzchni ul. Piaskowej i Topolowej w Skowarczu oraz ul. Jaśminowej w Pszczółkach*.

Zadanie zostało podzielone na następujące części:

Część I – obejmuje przebudowę nawierzchni drogi gminnej – ul. Piaskowej w Skowarczu, o długości ok. 690 mb,

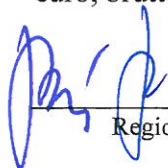
Część II – obejmuje przebudowę nawierzchni drogi gminnej – ul. Topolowej w Skowarczu, o długości ok. 260 mb,

Część III – obejmuje przebudowę nawierzchni drogi gminnej – ul. Jaśminowej w Pszczółkach, o długości ok. 160 mb.

Nr postępowania: ZPZ.271.33.2016.EK/JD

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 201.691,98 zł netto, co stanowi równowartość 48.310,61 euro, brutto 248.081,14 zł, w tym:





część I – 158.234,95 zł brutto,

część II – 41.901,86 zł brutto,

część III – 47.944,33 zł brutto.

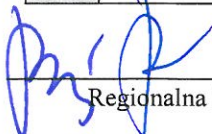
Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysów inwestorskich z dnia 22.09.2016r. i 05.10.2016r.

PRZYGOTOWANIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO

Lp.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? <i>Art. 29 ust. 1 pzp</i>	X		–
2.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? <i>Art. 29 ust. 2 pzp</i>		x	–
3.	Czy w sytuacji gdy zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, było to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia, zamawiający nie mógł opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszyły wyrazy „lub równoważny”? <i>Art. 29 ust. 3 pzp</i>	–	–	–
4.	Czy w przypadku robót budowlanych zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych? <i>Art. 31 ust. 1 pzp</i>	X	–	–

POSTĘPOWANIE

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn zamówień publicznych nr 315634 – 2016	29.06.2016r.
		Strona internetowa Urzędu Gminy Pszczółki	29.06.2016r.
2.	Tryb postępowania	Postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej poniżej progów ustalonych na podstawie art. 11 ust.8 Pzp	–
3.	Termin składania ofert	Urząd Gminy w Pszczółkach – sekretariat (pokój nr 1)	do dnia 14.10.2016r. do godz. 10:30
	Termin otwarcia ofert	Urząd Gminy w Pszczółkach – sala obrad (pokój nr 25)	w dniu 14.10.2016r. o godz. 11:00
4.	Kryteria oceny	Cena – największa ilość pkt	–
5.	Liczba oferentów	4	–
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	–
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	–
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe SOMBUD Mirosław Socha	–





		83 – 314 Somonino ul. Ceramiczna 1A	
9.	Cena wybranej oferty	Łączna kwota 261.990,00 zł, z czego: część I: 153.750,00 zł brutto, część II: 49.200,00 zł brutto, część III: 59.040,00 zł brutto	–
10.	Termin związania ofertą	30 dni	–
11.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	w wysokości 10% ceny całkowitej brutto	–
12.	Data zawartej umowy	ZPZ.272.16.2016.JD	31.10.2016r.
13.	Wybór najkorzystniejszej oferty	Zawiadomienie wysłane do oferentów	25.10.2015r.
		tablica ogłoszeń Urzędu	od 25.10.2016r. do 09.11.2016r.
		BIP strona internetowa Urzędu	25.10.2016r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 336124 – 2016	04.11.2016r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	–	–
16.	Zamówienia uzupełniające	–	–

- Środki na realizację powyższego zamówienia zabezpieczono w uchwale:
 - nr XII/80/15 Rady Gminy Pszczółki z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie budżetu gminy Pszczółki na 2016 rok – w rozdziale 60017 § 4270 w kwocie 407.100,00 zł.
- Zarządzeniem nr 15/2004 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 22 marca 2004r. w sprawie powołania Komisji przetargowej w Urzędzie Gminy w Pszczółkach do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz określenia Regulaminu Pracy Komisji – zmian dokonano 8-io krotnie. Ostatnia zmiana wprowadzona zarządzeniem nr 59/14 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 20 października 2014r.
- oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych złożyła p. Anna Gołkowska – Zastępca Wójta, wszyscy członkowie komisji przetargowej oraz inna osoba wykonująca czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
- W wymaganym terminie wpłynęły 4 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:

Wymagane dokumenty z SIWZ	Firma Ogólnobudowlana „ARAT” Krzysztof Makurat Staniszewo, 82-328 Sianowo	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe SOMBUD Mirosław Socha 83 – 314 Somonino ul. Ceramiczna 1A	„ROMAR” Reszczyńscy spółka jawna Rokocin 2a 83-200 Starogard Gdański	Firma Budowlano Drogowa TAR-BUD Przemysław Taraszkiewicz 80-462 Gdańsk al. Jana Pawła II 3d
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Formularz ofertowy	+	+	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia Wykonawcy z art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 4	+	+	+	+

Wymagane dokumenty z SIWZ	Firma Ogólnobudowlana „ARAT” Krzysztof Makurat Staniszewo, 82-328 Sianowo	Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Handlowo- Usługowe SOMBUD Mirosław Socha 83 – 314 Somonino ul. Ceramiczna 1A	„ROMAR” Reszczyńscy spółka jawna Rokocin 2a 83-200 Starogard Gdański	Firma Budowlano Drogowa TAR-BUD Przemysław Taraszkiewicz 80-462 Gdańsk al. Jana Pawła II 3d
	1	2	3	4
Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału, o którym mowa w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 5	+	+	+	+
Oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej – załącznik nr 9	+	+	+	+
Dowód wniesienia wadium przed upływem terminu składania ofert w łącznej kwocie 5.000,00 zł, z czego: - cz. I - 3.000,00 zł, - cz. II - 1.000,00 zł, - cz. III – 1.000,00 zł.	5.000,00 zł (WB nr 82 z dnia 12.10.2016r.)	5.000,00 zł (WB nr 83 z dnia 13.10.2016r.)	cz. I – 3.000,00 zł (WB nr 82 z dnia 12.10.2016r.)	5.000,00 zł (WB nr 84 z dnia 14.10.2016r.)
Cena oferty brutto (w zł):	Łączna kwota: 330.100,46 zł część I – 206.259,93 część II – 59.188,21 część III – 64.652,32	Łączna kwota: 261.990,00 zł część I – 153.750,00 część II – 49.200,00 część III – 59.040,00	Łączna kwota: 163.283,93 zł część I – 163.283,93 część II – 0 część III – 0	Łączna kwota: 432.174,19 część I – 263.631,41 część II – 87.792,10 część III – 80.750,68

W trakcie kontroli ustalono, że:

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w łącznej wysokości 251.367,43 zł brutto:
 - ✓ część I – 158.234,95 zł brutto,
 - ✓ część II – 45.188,15 zł brutto,
 - ✓ część III – 47.944,33 zł brutto.
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia* w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Komisja przetargowa sporządziła protokół z otwarcia ofert z postępowania o udzielenie zamówienia w dniu 14.10.2016r. z którego wynika, że cyt.: „cena zaoferowana za wykonanie przedmiotu zamówienia w najkorzystniejszej cenowo ofercie przewyższa środki jakie Zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację niniejszego zamówienia. Komisja postanowiła zwrócić się do Wójta Gminy o podjęcie decyzji w sprawie zwiększenia środków finansowych do wysokości najkorzystniejszej ceny zaoferowanej przez



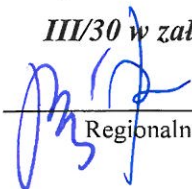


Wykonawcę, który złożył ww. ofertę nr 2 lub unieważnienia postępowania zgodnie z art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy Prawo zamówień publicznych.

- Pismem z dnia 14.10.2016r. nr ZPZ.271.1.33.2016.EK/JD Komisja przetargowa zwróciła się z prośbą do Wójta Gminy w Pszczółkach w celu zwiększenia środków finansowych, przeznaczonych na ww. zadanie lub unieważnienia postępowania. Zamawiający przeznaczył na realizację przedmiotu zamówienia brutto 251.367,43 zł. Cena najkorzystniejsza cenowo oferty wynosi łącznie 261.990,00 zł brutto – różnica przeznaczonej kwoty – 10.622,57 zł. Zastępca Wójta z up. Wójta wyraziła zgodę na zwiększenie środków do wysokości najkorzystniejszej oferty.
- Na dzień podpisania umowy (31.10.2016r.), plan finansowy w rozdziale 60017 § 4270 wynosił 469.000,00 zł, wykonanie 216.161,55 zł. Kwota pozostała do realizacji zadania wynosiła 252.838,45 zł. Umowa została podpisana na łączną kwotę 261.990,00 zł. Brakujące środki 9.151,55 zł.

Ze złożonego wyjaśnienia przez Skarbnika Gminy – p. Jolantę Żbikowską, dotyczącego braku wolnych środków w dniu podpisania umowy na ww. zadanie, wynika, że cyt.: „Umowę z firmą PHU Sombud na remont ul. Piaskowej i Topolowej w Skowarczu oraz ul. Jaśminowej w Pszczółkach podpisano w dniu 31.10.2016r. na kwotę 261.990,00 zł. Środki na to zadanie zaangażowano w rozdz. 60017 § 4270 w dniu 29.09.2016r. w kwocie 248.081,14 zł a następnie dokonano korekty zwiększającej w dniu 7.10.2016r. o kwotę 3.286,29 zł oraz w dniu 19.10.2016r. o kwotę 10.622,57 zł. Kwoty te mieściły się w planie wydatków i na dzień 19.10.2016r. oraz na dzień 31.10.2016r. pozostała kwota wolna do zaangażowania w wysokości 448,51 zł.

W wyniku mylnego ujęcia w ewidencji księgowej wydatku dotyczącego remontu ul. Rataja w Pszczółkach (droga publiczna) w kwocie 17.658,88 zł, który dotyczył rozdziału 60016 a nie 60017 (nieprawidłowy opis faktury przez pracownika merytorycznego p. T. Bilińskiego), na dzień podpisania umowy z firmą PHU Sombud pozostała wolna kwota do wydatkowania w wysokości 252.838,45 zł. Nie jest możliwe sprawdzenie w dniu podpisywania umowy jakie środki pozostają w danej klasyfikacji ze względu na to, że księgowanie następuje w okresie późniejszym. W wyniku analizy kont w trakcie sporządzania korekt zaangażowania do wysokości wykonanych wydatków ujawniono nieprawidłowość, którą usunięto na podstawie pisma RIG.3021.01.2017.EJ w dniu 31.12.2016r. Na dzień 31.12.2016r w planie wydatków w rozdz. 60017 § 4270 pozostała niewydatkowana kwota w wysokości 44.019,56 zł”. Niniejsze wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod **pozycją III/30 w załączniku nr 1** do protokołu kontroli.





Na dzień 29.04.2016r., mylnego księgowania kwoty 17.658,88 zł wskazanej w wyjaśnieniu, plan finansowy w rozdziale 60016 § 4270 wynosił 50.000,00 zł, wykonanie 1.894,86 zł. Wolne środki stanowiła kwota 48.105,14 zł.

W dniu 10.01.2017r. dowodem PK nr RFU.GJ/234/12/2016 zaksięgowano pod datą 31.12.2016r. kwotę 17.658,88 zł z rozdziału 60017 do rozdziału 60016. Faktura nr 05/04/2016 z dnia 26.04.2016r. za wykonanie remontu nawierzchni płyt drogowych w Pszczółkach na ul. Rataja, PK nr RFU.GJ/234/12/2016 z dnia 10.01.2017r. oraz umowa nr ZPZ.272.16.2016.JD z dnia 31.10.2016r. ujęto pod *pozycją III/31 w załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

- W dniu 31.10.2016r. zawarto umowę nr ZPZ.272.16.2016.JD pomiędzy Gminą Pszczółki reprezentowaną przez Wójta Gminy p. Hanną Brejwo a p. Mirosławem Socha prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe „SAMBUD” w Somoninie. Umowa została podpisana przez Wójta Gminy p. Hannę Brejwo przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy.

W umowie nr ZPZ.272.16.2016.JD określono:	
Termin zawarcia umowy	31.10.2016r.
Wynagrodzenie	261.990,00 zł brutto
Rozliczenie zamówienia	Na podstawie f-ry VAT w terminie 21 dni od daty wpływu prawidłowo wystawionej faktury do siedziby zamawiającego
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	W wysokości 26.199,00 zł, tj. 10% maksymalnej wartości brutto umowy
Termin realizacji zamówienia	do dnia 09.12.2016r.
Kary umowne	<p><u>Wykonawca:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku odstąpienia od umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy określonych w pkt 1a i 1b niniejszej umowy – w wysokości 100% wartości brutto przedmiotu zamówienia, - za opóźnienie terminu wykonania zamówienia, terminu usunięcia wad, dostarczenia inwentaryzacji geodezyjnej powykonawczej – w wysokości 5% wartości przedmiotu zamówienia brutto za każdy dzień opóźnienia, - w przypadku stwierdzenia, że czynności o których mowa w § 8 niniejszej umowy wykonują osoby, które nie są zatrudnione na podstawie umowy o pracę w wysokości 500,00 zł, za każdy stwierdzony przypadek, - w przypadku uniemożliwienia, utrudnienia przeprowadzenia kontroli lub podania nieprawdziwych informacji podczas kontroli, o której mowa w § 8 ust. 2 umowy, w wysokości 2.000,00 zł za każdy przypadek, - w przypadku niezapłacenia kar umownych w terminie określonym w nocy obciążeniowej Zamawiający potrąci należność z faktury wystawionej przez Wykonawcę. <p><u>Zamawiający:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Zamawiający zapłaci Wykonawcy odsetki ustawowe za każdy dzień przekroczenia terminu płatności faktury

- Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego w przedmiotowej sprawie na druku ZP-PN, który został zatwierdzony przez Zastępcę Wójta Gminy w dniu 04.11.2016r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 04.11.2016r. pod numerem 336124 – 2016, na stronie internetowej Urzędu Gminy BIP oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w dniach od 04.11.2016r. – 21.11.2016r.

Łączna wartość wydatków poniesionych na realizację ww. zamówienia wyniosła w 2016r. kwotę **264.990,00 zł**,

Płatności dokonano na podstawie faktur:

- Fa VAT nr 16-FVS/0133 z dnia 23.11.2016r. na kwotę 261.990,00 zł – za remont nawierzchni ul. Piaskowej i Topolowej w Skowarczu oraz ul. Jaśminowej w Pszczółkach, wpływ do Urzędu Gminy w dniu 23.12.2016r., termin płatności wynikający z umowy – do 21 dni od daty wpływu do Zamawiającego wraz z zatwierdzonym protokołem odbioru robót w dniu 22.12.2016r., zapłacono terminowo w dniu 30.12.2016r.,
- Fa VAT nr 40/2016 z dnia 22.12.2016r. na kwotę 3.000,00 zł za pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego przy realizacji ww. zadania, wpływ do Urzędu Gminy w dniu 23.12.2016r., zapłacono terminowo w dniu 28.12.2016r.

3.5.7. Wydatki na podróże służbowe radnych (krajowe i zagraniczne)

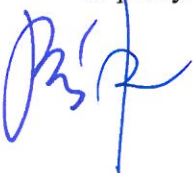
W trakcie kontroli ustalono, że w 2016 roku nie wystąpiły wydatki na pokrycie kosztów wyjazdów służbowych krajowych i zagranicznych Radnych Gminy.

3.5.8. Wypłaty diet radnym, członkom komisji rady oraz pozostałym

Zasady ustalania i wypłacania diet radnym Gminy Pszczółki w okresie objętym kontrolą (2016r.) określała uchwała Rady Gminy Pszczółki nr XXII/247/05 z dnia 29 czerwca 2005r. w sprawie ustalenia wysokości oraz zasad wypłat diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla radnych gminy Pszczółki. Zmiany wprowadzono uchwałą nr III/13/10 Rady Gminy Pszczółki z dnia 27 grudnia 2010r.

W uchwale Rada Gminy ustaliła wysokość oraz zasady wypłat diet:

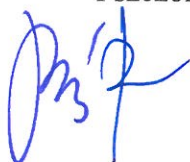
- Radnym wchodzącym w skład komisji z tytułu pełnienia obowiązków przysługuje dieta w formie ryczału miesięcznego w wysokości 24% kwoty bazowej w zaokrągleniu do pełnych złotych, płatna do dnia 5-go następnego miesiąca, za miesiąc poprzedni,




- Przewodniczącemu Rady Gminy z tytułu pełnienia obowiązków przysługuje dieta w formie ryczałtu miesięcznego w wysokości 70% kwoty bazowej w zaokrągleniu do pełnych złotych, płatna do dnia 5-go następnego miesiąca, za miesiąc poprzedni,
- Wiceprzewodniczącemu Rady Gminy oraz Przewodniczącemu stałych Komisji Rady Gminy Pszczółki przysługuje dieta z tytułu pełnienia obowiązków w formie ryczałtu miesięcznego, w wysokości 24% kwoty bazowej, w zaokrągleniu do pełnych złotych, płatna do 5-go dnia następnego miesiąca, za miesiąc poprzedni,
- Sołtysom z tytułu pełnienia obowiązków przysługuje dieta w formie ryczałtu miesięcznego w wysokości 12% kwoty bazowej w zaokrągleniu do pełnych złotych, płatna do dnia 5-go następnego miesiąca, za miesiąc poprzedni,
- Radnym pełniącym różne funkcje w Radzie Gminy przysługuje jedna dieta odpowiadająca wysokości najwyższej diety za pełnioną przez tego radnego funkcję.
- Radny traci prawo do części diety w miesiącu, w którym wystąpiły następujące okoliczności:
 - nieobecność radnego na sesji Rady Gminy – 25% miesięcznej diety – w zaokrągleniu do pełnych złotych,
 - nieobecność radnego na posiedzeniu komisji stałych Rady Gminy – 25% miesięcznej diety – w zaokrągleniu do pełnych złotych,
 - suma potrąceń nie może przekroczyć 50% wysokości zryczałtowanej diety w danym miesiącu – w zaokrągleniu do pełnych złotych,
 - potrąceń dokonuje się na podstawie list obecności z sesji Rady Gminy oraz posiedzeń komisji stałych,
- diety ww. wypłacane są na podstawie zestawień przygotowanych przez Kancelarię Rady Gminy,
- dieta oraz koszty podróży służbowych są wypłacane po przedstawieniu potwierdzonej delegacji.

Skład osobowy komisji Rady Gminy Pszczółki określono uchwałami:

- nr II/3/14 z dnia 05 grudnia 2014r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej,
- nr II/4/14 z dnia 05 grudnia 2014r. w sprawie powołania Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej,
- nr I/1/14 z dnia 01 grudnia 2014r. w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Gminy Pszczółki,



- nr I/2/14 z dnia 01 grudnia 2014r. w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Gminy Pszczółki,
- nr II/5/14 z dnia 05 grudnia 2014r. w sprawie powołania Komisji Gospodarczej i Rozwoju Gminy,
- nr II/6/14 z dnia 05 grudnia 2014r. w sprawie powołania Komisji Oświaty, Zdrowia, Opieki Społecznej, Kultury i Sportu,
- II/9/14 z dnia 05 grudnia 2014r. w sprawie stwierdzenia wyboru Przewodniczącego Komisji Gospodarczej i Rozwoju Gminy,
- nr II/10/14 z dnia 05 grudnia 2014r. w sprawie stwierdzenia wyboru Przewodniczącego Komisji Oświaty, Zdrowia, Opieki Społecznej, Kultury i Sportu.

Kontrolą objęto terminowość oraz prawidłowość wypłaty diet radnym w I półroczu 2016 roku za udział w sesjach Rady Gminy oraz posiedzeniach komisji stałych. Na podstawie przedstawionych kontrolującym list obecności radnych na sesjach i komisjach, jakie odbyły się w I półroczu 2016 oraz list płac: nr 1/16 z dnia 28.01.2016r., 3/16 z dnia 02.02.2016r., 4/16 z dnia 29.02.2016r., 6/16 z dnia 01.03.2016r., 7/16 z dnia 30.03.2016r., 9/16 z dnia 01.04.2016r., 10/16 z dnia 27.04.2016r., 12/16 z dnia 02.05.2016r., 13/16 z dnia 30.05.2016r., 15/16 z dnia 01.06.2016r., 16/16 z dnia 29.06.2016r., 18/16 z dnia 04.07.2016r ustalono, że:

- radnym wyliczono wysokość zryczałtowanej, miesięcznej diety zgodnie z zasadami określonymi w uchwale nr XXII/247/05 z dnia 29 czerwca 2005r. Rady Gminy Pszczółki (ze zmianą wprowadzoną uchwałą nr III/13/10 Rady Gminy Pszczółki z dnia 27 grudnia 2010r).
- wszystkie poddane kontroli listy płac zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby,
- na listach płac dokonano także dekretacji dokumentu
- wypłaty diet dokonano z zachowaniem terminu wskazanego w ww. uchwale.

Ze złożonej informacji przez Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego i obsługi Rady Gminy p. Dorotę Gromadzką wynika, że cyt.: „żaden z obecnych radnych Rady Gminy Pszczółki nie jest pracownikiem samorządowym, ani żaden z pracowników Urzędu Gminy w Pszczółkach nie jest radnym w innej jednostce samorządu terytorialnego”. Niniejsza informacja stanowi akta robocze ujęta pod **pozycją III/32 w załączniku nr 1** do protokołu kontroli.

Łącznie na diety radnych za udział w sesjach Rady Gminy oraz posiedzeniach komisji w 2016 roku, wydatkowano 73.030,00 zł (rozdział 75022 § 3030).

Ponadto kontrolą objęto prawidłowość wypłacanych diet wszystkim sołtysom (9) w miesiącu kwietniu, maju i czerwcu 2016r. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o listy płac Diety – Sołtysi: nr 11/16, 14/16 i 17/16.

Stwierdzono, że wypłaty diet dokonano z zachowaniem terminu wskazanego w ww. uchwale w odpowiednich wysokościach, listy płac zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby.

Łącznie, w 2016, wypłacono sołtysom diety, w wysokości 22.509,00 zł (rozdział 75095 § 3030).

3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

Kontrolą objęto rok 2016.

W kontrolowanym okresie zasady gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zostały określone w „Regulaminie Gospodarowania Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia nr 29/07 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 19 kwietnia 2007r. Zmiany wprowadzono zarządzeniami: nr 64/07 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 07 września 2007r. i nr 64/2009 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 07 grudnia 2009r.

W regulaminie ustalono m.in.:

- zasady tworzenia funduszu,
- osoby uprawnione do korzystania z funduszu – pracownicy, pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, emeryci i renciści, dzieci własne oraz przyjęte na wychowanie do czasu ukończenia przez nie 18 lat, a jeżeli kształcą się dalej i są na utrzymaniu rodziców do ukończenia 25 lat,
- przeznaczenie funduszu na: dofinansowanie wypoczynku, pomoc finansową przyznaną osobom znajdującym się w szczególnie trudnej sytuacji życiowej lub w wypadkach losowych, finansowanie działalności kulturalno-oświatowej organizowanej przez Urząd Gminy w Pszczółkach,
- okolicznościowe świadczenia finansowe, rzeczowe lub bony towarowe.
- zasady i warunki przyznawania świadczeń socjalnych.

Załącznik nr 1 do regulaminu – wzór wniosku o przyznanie świadczenia socjalnego.

Kontrolą objęto prawidłowość ustalania wysokości odpisu na ZFŚS przez Urząd Gminy w Pszczółkach oraz terminowość przekazywania naliczonego odpisu na rachunek ZFŚS w roku 2016.





W trakcie kontroli ustalono:

- wydatki związane z odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano na 2016 rok w wysokości 57.500,00 zł (rozd. 75023 § 4440), co zawarto w planie finansowym wydatków dla Urzędu Gminy na rok 2016 do uchwały rady Gminy Pszczółki nr XII/80/15 z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie budżetu gminy Pszczółki na 2016 rok
- do uchwały Rady Gminy Pszczółki nr XI/92/11 z dnia 14 grudnia 2011r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Pszczółki na 2012 rok,
- Wójt Gminy zatwierdził preliminarz wydatków ZFŚS na 2016r. sporządzony przez Komisję ZFŚS w dniu 26 kwietnia 2016r., w którym wykazano:
 - wysokość odpisu na ZFŚS na początku roku w przybliżeniu 57.500,00 zł przyjmując do wyliczenia planowane zatrudnienie pracowników w przeliczeniu na pełne etaty tj. – kwotę 54.696,50 zł (50,00 etatów x 1.093,93 zł) oraz kwotę 2.734,80 zł (15 osób x 182,32 zł – emeryci i renciści) – łącznie 57.431,30 zł,
 - kwotę pozostałą z 2015r. (BO) w wysokości 2.583,62 zł,
 - oprocentowanie rachunku bankowego w wysokości 1,16 zł.

Ogółem środki ZFŚS do dyspozycji w 2016r. wyniosły 60.016,08 zł, z przeznaczeniem na:

- wypoczynek - 21.000,00 zł,
- pomoc finansową - 4.000,00 zł,
- działalność kulturalno - oświatową - 14.016,08 zł,
- okolicznościowe świadczenia finansowe, rzeczowe lub bony towarowe - 21.000,00 zł,

Ponadto ustalono, że:

- w ustawowych terminach przekazano na rachunek bankowy ZFŚS środki w łącznej wysokości 57.431,30 zł, tj. do dnia 31.05.2016r. odprowadzono środki w kwocie 43.100,00 zł (75%) oraz pozostałą kwotę odpisu w wysokości 14.331,30 zł w dniu 28.09.2016r.,
- w dniu 27.12.2016r. dokonano korekty odpisu na ZFŚS w oparciu o faktyczną przeciętną liczbę zatrudnionych pracowników w przeliczeniu na pełny etat oraz faktyczną liczbę emerytów i rencistów objętych ZFŚS i wyliczono odpis w wysokości 56.483,22 zł:
 - dla pracowników w wysokości 53.383,78 zł (48,80 etatów x 1.093,93 zł),
 - dla emerytów i rencistów w wysokości 3.099,44 zł (17 osób x 182,32 zł),
- zwrot odpisu na rok 2016 w kwocie 144,08 zł (56.627,30 – 56.483,22 zł) przekazano na rachunek bankowy Gminy w dniu 28.12.2016r.





- w Urzędzie Gminy prowadzone są konta księgowe: konto 135 „Rachunek funduszy specjalnego przeznaczenia” oraz 851 „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych” dla ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Kontroli poddano wydatki poniesione na dofinansowanie wypoczynku sobotnio-niedzielnego dla 11 losowo wybranych pracowników w roku 2016r. oraz 1 zapomogę w kwocie 1.000,00 zł. Ustalono, że przyznane świadczenia zostały prawidłowo udokumentowane, a ich wysokość była zgodna z przyjętym regulaminem. Stwierdzono, że przyznawanie świadczeń z Funduszu uzależnione było od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osób uprawnionych do korzystania z Funduszu. Ze świadczeń korzystały osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń finansowych Funduszu.

3.5.10. Wydatkowanie środków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii

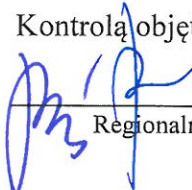
- 1) W uchwale Rady Gminy Pszczółki nr XII/80/15 z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie budżetu gminy Pszczółki na 2016 rok, zaplanowano m. in.:
 - dochody w wysokości 164.000,00 zł z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz 12.000,00 zł na zwalczanie narkomanii.
- 2) Uchwałą nr XII/87/15 z dnia 22 grudnia 2015r. Rada Gminy Pszczółki uchwaliła Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2016, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.
- 3) Uchwałą nr XII/88/15 z dnia 22 grudnia 2015r. Rada Gminy Pszczółki uchwaliła Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2016, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

W wyniku kontroli ustalono, że zadania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii prowadzone są przez jednostkę organizacyjną Urzędu Gminy Pszczółki – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszczółkach. Wydatki z tytułu realizacji programów ujęto w planie finansowym i wykazano w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28S GOPS-u za okres od początku roku do dnia 31.12.2016r.

W związku z powyższym odstąpiono od kontroli ww. zagadnienia.

3.5.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej

Kontrolą objęto 2016 rok.





W kontrolowanym okresie na terenie Gminy Pszczółki funkcjonowała 1 Ochotnicza Straż Pożarna w Pszczółkach, która działa jako stowarzyszenie zwykle nieposiadające osobowości prawnej. Szczegółowe zadania i organizację OSP określa jej statut.

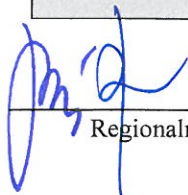
- Uchwałą nr XXVII/292/14 Rady Gminy Pszczółki z dnia 29 kwietnia 2014r. w sprawie ekwiwalentu pieniężnego dla członków Ochotniczej Straży Pożarnej, ustalono ekwiwalent pieniężny dla członków Ochotniczej Straży Pożarnej w Pszczółkach, w wysokości:
 - 20,00 zł za 1 godzinę udziału w działaniu ratowniczym,
 - 5,00 zł za 1 godzinę udziału w szkoleniu pożarniczym, organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub Gminę.

Wykonanie uchwały powierzono Wójtowi.

- Normy zużycia paliwa przez samochody, agregaty i urządzenia napędzane silnikami spalinowymi będące na wyposażeniu OSP w Pszczółkach wprowadzono Zarządzeniem nr OSP-1/2013 Prezesa Związku Ochotniczych Straży Pożarnych w Pszczółkach z dnia 25.11.2013r. w przedmiotowej sprawie.
- Jednostka OSP Pszczółki włączona jest w skład Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego od dnia 20.08.2003r. na podstawie porozumienia dotyczącego włączenia jednostki OSP Pszczółki, gmina Pszczółki, powiat Gdański do Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego.

W 2016 roku Gmina Pszczółki realizowała wydatki na OSP w ramach rozdziału 75412 na kwotę 76.424,72 zł, tj. 91,03% założonego planu (83.950,00 zł), z czego:

Paragraf	Plan wydatków w 2016 roku (w zł)	Wykonanie wydatków w 2016 roku (w zł)
3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	19.000,00	17.939,42
4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	32.000,00	30.292,83
4260 – Zakup energii	6.500,00	4.590,21
4270 – Zakup usług remontowych	3.300,00	3.146,49
4300 – Zakup usług pozostałych	10.000,00	8.718,02
4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1.200,00	846,06
4430 – Różne opłaty i składki	6.050,00	5.346,33
4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	50,00
6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5.500,00	5.495,36
Razem:	83.950,00	76.424,72





Kontrolą objęto prawidłowość ustalania wysokości i wypłacania ekwiwalentu za udział w działaniu ratowniczym członków OSP w Pszczółkach w okresie od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- wypłatę ekwiwalentu dla członków Ochotniczej Straży Pożarnej w 2016 roku ujęto w rozdziale 75412 § 3030 na kwotę 17.939,42 zł,
- przekazane jednostce OSP niezbędne mienie stanowi własność Gminy Pszczółki i ewidencjonowane jest w urządzeniach księgowych Urzędu Gminy,
- na dzień 31.12.2016r. w OSP dokonano inwentaryzacji paliwa,
- ekwiwalenty dla członków OSP za udziały w szkoleniach pożarniczych naliczono i wypłacano w prawidłowych wysokościach,
- ekwiwalenty wypłacano poszczególnym członkom OSP na podstawie złożonych „Potwierdzeń” o udziale poszczególnych członków OSP w działaniach ratowniczych, które zostały podpisane przez Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pruszczu Gdańskim lub Zastępcę Komendanta oraz osobę kierującą działaniem ratowniczym,
- ekwiwalent wypłacano w prawidłowej wysokości w oparciu o obowiązującą stawkę i czas udziału poszczególnych członków w akcjach ratowniczych za wyjątkiem, co opisano poniżej:
 - miesiąca czerwca (na 7 udziałów w akcjach ratowniczych 1 przypadek):
 - za udział w akcji sekcji 10 osobowej OSP w Pszczółkach – trwającej od godz. 20:49 do godz. 22:01 (17.06.2016r.) – 72 min. Wypłacono ekwiwalent pieniężny za 72 min udziału w akcji po 20,67 zł dla każdego strażaka – łącznie 206,70 zł. Należało wypłacić dla każdego strażaka za udział w akcji po 23,99 zł – łącznie 239,90 zł. Różnica niedopłaty wyniosła 33,20 zł, tj. po 3,32 zł dla każdego strażaka.
 - miesiąca maja:
 - za udział w akcji sekcji 6 osobowej OSP w Pszczółkach – trwającej od godz. 15:40 do godz.:17:17 (22.05.2016r.) – 97 min. Wypłacono ekwiwalent pieniężny za 97 min. udziału w akcji po 32,33 zł dla 5 strażaków – łącznie 161,65 zł. Z „potwierdzenia” udziału w działaniu ratowniczym w dniu 22.05.2016r. wynika, że w akcji wzięło udział 6 strażaków. Należało wypłacić ekwiwalent pieniężny dla każdego strażaka po 32,33 zł – łącznie 193,98 zł. Różnica to 32,33 zł niewypłaconej kwoty dla strażaka p. Artura Gromadzkiego.



- za udział w akcji sekcji 6 osobowej OSP w Pszczółkach – trwającej od godz. 23:35 do godz. 00:27 (22.05.2016r.) – 52 min. Wypłacono ekwiwalent pieniężny za 52 min. udziału w akcji po 17,33 zł dla 5 strażaków – łącznie 86,65 zł. Z „potwierdzenia” udziału w działaniu ratowniczym w dniu 22.05.2016r. wynika, że w akcji wzięło udział 6 strażaków. Należało wypłacić ekwiwalent pieniężny dla każdego strażaka po 17,33 zł – łącznie 103,99 zł. Różnica to 17,33 zł niewypłaconej kwoty dla strażaka p. Jakuba Czecha.
- miesiąca kwietnia:
 - za udział w akcji sekcji 4 osobowej OSP w Pszczółkach – trwającej od godz. 12:24 do godz. 12:56 (22.04.2016r.) – 32 min. Wypłacono ekwiwalent pieniężny za 32 min. udziału w akcji – 16,67 zł dla każdego strażaka – łącznie 66,68 zł. Ekwiwalent winien wynieść 10,66 zł dla każdego strażaka – łącznie 42,64 zł. Różnica nadpłaty wyniosła 24,04 zł,
 - za udział w akcji sekcji 5 osobowej OSP w Pszczółkach – trwającej 217 min. (17.04.2016r.). Wypłacono ekwiwalent pieniężny za 218 min. udziału w akcji – 72,66 zł dla każdego strażaka – łącznie 363,30 zł. Ekwiwalent winien wynieść 72,33 zł dla każdego strażaka – łącznie 361,65 zł. Różnica nadpłaty wyniosła 1,65 zł.
- miesiąca marca
 - za udział w akcji sekcji 6 osobowej OSP w Pszczółkach – trwającej od godz. 22:17 do godz. 22:52 (26.03.2016r.) – 35 min. Wypłacono ekwiwalent pieniężny za 95 min. udziału w akcji – 31,66 zł dla każdego strażaka – łącznie 189,96 zł. Ekwiwalent winien wynieść 11,66 zł dla każdego strażaka – łącznie 69,96 zł. Różnica nadpłaty wyniosła 120,00 zł.
 - za udział w akcji sekcji 6 osobowej OSP w Pszczółkach – trwającej od godz. 17:56 do godz. 18:47 (27.03.2016r.) – 51 min. Wypłacono ekwiwalent pieniężny za 111 min. udziału w akcji – 36,98 zł dla każdego strażaka – łącznie 221,88 zł. Ekwiwalent winien wynieść 17,00 zł dla każdego strażaka – łącznie 102,00 zł. Różnica nadpłaty wyniosła 119,88 zł.
- miesiąca stycznia
 - za udział w akcji sekcji 6 osobowej OSP w Pszczółkach w dniu 03.01.2016r. – trwającej 47 min. Wypłacono ekwiwalent pieniężny za udział w akcji dla 7 strażaków, w tym dla 6 strażaków po 15,66 zł dla każdego, dla 1 strażaka wypłacono 13,66 zł – łącznie 107,62 zł. Z „potwierdzenia” udziału w działaniu ratowniczym w dniu 03.01.2016r. wynika, że w akcji wzięło udział 6 strażaków. Należało wypłacić ekwiwalent pieniężny

łącznie w kwocie 93,96 zł. Różnica to 13,66 zł nadpłaconej kwoty dla strażaka p. Szal Adrian.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- w miesiącu czerwcu 2016r. łączna kwota wypłat dla członków OSP za udział w akcjach ratowniczych winna wynosić 856,76 zł. Wypłacono kwotę 823,56 zł (lista płac nr 06/2016r. z dnia 07.07.2016r. za m-c czerwiec 2016r.). Różnica niewypłaconej kwoty to 33,20 zł.
- w miesiącu maju łączna kwota wypłat dla członków OSP za udział w akcjach ratowniczych winna wynieść 720,29 zł. Różnica niewypłaconej kwoty to 49,66 zł.
- w miesiącu kwietniu 2016r. łączna kwota wypłat dla członków OSP za udział w akcjach ratowniczych winna wynieść 1.840,22 zł. Wypłacono kwotę 1.865,91 zł. Różnica nadpłaconej kwoty to 25,69 zł.
- w miesiącu marcu 2016r. łączna kwota wypłat dla członków OSP za udział w akcjach ratowniczych winna wynieść 1.047,10 zł. Wypłacono kwotę 1.286,98 zł (lista płac nr 03/2016r. z dnia 08.04.2016r. za m-c marzec). Różnica nadpłaconej kwoty to 239,88 zł.
- w miesiącu styczniu 2016r. łączna kwota wypłat dla członków OSP za udział w akcjach ratowniczych winna wynieść 1.333,38 zł. Wypłacono kwotę 1.347,04 zł (lista płac nr 01/2016 z dnia 10.02.2016r.). Różnica nadpłaconej kwoty to 13,66 zł.

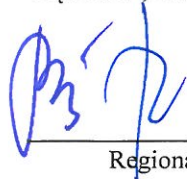
Osobą odpowiedzialną za naliczanie ekwiwalentów pieniężnych dla strażaków biorących udział w akcjach ratowniczych jest p. Rafał Brzozowski – inspektor ds. obrony cywilnej i kancelarii tajnej. Ze złożonego wyjaśnienia przez ww. osobę, wynika, że przyczyną nieprawidłowego naliczenia wypłat dla członków OSP Pszczółki za udział w akcjach ratowniczych, w kontrolowanym okresie 2016 roku była pomyłka rachunkowa w wyliczeniu czasu uczestnictwa w zdarzeniach. Dalsze wypłaty naliczane były prawidłowo. Wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod *poz. III/33 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu.

W trakcie trwania czynności kontrolnych tj. w dniu 16.03.2017r. po dokonaniu korekty nadpłaconej kwoty (279,23 zł) i niewypłaconej kwoty (82,86 zł) dla członków OSP Pszczółki za udział w akcjach ratowniczych ww. na rachunek bankowy Urzędu Gminy wpłynęła kwota 196,37 zł – WB nr 51 z dnia 16.03.2017r. (nadpłata 279,23 zł – niedopłata 82,86 zł).

3.5.12. Fundusz sołecki

Kontrolą objęto rok 2016.

W kontrolowanej jednostce funkcjonuje 9 sołectw, tj.: Pszczółki, Żeliszawki, Ulkowy, Rębielcz, Różyny, Kolnik, Kleszczewko, Ostrowite, Skowarcz.





- Uchwałą nr V/21/15 Rady Gminy Pszczółki z dnia 24 lutego 2015r. w sprawie funduszu sołeckiego wyodrębniono w budżecie Gminy Pszczółki środki stanowiące fundusz sołecki.
- Uchwałą nr XII/80/15 Rady Gminy Pszczółki z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie budżetu gminy Pszczółki na 2016 rok ustalono m. in. w załączniku nr 7 do niniejszej uchwały, plan wydatków na kwotę 190.521,00 zł realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego z wyodrębnieniem kwot dla poszczególnych sołectw. Zmiany wprowadzono uchwałami:
 - nr XXII/168/16 Rady Gminy Pszczółki z dnia 24 listopada 2016r.,
 - nr XX/161/16 Rady Gminy Pszczółki z dnia 14 października 2016r.,
 - nr XVIII/150/16 Rady Gminy Pszczółki z dnia 06 września 2016r.,

W wyniku kontroli ustalono:

- do obliczenia poszczególnym sołectwom należnego funduszu w 2016 roku uwzględniono liczbę mieszkańców każdego sołectwa według stanu GUS na dzień 31.12.2014r.
- pismem z dnia 14 lipca 2015r. Sekretarz Gminy (z upoważnienia Wójta) przekazał sołtysom informację o wysokości środków przypadających na każde sołectwo w 2016 roku,

Prawidłowość realizacji wniosków skontrolowano w oparciu o złożone wnioski przez wszystkie ww. sołectwa.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

- wraz z wnioskami sołtysi złożyli protokoły zebrań wiejskich, potwierdzające prawidłowe ich zwołanie i przeprowadzenie,
- wnioski zawierały uzasadnienie przedsięwzięcia oraz oszacowanie kosztów,
- Rada Gminy w Pszczółkach uchwalając budżet uznała ujęte w projekcie przedsięwzięcia za prawidłowe.
- w trakcie roku budżetowego 2016 zachowano zgodność między przedsięwzięciami wynikającymi z przyjętych do realizacji wniosków sołectw a postanowieniami uchwały budżetowej,
- wszystkie kontrolowane wnioski wpłynęły do Urzędu Gminy w Pszczółkach w wyznaczonym terminie, tj. do 30 września 2015r.,
- wnioski sołectw nie były weryfikowane w celu akceptacji lub odrzucenia

Ze złożonej informacji przez p. Jarosława Drzewieckiego – inspektora ds. rolnictwa i utrzymania zieleni, dotyczącej braku weryfikacji wniosków składanych przez sołectwa Gminy Pszczółki wynika, że p. Jarosław Drzewiecki, cyt.: „jako osoba odpowiedzialna za realizację zadań w ramach funduszy sołeckich zweryfikował wszystkie wnioski złożone w roku 2015 pod względem zgodności z ustawą o funduszu sołeckim. W wyniku weryfikacji uznał, że



wszystkie złożone wnioski są poprawne. W związku z tym przekazał je do uwzględnienia w projekcie budżetu gminy na rok 2016. Informacja stanowi akta robocze ujęte pod *pozycją III/34 w załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

W sprawozdaniu zbiorczym Rb-28S rocznym z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazano wykonanie planu wydatków na fundusz sołecki w kwocie 165.303,77 zł co stanowi 86,76% planu.

3.5.13. Inne wydatki bieżące

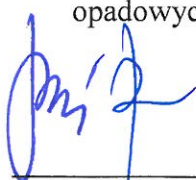
3.5.13.1. Wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Ustalono, że Gmina Pszczółki w 2016 roku uzyskała dochody w ramach rozdziału 90019 – „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” sklasyfikowane w § 0690 na łączną kwotę 23.326,84 zł – opłata środowiskowa z WFOŚiGW oraz poniosła następujące wydatki w ramach rozdziału 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”:

rozdział	Paragraf		plan	Wykonanie
90019	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10.000,00	3.275,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.150,00	46,00
	4300	Zakup usług pozostałych	9.000,00	3.109,41
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1.000,00	0,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządów terytorialnych	99.660,00	85.773,00
	RAZEM - Wydatki			122.810,00

Kontrolą objęto wydatki rozdziału 90019 ujęte w §§ 283 i 4520 powyżej tabeli:

- **90019 § 2830 – na kwotę 3.275,56 zł** – dotacja z przeznaczeniem na zakup i montaż pieca gazowego do ogrzewania budynków mieszkalnych, z ewentualną możliwością wytwarzania ciepłej wody użytkowej, oraz instalacji centralnego ogrzewania, pod warunkiem likwidacji kotłów opalanych węglem.
Szczegółowe ustalenia w zakresie wykorzystania ww. dotacji opisano w pkt. 3.7.2.3. niniejszego protokołu.
- **90019 § 4520 – na kwotę 85.773,00 zł** – za wniesienie opłat za korzystanie ze środowiska, w tym m. in za pobór wody, wprowadzanie ścieków do wód lub ziemi, wprowadzenie wód opadowych.





3.5.13.2. Wydatki związane z opieką nad bezdomnymi zwierzętami

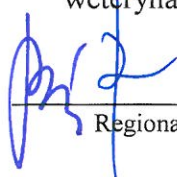
W okresie objętym kontrolą, na terenie gminy Pszczółki, uchwałą nr XIII/106/16 z dnia 08 marca 2016r. Rada Gminy Pszczółki przyjęła Gminny program opieki nad zwierzętami oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na rok 2016, stanowiący załącznik do uchwały. Niniejszy „Gminny program” dotyczy w szczególności psów i kotów przebywających w granicach administracyjnych gminy Pszczółki.

Program opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Pszczółki w 2016 roku, realizowano na podstawie zawartych 4 umów:

- Umowa nr RIG.7021.05.2016.JD zawarta w dniu 07.01.2016r., pomiędzy Gminą Pszczółki reprezentowaną przez Annę Gołkowską Zastępcę Wójta Gminy Pszczółki, a p. Janem Wawrzyniakiem prowadzącym gospodarstwo rolne w miejscowości Ulkowy, gmina Pszczółki. Przedmiotem umowy jest wykonywanie przez Zleceniobiorcę usług polegających na: przejęciu tymczasowej opieki nad bezdomnymi zwierzętami gospodarskimi z terenu Gminy Pszczółki, które będą umieszczane w gospodarstwie rolnym Zleceniodawcy do czasu znalezienia ich obecnego lub nowego właściciela, zapewnieniu zwierzętom odpowiednich warunków bytowych, wyżywienia i transportu, prowadzeniu ewidencji umożliwiającej identyfikację przyjętych przez Zleceniodawcę zwierząt, współpracy z Policją i Urzędem Gminy Pszczółki w zakresie dotyczącym tymczasowej opieki nad przyjętymi zwierzętami. Umowa została zawarta na czas określony od dnia 07.01.2016r. do dnia 31.12.2016r. W umowie ustalono m. in.:
 - za wykonanie przedmiotu umowy wynagrodzenie w wysokości 15,00 zł brutto za każdą dobę pobytu zwierzęcia gospodarskiego w gospodarstwie rolnym,
 - wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od daty wpływu do siedziby zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury na koniec każdego miesiąca po zaistnieniu zdarzenia.
 - ostatnia faktura za wykonane usługi winna wpłynąć do Urzędu do dnia 28.12.2016r.,
 - całkowity koszt umowy nie może przekroczyć kwoty 900,00 zł brutto.

W 2016 roku Gmina Pszczółki nie ponosiła wydatków z tytułu zadań wynikających z powyższej umowy.

- Umowa nr RIG.7021.04.2016.JD zawarta w dniu 04.01.2016r. pomiędzy Gminą Pszczółki reprezentowaną przez p. Annę Gołkowską Zastępcę Wójta, a Andrzejem Pylińskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Lecznica Dla Koni i Małych Zwierząt Pyliński z siedzibą w Trąbkach Wielkich. Przedmiotem umowy jest wykonywanie weterynaryjnych zabiegów chirurgicznych w zakresie sterylizacji lub kastracji bezdomnych





kotów oraz zabiegów usypiania ślepych miotów. Umowa została zawarta na czas określony od dnia 04 stycznia 2016r. do dnia 31 grudnia 2016r. W umowie określono:

- wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od daty wpływu do Urzędu prawidłowo wystawionej faktury ,
 - całkowita wartość umowy nie może przekroczyć 2.000,00 zł.
- Umowa nr RIG.7021.03.2016.JD zawarta w dniu 04.01.2016r. pomiędzy Gminą Pszczółki reprezentowaną przez p. Annę Gołkowską – Zastępcę Wójta, a Andrzejem Pylińskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Lecznica Dla Koni i Małych Zwierząt, Pyliński Andrzej z siedzibą w Trąbkach Wielkich. Przedmiotem umowy jest: zapewnienie całodobowej opieki weterynaryjnej zwierzętom, które brały udział w zdarzeniach drogowych mających miejsce na terenie Gminy Pszczółki, dotarcie na miejsce zdarzenia w celu udzielenia pomocy zwierzęciu w czasie maksymalnie 2 godz. od chwili otrzymania zgłoszenia, zapewnienie opieki weterynaryjnej bezdomnym zwierzętom gospodarskim wyłapywanym na zlecenie Gminy Pszczółki i przebywającym czasowo w gospodarstwie rolnym wsi Ulkowy gm. Pszczółki, którego właścicielem jest p. Jan Wawrzyniak. Umowa została zawarta na czas określony od dnia 04 stycznia 2016r. do 30 grudnia 2016r. W umowie określono m. in.:
- wynagrodzenie płatne w terminie 14 dni od daty wpływu prawidłowo wystawionej faktury VAT,
 - całkowita wartość zamówienia nie może przekroczyć 13.200,00 zł,
 - ostatnia faktura za wykonane usługi winna wpłynąć do Urzędu do dnia 30.12.2016r.
- Umowa nr RIG.7021.02.2016.JD zawarta w dniu 04.01.2016r. pomiędzy Gminą Pszczółki reprezentowaną przez p. Annę Gołkowską, a Organizacją pozarządową: Ogólnopolskim Towarzystwem Ochrony Zwierząt OTOZ „Animals” z siedzibą w Bojanie, reprezentowaną przez p. Ewę Gebert – Prezesa OTOZ „Animals” i p. Edytę Dawidowską – Wiceprezes OTOZ „Animals”. Zmiany wprowadzono Aneksami nr 1 zawartym w dniu 03.10.2016r. oraz Aneksami nr 2 zawartym w dniu 20.10.2016r. Przedmiotem umowy jest wykonywanie usług polegających na: przejęciu opieki nad bezdomnymi psami i kotami z terenu gminy Pszczółki, które będą umieszczane w Schronisku dla bezdomnych Zwierząt w Tczewie, gdzie po 15 dniach kwarantanny zostaną zaszczepione i będą oddawane do adopcji, Umowa została zawarta na czas określony od dnia 04.01.2016r. do dnia 31.12.2016r. W umowie określono, że za wykonanie przedmiotu umowy Zleceniobiorca





zapłaci kwotę w wysokości 2.000,00 zł brutto za każdego przejętego psa lub kota z terenu gminy Pszczółki. Całkowity koszt umowy nie może przekroczyć kwoty 34.000,00 zł.

Ustalono, że:

- Kwoty wydatkowane na realizację zadań, wynikających z powyższych umów, wypłacano zgodnie z zawartymi w umowach ustaleniami,
- Gmina Pszczółki na realizację „Gminnego programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w 2016 roku wydała łącznie kwotę w wysokości 45.168,00 zł – sklasyfikowano w rozdziale 90095 § 4300, co przedstawiono w poniższej tabeli:

L.p.	Nr umowy	Wydatkowana kwota (w zł)
1.	RIG.7021.05.2016.JD zawarta w dniu 07.01.2016r.	0 zł
2.	RIG.7021.04.2016.JD zawarta w dniu 04.01.2016r.	13.168,00
3.	RIG.7021.03.2016.JD zawarta w dniu 04.01.2016r.	
4.	RIG.7021.03.2016.JD zawarta w dniu 04.01.2016r.	32.000,00
Razem		45.168,00

3.6. Wydatki majątkowe

3.6.1. Planowanie nakładów inwestycyjnych

Kontrolą objęto okres od 01.01.2014r. do 31.12.2016r.

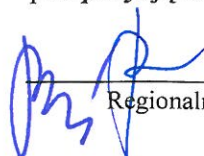
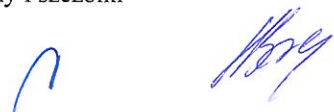
W badanym okresie planowane nakłady inwestycyjne określone zostały w uchwałach Rady Gminy Pszczółki:

- nr XXIV/262/13 z dnia 18 grudnia 2013 roku w sprawie budżetu Gminy Pszczółki na 2014 rok – wykaz zadań inwestycyjnych na 2014 rok, zgodnie z załącznikiem nr 6.
- nr III/12/14 z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie budżetu gminy Pszczółki na 2015 – wykaz zadań inwestycyjnych na 2015 rok, zgodnie z załącznikiem nr 6.
- nr XII/80/15 z dnia 22 grudnia 2015 roku w sprawie budżetu gminy Pszczółki na 2016 rok wykaz zadań inwestycyjnych na 2016 rok, zgodnie z załącznikiem nr 6.

Zestawienie uchwał oraz ich zmiany w zakresie zadań inwestycyjnych stanowi akta robocze ujęte pod *poz. III/40 w Załączniku nr 1* do protokołu.

3.6.2. Wydatki na inwestycje i remonty (z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych), rozliczenie oraz przyjęcie zakończonych zadań inwestycyjnych na stan środków trwałych.

Wykaz zamówień publicznych przeprowadzonych przez Urząd Gminy w Pszczółkach w badanym okresie (2013 – 2016) dotyczący inwestycji został ujęty w aktach roboczych pod *pozycją III/35* stanowiących *Załącznik nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

Kontrolą objęto poniżej opisane 3 inwestycje realizowane przez Gminę, po jednym zadaniu w roku 2013, 2015 i 2016r.

ROK 2013

**1. Nazwa postępowania: Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej
w Pszczółkach - etap II**

Zamawiający: Gmina Pszczółki

Nr postępowania: RIG.271.12.2013.WJ

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia 2.043.555,44 zł netto, tj. 508.397,71 euro

PRZYGOTOWANIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO

Lp.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? <i>Art. 29 ust. 1 pzp</i>	x	-	W załączniku nr 5 do SIWZ – STWiOR tom 3 instalacje elektryczne wskazano inne kody CPV niż w opisie przedmiotu zamówienia w części I pkt 3 SIWZ
2.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? <i>Art. 29 ust. 2 pzp</i>	-	x	-
3.	Czy w sytuacji gdy zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, było to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia, zamawiający nie mógł opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszyły wyrazy „lub równoważny”? <i>Art. 29 ust. 3 pzp</i>	-	-	-
4.	Czy w przypadku robót budowlanych zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych? <i>Art. 31 ust. 1 pzp</i>	X	-	Uwaga jak wyżej

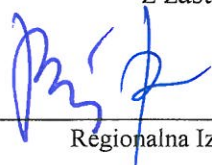
Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń UG	20.06.2013
		Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	20.06.2013r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Jak wyżej	
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	
4.	Termin składania ofert	Urząd Gminy w Pszczółkach (pok. nr 1 - sekretariat)	05.07.2013r. do godz. 10.30
5.	Liczba oferentów	6	
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	3	
7.	Liczba ofert odrzuconych	3	
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	F. U. H. EKO-TAP Jerzy Grajczyński	
9.	Cena wybranej oferty	2.390.000,00 zł brutto	
10.	Data zawartej umowy	umowa nr RIG.272.6.2013.WJ	22.07.2013r.

11.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	w BZP	29.07.2013r.
12.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	
13.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	

W dniu 10.05.2017r. kontrolujący zwrócili się do Wójta Gminy z prośbą o złożenie pisemnego oświadczenia, że wszystkie przedstawione do kontroli dokumenty związane z ww. inwestycją stanowią całość dokumentacji, w której posiadaniu jest Gmina. W odpowiedzi Wójt Gminy p. Hanna Brejwo złożyła oświadczenie cyt.: „*Oświadczam, że Gmina przedstawiła żadaną dokumentację. Wedle najlepszej wiedzy jest to całość dokumentacji mającej znaczenie dla prowadzonej inwestycji i jej finansowania. Jednocześnie wyjaśniam, że z uwagi na ilość prowadzonych postępowań sądowych i prokuratorskich dokumentacja była wielokrotnie wyjmowana, dekompletowana i przekazywana właściwym organom.*” (pismo – oświadczenie ujęto w aktach roboczych pod *poz. VI/14 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

Na podstawie przedstawionych kontrolującym dokumentów ustalono, że:

- wartość szacunkowa zamówienia ustalona została na kwotę 2.043.555,44 zł netto, tj. 508.397,71 EUR - pismo nr RIG.271.12.2013.WJ z dnia 20.06.2013r. zatwierdzone z upoważnienia Wójta przez Z-cę Wójta p. Annę Gołkowską. Ustalenia wartości szacunkowej dokonano na podstawie kosztorysów inwestorskich,
- Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego poprzez zamieszczenie ogłoszenia w BZP na portalu UZP nr 119659-2013 w dniu 20.06.2013r., na tablicy ogłoszeń UG oraz stronie internetowej BIP Urzędu Gminy w dniu 20.06.2013r.,
- Ogłoszenie o zamówieniu zawierało elementy określone w art. 41 ustawy Pzp. W ogłoszeniu nie przewidziano zamówień uzupełniających,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia składała się z 3 części: część I - informacje ogólne, część II - wzór oferty, część III - projekt umowy. W części I określono m.in.:
 - przedmiot zamówienia: wykonanie prac mających na celu termomodernizację zespołu budynków stanowiących obiekt Szkoły Podstawowej w Pszczółkach w tym:
 - roboty budowlane obejmujące wykonanie izolacji przeciwwilgociowej, docieplenie ścian i stropów, wymianę stolarki drzwiowej i okiennej oraz przeszkleń, roboty blacharskie, brukarskie, malarskie i tynkarskie,
 - roboty instalacji wewnętrznych centralnego ogrzewania w zakresie wymiany grzejników oraz pionów i poziomów instalacji c.o., modernizacji kotłowni w zakresie węzła cieplnego oraz wymianę instalacji ciepłej wody i cyrkulacji z zastosowaniem regulacji termostatycznej,





- roboty instalacji elektrycznych i sterujących w zakresie obejmującym sterowanie elementami centralnego ogrzewania oraz sterowania wentylatorami,
- opis przedmiotu zamówienia według Wspólnego Słownika Zamówień: 45.00.00.00-7 Roboty budowlane; 45.33.11.00-7 Instalowanie centralnego ogrzewania; 45.32.10.00-3 Izolacja cieplna; 45.31.12.00-2 Roboty w zakresie instalacji elektrycznych; 44.22.10.00-5 Okna, drzwi i podobne elementy,
- termin wykonania zamówienia: do dnia 15.10.2013r., przy czym termin wykonania robót dotyczących wymiany stolarki okiennej i drzwiowej określono do dnia 20.09.2013r.,
- kryterium oceny ofert – cena 100 %,
- termin składania ofert wyznaczono na dzień 05.07.2013r. do godz. 10.30 oraz otwarcia ofert na dzień 05.07.2013r. godz. 11.00, termin związania ofertą – 30 dni, opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków, wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu, opis sposobu przygotowania ofert,
- termin wniesienia wadium: przed upływem terminu składania ofert, wysokość wadium - 50.000,00 zł,
- nie przewidziano zamówień uzupełniających, zawarcia umowy ramowej, nie dopuszczono składania ofert wariantowych oraz częściowych.

Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdziła z upoważnienia Wójta p. Anna Gołkowska Z-ca Wójta Gminy Pszczółki.

Załączniki do SIWZ stanowiły m. in.:

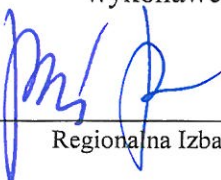
➤ załącznik nr 4:

- **projekt wykonawczy** (tom 1 - termomodernizacja, tom 2 - instalacje sanitarne, tom 3 - instalacje elektryczne),
- **projekt budowlany** (tom 1 - termomodernizacja, tom 2 - instalacje sanitarne, tom 3 - instalacje elektryczne),

sporządzone w listopadzie 2010r. dla zadania „Sporządzenie audytu energetycznego dla budynków Szkoły Podstawowej im. Bohaterów Ziemi Gdańskiej w Pszczółkach”.

Kontrolujący ustalili, że:

- zapisy w projekcie wykonawczym tom 3 „Instalacje elektryczne” i projekcie budowlanym tom 3 „Instalacje elektryczne” są tożsame, przy czym w projekcie wykonawczym załączono dodatkowy schemat węzła ciepłego kotłowni,





– strony nie są kolejno numerowane.

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 15.02.2017r. przez Wójta Gminy p. Hannę Brejwo wynika, że projekt budowlany został sporządzony przez zespół autorski posiadający uprawnienia do wykonywania zadań projektowych oraz został zatwierdzony przez Starostę Gdańskiego, a każda ze sporządzonych dokumentacji dotyczy odrębnego zagadnienia i została numerowana przez sporządzającego. Gmina nie numerowała stron otrzymanej dokumentacji. Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *pozycją VI/1 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

➤ załącznik nr 5 - *Specyfikacja Techniczna Wykonania i Odbioru Robót* dla zadania „Sporządzenie audytu energetycznego dla budynków Szkoły Podstawowej im. Bohaterów Ziemi Gdańskiej w Pszczółkach”,

✓ *Tom 1 Termomodernizacja* - 65 kartek. W trakcie kontroli stwierdzono, że w powyższym dokumencie:

- część stron dokumentu została ponumerowana począwszy od str. 79-83 (K.02.02.01 Izolacja ścian fundamentowych), str. 95-99 (K.02.03.02 Ścianki z płyt gipsowo - kartonowych), str. 100 - bez zapisów, str. 177 -184 (K.02.10.01 Roboty malarskie), 189 - 192 (K.02.12.01 Parapety wewnętrzne), str. od 1 - 8 (A.43.01.01 Mury z cegły ceramicznej, str. od 1 - 3 (A.46.02.01 Stolarka PCV), str. 1-5 (A.46.03.01 Tynki i gładzie), str. 1 - 4 ((ST - 9 Roboty ziemne przy wykonywaniu docieplenia ścian piwnic), str. 1 - 5 (ST - 10 Izolacje przeciwwilgociowe), str. od 1-5 (ST - 11 Izolacje stropodachu ze styropapy) str. od 1 - 5 (ST - 12 A.46.04.01 Okładziny i wykładziny ceramiczne), od str. 1-23 (Bezspoinowe systemy ocieplania ścian budynków), od str. 1- 18 (Obróbki blacharskie, rynny i rury spustowe),
- nie oznaczono numerem stron rozdziału ST - 9 Ściany zewnętrzne ze szkła profilowanego,
- w dokumencie występują dwa rozdziały ST-9, przy czym w jednym zawarto wymagania techniczne dotyczące wykonania i odbioru ścian ze szkła profilowanego, w drugim rozdziale oznaczonym ST-9 zawarto wymagania dotyczące robót ziemnych.

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 15.02.2017r. przez Wójta p. Hannę Brejwo wynika, że cyt.: „*W sporządzonej przez Biuro Projektów Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót Tom 1 – Termomodernizacja, na stronie opisującej zestawienie załączonych specyfikacji technicznych, Ściany ze szkła profilowanego zostały oznaczone jako ST-8. W treści dokumentu specyfikacja została omyłkowo*

oznaczona jako ST-9 ŚCIANY ZE SZKŁA PROFILOWEGO. Wskazana powyżej omyłka pisarska nie miała istotnego wpływu na przeprowadzenie postępowania przetargowego". Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod pozycją VI/I w Załączniku nr 1 do protokołu kontroli.

- ✓ Tom 2 - Instalacje sanitarne,
- ✓ Tom 3 - Instalacje elektryczne – pod ww. dokumentem znajduje się dokument pn. *Specyfikacja Techniczna Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych (ST)* - 9 stron, w którym wskazano m.in. kody CPV robót budowlanych objętych przedmiotem zamówienia: 40.42.00.00-2 „Instalacje słoneczne”, 45.33.12.00-8 „Instalowanie urządzeń wentylacyjnych i klimatyzacyjnych”, 45.00.00.00-7 „Roboty budowlane”. Ponadto w ww. dokumencie w pkt 5 jest mowa o montażu kolektorów słonecznych na dachu obiektu, a w pkt 10 dokumentu wskazano dokumenty odniesienia będące podstawą m.in. montażu kolektorów słonecznych. Kontrolujący ustalili, że w opisie przedmiotu zamówienia według Wspólnego Słownika Zamówień zawartego w części I pkt 3 SIWZ nie przewidziano kodu 40.42.00.00-2 ani 45.33.12.00-8.

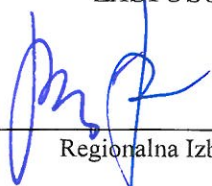
Na pytanie kontrolujących dlaczego w pkt 5 „Wykonanie robót” oraz w pkt 10 „Dokumenty odniesienia – dokumenty będące podstawą do wykonania robót budowlanych” mowa jest o montażu kolektorów słonecznych jeżeli takie roboty nie zostały przewidziane w opisie przedmiotu zamówienia uzyskano odpowiedź cyt.: „(...) przedstawiam odpowiedź przedstawiciela Firmy Euroinstal, która jest autorem Specyfikacji Wykonania i Odbioru Robót:

‘Wyjaśnienie do Specyfikacji Pszczółek Specyfikacja instalacji elektrycznych.

Specyfikacja instalacji elektrycznych zawiera warunki wykonania i odbioru instalacji elektrycznych dla kotłowni i jest uzupełnieniem opisu opracowanego do projektu. Specyfikacja określa te elementy i zasady wykonania które niezbędne są dla zachowania jakości wykonania robót. Rozwiązania techniczne ujęte są projektem. Specyfikacja techniczna wykonana jest zgodnie ze stosownym rozporządzeniem’.

W sporządzonej dla robót elektrycznych Specyfikacji Wykonania i odbioru robót w pkt. 2 WYMAGANIA DOTYCZĄCE WŁAŚCIWOSCI I WYROBÓW BUDOWLANYCH ORAZ NIEZBĘDNE WYMAGANIA ZWIĄZANE Z ICH PRZECHOWYWANIEM ...

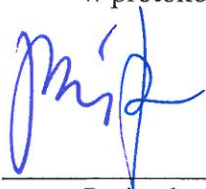
zapis dot. pkt 2.1 PODSTAWOWE WYMAGANIA I PARAMETRY TECHNICZNE ZASTOSOWANYCH KOLEKTORÓW SŁONECZNYCH – brzmi NIE DOTYCZY”.





Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *pozycją VI/2 w załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

- załącznik nr 6 - *przedmiar robót* odrębny dla termomodernizacji obiektów szkolnych, wymiany instalacji c.o., instalacji elektrycznej,
 - załącznik nr 7 - Audyt energetyczny obiektu.
- w dniu 28.06.2013r. dokonano zmiany SIWZ - nadano nowe brzmieniu pkt. 5.1.1. dotyczącego warunku wiedzy i doświadczenia. Pozostałe zapisy SIWZ nie uległy zmianie. Informację o zmianie w treści SIWZ oraz załącznika nr 2 Wykaz robót budowlanych wykonanych w ciągu ostatnich 5 lat zamieszczono na stronie BIP Urzędu. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczono na BZP z dnia 28.06.2013r. nr 127581-2013, ogłoszenia wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w dniu 28.06.2013r.,
 - w badanym okresie obowiązywało Zarządzenie nr 32/2011 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 25.05.2011r. określające skład 5-cio osobowej komisji przetargowej.
Z protokołu ZP-PN sporządzonego w dniu 29.07.2013r. wynika, że w postępowaniu przetargowym brała udział 6-cio osobowa komisja przetargowa w składzie: Dorota Gromadzka (przewodniczący komisji), Grażyna Jabłonka (z-ca przewodniczącej komisji), Ewa Knut (sekretarz komisji), Anna Staszenko (członek komisji), Jarosław Drzewiecki (członek komisji), Wojciech Jarczak (członek komisji).
P. Wojciech Jarczak został powołany pismem nr RIG.271.12.2013.WJ z dnia 03.06.2013r. na członka ww. komisji przetargowej przez p. Annę Gołkowską Z-cę Wójta działającą z upoważnienia Wójta.
Ponadto w protokole wskazano zakres odpowiedzialności poszczególnych osób wykonujących czynności w postępowaniu:
 - w zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowania przetargowego, zatwierdzenia rozstrzygnięć oraz podpisania umowy w sprawie zamówienia publicznego, p. Anna Gołkowska - Zastępca Wójta działająca na podstawie upoważnienia nr 101 z dnia 07.12.2006r.,
 - odpowiedzialni za opis przedmiotu zamówienia oraz ustalenie wartości zamówienia p. Anna Gołkowska i p. Wojciech Jarczak,
 - w zakresie opisu sposobu dokonywania oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu oraz określenia kryteriów oceny ofert: 6 osób wymienionych w protokole jako członkowie komisji przetargowej.





Wyżej wymienione osoby złożyły w dniu 05.07.2013r. oświadczenia zgodnie z art. 17 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, przy czym p. Anna Staszenko (członek komisji) złożyła oświadczenie w dniu 15.07.2013r.,

- zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie ww. zamówienia środki w wysokości 2.513.573,19 zł brutto (informacja z dnia 20.06.2013r. podpisana z upoważnienia Wójta przez Z-cę Wójta p. Annę Gołkowską),
- w wyznaczonym terminie wpłynęło 6 ofert:
 1. Z.U.H. „SŁAW - BUD”, Owadów, Jastrzębia z ceną 2.398.080,00 zł brutto,
 2. TYSAND Sp. J. Gdańsk i Krupa Firma Remontowo Budowlana Gdynia z ceną 3.061.470,00 zł brutto,
 3. P. P. H. VOYDAREX Pszczółki z ceną 2.772.050,43 zł brutto,
 4. F. U. H. „EKO-TAP” Gdańsk z ceną 2.390.000,00 zł brutto,
 5. TYM - BUD Zakład Remontowo-Budowlany Pruszcz Gdański z ceną 2.597.400,00 zł,
 6. ELEKTRO - CAL Sp. z o.o. Zajączkowo, Miłobądz z ceną 2.485.440,00 zł brutto.

- w dniu 08.07.2013r. komisja przetargowa dokonała sprawdzenia ofert jakie wpłynęły do Urzędu Gminy, na okoliczność czego sporządzono protokół. Z protokołu wynika, że tylko 1 oferta spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu - oferta nr 1, ponadto cyt.: *„oferty nr 2, 3, 4, 5, 6 - nie posiadają dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu dotyczących wiedzy i doświadczenia tj. wykazu prac wykonanych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert (a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie) potwierdzającego wykonanie dwóch zadań polegających na budowie, przebudowie, remoncie lub termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej o pow. min. 3000 m², w których wykonywane były roboty budowlane lub remontowe dotyczące docieplenia, instalacji grzewczych, wymiany stolarki okiennej i drzwiowej, izolacyjne oraz malarskie wraz z załączeniem dowodów potwierdzających, że prace zostały wykonane należycie;*

Oferty nr 2 i 4 - nie posiadają dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu dotyczących sytuacji ekonomicznej i finansowej tj. opłaconej polisy, a w przypadku jej braku innego dokumentu potwierdzającego że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej Protokół komisji przetargowej z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego poniżej 5.000.000 euro z dnia 08.07.2013r. W wyniku czynności sprawdzających nie została wykluczona ani odrzucona żadna oferta.”

Gmina Pszczółki zwróciła się w dniu 08.07.2013r. do wykonawców, którzy złożyli oferty nr 2, 3, 4, 5 i 6 o uzupełnienie złożonych ofert do dnia 11.07.2013r.





Konsorcjum firm: firmy TYSAND Sp. J. i Firmy Remontowo Budowlanej KRUPA z Gdyni uzupełniła ofertę nr 2 w dniu 11.07.2013r. o potwierdzenia opłaconych rat 2 z 3 polis ubezpieczeniowych (płatności dokonano przed dniem złożenia oferty tj. 05.07.2013r.). Ponadto oferent opisał wykonane roboty budowlane odnosząc się do załączonych referencji. W wyjaśnieniu wskazał jedynie powierzchnię budynków objętych robotami i zakres prac. Wykazu robót budowlanych nie złożono na formularzu określonym w Załączniku nr 2 do SIWZ, który wymagał określenia m. in.: wartości robót brutto, miejsca i daty wykonania zamówienia, nazwy podwykonawcy jeżeli realizował roboty.

Firma P.P.H. VOYDAREX (oferta nr 3) w dniu 08.07.2013r. przedstawiła pismo, w którym uszczegółowiła zakres robót wykazanych w wykazie robót budowlanych załączonym do oferty. Ofertę nr 4 firmy F. U. H. „EKO - TAP” z Gdańska uzupełniono w dniu 10.07.2013r. o dokumenty: potwierdzenie opłacenia w dniu 05.07.2013r. składki z tytułu polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie firmy EKO TAP o korzystaniu z wiedzy i doświadczenia firmy TWARDY Sp. z o.o. z Borzykowa, oryginał oświadczenia firmy TWARDY Sp. z o.o. o braku podstaw do wykluczenia z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 uPZP, oryginał oświadczenia prezesa zarządu firmy Twardy Sp. z o.o. o oddaniu do dyspozycji niezbędnych zasobów (wiedzy i doświadczenia) na okres korzystania z nich przy wykonywaniu zamówienia, potwierdzone za zgodność z oryginałem referencje wykonanych robót przez firmę TWARDY Sp. z o.o.

Ofertę nr 5 Zakładu Remontowo Budowlanego TYM-BUD uzupełniono w dniu 11.07.2013r. o ponownie sporządzony wykaz robót budowlanych zawierający szczegółowy zakres rzeczowy robót budowlanych.

Ofertę nr 6 ELEKTRO - CAL Sp. z o.o. uzupełniono w dniu 11.07.2013r. o harmonogram rzeczowo-finansowy jednego zadania wykazanego w wykazie robót budowlanych.

W tabeli poniżej przedstawiono oferty jakie wpłynęły do Urzędu Gminy wraz z załączonymi dokumentami oraz dokumenty uzupełnione po otwarciu ofert:



	Oferta nr 1	Oferta nr 2	Oferta nr 3	Oferta nr 4	Oferta nr 5	Oferta nr 6
Wymagane dokumenty	Z.U.H. „SŁAW - BUD” Owadów, Jastrzębia	konsercjum firm: TYSAND Sp. J. Gdańsk i GRUPA Firma Remontowo Budowlana	Przedsiębiorstwo Produkccyjno- Handlowe VOYDAREX Pszczółki	F. U. H. „EKO-TAP” Gdańsk	TYM - BUD Zakład Remontowo-Budowlany Pruszcz Gdański	ELEKTRO - CAL Sp. z o.o. Zajączkowo, Miłobądz
Data / godzina wpływu oferty	04.07.2013r. Godz. 10:20	05.07.2013 Godz.: 09:55	05.07.2013r. Godz. 10:05	05.07.2013r. Godz. 10:20	05.07.2013 Godz. 10:21	05.07.2013 Godz. 10:22
Cena brutto	2.398.080,00	3.061.470,00 zł	2.772.050,43 zł	2.390.000,00 zł	2.597.400,00 zł	2.485.440,00 zł
Formularz oferty	+	+	+ w pkt 17 nie wskazano załączników	+ Nie wypełniono pkt 8, pkt 9, pkt 17 - formularza oferty W dniu 10.07.2013r. oferę uzupełniono o oświadczenie o korzystaniu z wiedzy i doświadczenia firmy Twardy Sp. z o.o.	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania - załącznik nr 1	+	+	+	+	+	+ brak oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia z postępowania podwykonawcy Z.P.U. ELBA Sp. J. W wykazie nie wskazano powierzeni obiektów na których prowadzono roboty, oraz zakresu robót. W dniu 11.07.2013r. na wezwanie do uzupełnienia wykazu przesłano harmonogram rzeczowo-finansowy z szczegółowym zakresem prac w celu potwierdzenia spełnienia
Wykaz budowlanych wykonanych w ciągu 5 lat - załącznik nr 2	+	Brak Na prośbę Gminy o uzupełnienie brakujących dokumentów przesłano mailem wykaz 2 robót budowlanych, do wykazu nie zastosowano formularza wymaganego SIWZ.	W wykazie nie wskazano powierzeni obiektów na których prowadzono roboty, W dniu 08.07.2013r. uszczegółowiono zakres robót wykazanych w wykazie robót budowlanych, powierzeni nie wskazano.	Referencje firmy Twardy uzupełniono o podpisy za zgodność z oryginałem w dniu 10.07.2013r.	W dniu 11.07.2013r. wykaz uzupełniono - uszczegółowiono zakres wykonanych robót	





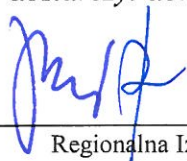
Oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej - załącznik nr 3	+	+	+	+	warunków udziału w postępowaniu. Wykazu robót zawierającego powierzchniową oraz zakres prac nie przesłano.
Polisa ubezpieczeniowa opłacona	+	+	+	+	+
Dodatkowe dokumenty	-	-	-	-	-





- W dniu 15.07.2013r. komisja przetargowa w 3-osobowym składzie sporządziła protokół ze sprawdzenia ofert w postępowaniu przetargowym na „Termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach - II etap”. Zgodnie z ww. protokołem komisja przetargowa stwierdziła że oferty nr 1, 4 i 5 spełniają wszystkie warunki udziału w postępowaniu, natomiast wykonawcy, którzy złożyli oferty nr 2, 3 i 6 cyt.: *„zostają wykluczeni z postępowania, a oferty zostają odrzucone na podstawie art. 24 ust. 4 oraz art. 89 ust.1 pkt 5 ponieważ ze złożonych dokumentów nie wynika fakt spełniania warunków udziału w postępowaniu zgodnie z SIWZ w zakresie wiedzy i doświadczenia tj. wykonanie w okresie ostatnich 5 lat przed upływem składania ofert (a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie) dwóch zadań polegających na budowie, przebudowie, remoncie lub termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej o pow. min. 3000 m², w których wykonywane były roboty budowlane lub remontowe dot. docieplenia, instalacji grzewczych, wymiany stolarki okiennej i drzwiowej, izolacyjne oraz malarskie, jednocześnie oferta nr 2 nie spełnia również warunku w zakresie sytuacji ekonomicznej i finansowej tj. posiadanie ubezpieczenia o odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na wartość co najmniej 2.500.000,00 zł”*. Wynik postępowania zatwierdziła z upoważnienia Wójta p. Anna Gołkowska Z-ca Wójta.

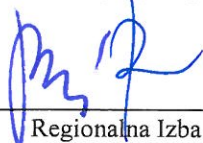
Kontrolujący wystąpili do Wójta Gminy Pszczółki o szczegółowe wskazanie przyczyn wykluczenia z postępowania wykonawców i odrzucenia ich ofert. Z wyjaśnienia otrzymanego w dniu 15.02.2017r. wynika, że konsorcjum firm Tysand Sp. J. z Gdańska oraz Firma Remontowo Budowlana Krupa z Gdyni nie dołączyła wykazu robót ani innych dokumentów potwierdzających wykonanie robót w obiektach użyteczności publicznej o pow. min. 3000 m² w zakresie wymaganym w SIWZ. Cyt. *„Nie przedstawiono wykazu prac (zał. nr 2 do SIWZ)”*. Firma VOYDAREX cyt. *„(...) przedstawiła wykaz robót budowlanych dotyczących hali przeglądów technicznych i hali zajezdni bez powierzchni realizowanych obiektów oraz termomodernizacje budynków o łącznej pow. 9000 m² bez wyszczególnienia zakresu prowadzonych w nich robót oraz poszczególnych powierzchni obiektów. W uzupełnieniu (...) Wykonawca nie dostarczył dokumentów potwierdzających wykonanie wymaganych robót w obiektach użyteczności publicznej o pow. 3000 m²”*. Firma ELEKTOCAL cyt. *„przedstawiła wykaz robót budowlanych w obiektach użyteczności publicznej bez podania wymaganej powierzchni. W uzupełnieniu (...) Wykonawca nie dostarczył dokumentów potwierdzających wykonanie robót w obiektach o pow. 3000 m²”*.



Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *pozycją VI/1 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

Ponadto z wyjaśnienia złożonego w dniu 22.02.2017r. przez Wójta p. Hannę Brejwo wynika, że konsorcjum firm Tysand Sp. J. z Gdańska oraz Firmy Remontowo Budowlanej KRUPA z Gdyni nie spełniły warunku w zakresie sytuacji ekonomicznej i finansowej. Konsorcjum złożyło 3 polisy ubezpieczeniowe bez potwierdzenia ich zapłaty cyt. „*Na wezwanie Zamawiającego do uzupełnienia opłaty złożonych polis, Wykonawca przedłożył trzy polisy ubezpieczeniowe z dowodami opłacenia jedynie dwóch polis.*”. Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *pozycją VI/1 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

- W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, wybrano ofertę złożoną przez F.U.H. EKO-TAP Jerzy Grajczyński z Gdańska, która uzyskała najwyższą ocenę (100 pkt).
- W dniu 15.07.2013r. wysłano do wykonawców, którzy złożyli oferty, zawiadomienie o rozstrzygnięciu przetargu.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono na stronie BZP w dniu 29.07.2013r. pod nr 300438 - 2013, wywieszono na tablicy ogłoszeń w dniu 29.07.2013r. oraz na stronie BIP Gminy Pszczółki w dniu 29.07.2013r.,
- Z wybranym wykonawcą zawarto w dniu 22.07.2013r. umowę nr RIG.272.6.2013.WJ na Termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach - etap II. W umowie ustalono m.in.: termin realizacji umowy - w zakresie wymiany stolarki okiennej i drzwiowej do dnia 20.09.2013r., pozostałe roboty do dnia 15.10.2013r., wysokość wynagrodzenia ryczałtowego: 1.943.089,43 zł netto, 2.390.000,00 zł brutto, podstawą wystawienia faktury będzie protokół odbioru robót podpisany przez Zamawiającego, sposób płatności: 21 dni od daty wpływu prawidłowo wystawionej faktury, zgodnie z §8¹ pkt. 4 i 5 w przypadku zlecenia części przedmiotu umowy podwykonawcy, wykonawca do wystawionej przez siebie faktury VAT dołączy dowód dokonania płatności dla podwykonawcy wraz z oświadczeniem podwykonawcy o uiszczeniu wierzytelności, w przypadku niedopełnienia ww. obowiązku Zamawiający obniży kwotę wynagrodzenia należnego wykonawcy o kwotę należną podwykonawcy, zatrzymując ją jako zabezpieczenie na wypadek roszczeń podwykonawcy, zgodnie z § 9 umowy wykonawca udziela 36 miesięcznej gwarancji jakości z tytułu odpowiedzialności za wykonany przedmiot zamówienia od dnia odbioru końcowego. Roszczenia gwarancyjne mogą być dochodzone po upływie terminu gwarancji, jeżeli zamawiający zgłosił istnienie wady w okresie gwarancji. Okres rękojmi ustalono na



36 m-cy. Roszczenia z tytułu rękojmi mogą być dochodzone także po upływie jej terminu, jeżeli zamawiający zgłosi Wykonawcy istnienie wady w okresie rękojmi. Nieusunięcie wady we wskazanym przez zamawiającego terminie daje mu prawo do powierzenia usunięcia wady osobie trzeciej i obciążenie kosztami wykonawcę. Stosownie do § 10 umowy wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 239.000,00 zł tj. 10% wartości brutto umowy. Strony postanowiły że 70% kwoty wniesionego zabezpieczenia zostanie zwrócone w terminie 30 dni od dnia podpisania protokołu odbioru końcowego stwierdzającego, że przedmiot umowy został należycie wykonany, a pozostała kwota zabezpieczenia zostanie zwrócona nie później niż w terminie 15 dni po upływie okresu rękojmi za wady. Zgodnie z §11 umowy w czasie jej obowiązywania, po rozwiązaniu lub po wygaśnięciu wykonawca będzie odpowiedzialny wobec zamawiającego na zasadach określonych w kodeksie cywilnym za szkody oraz roszczenia osób trzecich w przypadku gdy będą one wynikać z wad wykonania przedmiotu umowy lub niedołożenia należytej staranności przez wykonawcę. W § 12 umowy uregulowano odstąpienie od umowy i kary umowne w tym m.in.:

- za opóźnienie terminu wykonania zamówienia w wysokości 0,2% wartości zamówienia brutto za każdy dzień opóźnienia,
- za opóźnienie w usunięciu wad stwierdzonych w okresie rękojmi i gwarancji w wysokości 0,2% wartości przedmiotu zamówienia brutto za każdy dzień okresu przewidzianego na usunięcie usterek cyt.: „(...) *Okres opóźnienia liczony będzie od dnia, w którym Wykonawca powziął wiadomość o stwierdzonych wadach lub usterkach do terminu ustalonego na usunięcie wad. (...)*”

Zamawiający zastrzegł sobie dochodzenie odszkodowań przewyższających zastrzeżone kary umowne do wysokości faktycznie poniesionych strat, według zasad przewidzianych w art. 484 kodeksu cywilnego.

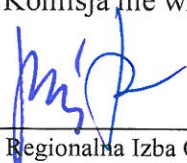
W §13 umowy przewidziano możliwość zmiany warunków umowy. Umowę podpisała z upoważnienia Wójta p. Anna Gołkowska Z-ca Wójta oraz kontrasygnowała Z-ca Skarbnika Gminy p. Grażyna Jabłonka. Powyższa umowa stanowi akta robocze ujęte pod *pozycją VI/3 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

- zabezpieczenie należytego wykonania umowy wniesiono w pełnej wysokości 239.000,00 zł (10% ceny brutto podanej w ofercie) przed podpisaniem umowy, w tym: 50.000,00 zł - kwota przeksięgowana na wniosek wykonawcy z tytułu wadium na zabezpieczenie oraz 189.000,00 zł wniesiono w dniu 17.07.2013r.,





- Na dzień podpisania umowy, plan finansowy i jego wykonanie w rozdz. 80101 § 6050-00 /oświata i wychowanie SP – wydatki inwestycyjne/ wynosił: plan 2.700.000,00 zł, wykonanie 1.511,00 zł. Wolne środki stanowiła kwota 2.698.489,00 zł.
- W dniu 29.07.2013. sporządzono protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na druku ZP-PN, zgodnie z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (opublikowany w Dz. U. Nr 223, poz. 1458, obowiązujący w badanym okresie), który został zatwierdzony przez p. Annę Gołkowską Z-cę Wójta.
- W dniu 22.07.2013r. podpisano protokół przekazania placu budowy oraz protokół dotyczący spisania liczników i korzystania z mediów Zamawiającego.
- Kontrolującym przedstawiono protokoły wykonania/odbioru robót budowlanych:
 - ✓ Protokół nr 1 *wykonania robót budowlanych - rozliczenie częściowe* z dnia 11.10.2013r. Zgodnie z ww. protokołem wykonane prace wyceniono na kwotę 1.400 tys zł pozostałe do wykonania prace wyceniono na kwotę 990 tys zł. W protokole szczegółowo wskazano: obiekty, czynności, prace, zakres rzeczowy, wartość robót wg harmonogramu, % stopnia zaawansowania, wartość robót w okresie rozliczeniowym, wartość robót od początku budowy, wartość robót pozostałych do wykonania. Protokół podpisał Kierownik budowy p. Marian Kornecki, właściciel firmy F.U.H. „EKO TAP” p. Jerzy Grajczyński, inspektor nadzoru p. Włodzimierz Sachajko, inspektor nadzoru p. Zbigniew Jezierski, Z-ca Wójta p. Anna Gołkowska. W protokole nie wniesiono uwag do wykonanych prac. Pismem nr RIG.7013.8.2013.MR.20 z dnia 10.10.2013r. Z-ca Wójta wyraziła zgodę na wystawienie przez firmę „EKO-TAP” faktury częściowej do kwoty 1.400.000,00 zł.
 - ✓ Protokół nr 1 *wykonania robót budowlanych - rozliczenie końcowe* z dnia 12.11.2013r. Zgodnie z ww. protokołem wykonane prace wyceniono na kwotę 2.290 tys zł pozostałe do wykonania prace wyceniono na kwotę 0 zł,
 - ✓ Protokół odbioru robót rozpoczęty dnia 31.10.2013r., protokół odbioru robót z dnia 07.11.2013r.,
 - ✓ protokół dotyczący spisania liczników i korzystania z mediów spisany w dniu 12.11.2013r., protokół rozliczenia mediów z dnia 28.11.2013r.,
 - ✓ Końcowy protokół odbioru robót z dnia 12.11.2013r. w którym komisja (8 osób) stwierdziła cyt. „Roboty zostały odebrane, obiekt można przekazać do użytkowania”. Komisja nie wniosła uwag. Protokół podpisano w dniu 12.11.2013r.





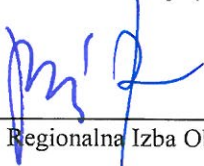
Zgłoszenie do odbioru końcowego robót wniesiono do Urzędu Gminy w dniu 15.10.2013r. tj. w terminie wykonania przedmiotu umowy określonym w umowie.

Ww. protokołu stanowią akta robocze ujęte pod *pozycją VI/4 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

- F.U.H. „EKO- TAP” Jerzy Grajczyński z Gdańska wystawiła faktury:
 - fakturę VAT nr 2/10/2013 z dnia 14.10.2013r. na kwotę 1.400.000,00 zł brutto, z opisem „*Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach - etap II. Umowa RIG.272.6.2013.WJ, Faktura częściowa*”. Zgodnie z opisem zawartym drugostronnie na fakturze cyt. „*(...) płatność częściowa zgodnie z §5 pkt 6 umowy. Zakres rzeczowy robót przekroczył 50% a fakturowanie częściowe nie przekroczyło 75% wartości przedmiotu zamówienia.*” Ponadto zapisano, że sfinansowano ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie: umowy nr 339/2013/Wn-11/OA-TR-KUP z dnia 18.06.2013r. (pożyczka) w kwocie 971.000,00 zł oraz umowy nr 338/2013/Wn-11/OA-TR-ZI/D z dnia 18.06.2013r. (dotacja) w kwocie 375.000,00 zł. Zapłaty za Fa VAT nr 2/10/2013 dokonano terminowo w dniu 29.10.2013r. (na kwotę 1.025.000,00 zł - WB nr 207 z dnia 29.10.2013r. i na kwotę 375.000,00 zł - WB nr 39 z dnia 29.10.2013r.). Faktura stanowi akta robocze *poz. VI/5 w Załączniku nr 1* do protokołu.

Wykonawca oświadczył, że nie zgłaszał podwykonawców do wykonania przedmiotowego zadania (Pismo z dnia 16.10.2013r., data wpływu do Urzędu Gminy 16.10.2013r. list dzienny nr 3695.2013.DC – akta robocze *poz. VI/6 w Załączniku nr 1* do protokołu). W umowie nr RIG.272.6.2013.WJ zawartej w dniu 22.07.2013r. pomiędzy Gminą Pszczółki a firmą EKO-TAP nie przewidziano konieczności składania przez Wykonawcę ww. oświadczenie. Natomiast zgodnie z §8¹ pkt. 4 i 5 w przypadku zlecenia części przedmiotu umowy podwykonawcy, wykonawca do wystawionej przez siebie faktury VAT dołączy dowód dokonania płatności dla podwykonawcy wraz z oświadczeniem podwykonawcy o uiszczeniu wierzytelności, w przypadku niedopełnienia ww. obowiązku Zamawiający obniży kwotę wynagrodzenia należnego wykonawcy o kwotę należną podwykonawcy, zatrzymując ją jako zabezpieczenie na wypadek roszczeń podwykonawcy.

Gmina Pszczółki wystawiła do ww. faktury notę korygującą nr RIG.1.2013.MR w dniu 15.10.2013r. korektą objęto: datę sprzedaży z 14.10.2013r. na 11.10.2013r., nazwę nabywcy (korekta dotyczyła końcówek literowych w nazwie i adresie Gminy) oraz symbol jednostki młary (kpl. na ust.),





➤ fakturę VAT nr 3/11/2013 z dnia 28.11.2013r. na kwotę 990.000,00 zł z opisem „*Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach - etap II. Umowa RIG.272.6.2013.WJ, Faktura końcowa*”. Opis drugostronny faktury mówi o wykonaniu bez zastrzeżeń robót budowlanych w ramach ww. zadania zgodnie z umową i protokołem końcowym oraz o sfinansowaniu ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie: umowy nr 339/2013/Wn-11/OA-TR-KU/P z dnia 18.06.2013r. (pożyczka) w kwocie 506.780,00 zł oraz umowy nr 338/2013/Wn-11/OA-TR-ZI/D z dnia 18.06.2013r. (dotacja) w kwocie 342.000,00 zł. Ponadto w opisie drugostronnym faktury zapisano, że Wykonawca nie zgłaszał podwykonawców do wykonania przedmiotowego zadania. Kontrolujący zwrócili się do Wójta Gminy z pytaniem czy do faktury nr 3/11/2013 z dnia 28.11.2013r. Gmina żądała od Wykonawcy ponownego oświadczenia o zatrudnieniu podwykonawców. Z wyjaśnienia złożonego w dniu 09.05.2017r. przez Z-cę Wójta p. Annę Gołkowską wynika, że cyt.: „*Opis na fakturze o braku zgłoszenia podwykonawców do wykonania zadania był zgodny ze stanem wiedzy pracownika dokonującego opisu na fakturze w dniu wpływu faktury. Wykonawca nie zgłaszał bowiem podwykonawców do wykonania przedmiotowego zadania.*”

Ustalenia, że wykonawca wykonuje roboty budowlane przy pomocy podwykonawcy Piotra Maślanki, prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą PHU iSystem Piotr Maślanka, dokonano dopiero na podstawie pisma Piotra Maślanki z dnia 28 listopada 2013 rok. W piśmie tym podwykonawca poinformował Gminę o fakcie wykonywania robót oraz przedstawił zawartą z wykonawcą umowę oraz nieopłaconą fakturę VAT.

W związku z powyższym Gmina pismem z dnia 29 listopada 2013 roku wezwała Jerzego Graczyńskiego do ustosunkowania się do zgłoszenia dokonanego przez podwykonawcę i kwestii zaległości wobec podwykonawcy. Gmina oświadczyła, że wstrzymuje płatność kwoty odpowiadającej zgłoszonemu przez podwykonawcę roszczeniu.

Pismem z dnia 2 grudnia 2013 roku wykonawca oświadczył, że nie zgłaszał Piotra Maślanki jako podwykonawcy. Jednocześnie jednak przyznał, że Piotr Maślanka wykonywał roboty budowlane w ramach prowadzonej inwestycji. Powołał się jednak na wzajemne rozliczenia stron i rzekomą nadpłatę na rzecz podwykonawcy.

Mając na uwadze pismo wykonawcy potwierdzające jednak wykonywanie prac przez podwykonawcę, Gmina uznała, że w sprawie doszło do zawarcia umowy z podwykonawcą, co mogło skutkować solidarną odpowiedzialnością Gminy za zobowiązania. Wobec braku uregulowania przedmiotowej kwoty Gmina – mimo istnienia wcześniejszego zapisku na fakturze – wstrzymała się z płatnością przedmiotowej kwoty.

*Brak skreślenia zapisku na fakturze był wynikiem przeoczenia - działanie Gminy polegające na jedynie częściowej zapłacie potwierdzają jednak fakt świadomości co do wykonywania umowy przy pomocy podwykonawcy.” Powyższe wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod **pozycją VI/8 w Załączniku nr 1** do protokołu kontroli.*

Gmina Pszczółki w piśmie z dnia 29.11.2013r. nr RIG.7013.8.2013.WJ.24 poinformowała wykonawcę p. Jerzego Grajczyńskiego o zgłoszonym przez firmę PHU iSystem Piotr Maślanka fakcie wykonywania w ramach podpisanej z EKO-TAP umowy o podwykonawstwo prac związanych z termomodernizacją obiektu szkoły oraz o wstrzymaniu, do czasu wyjaśnienia sytuacji, zapłaty kwoty pozostałej do rozliczenia w części dotyczącej wynagrodzenia należnego firmie iSystem od EKO –TAP. W odpowiedzi na ww. pismo, w dniu 02.12.2013r. firma EKO-TAP Jerzy Grajczyński napisała: „(...)nie rozumiemy dlaczego Gmina zajmuje się sprawą PHU Isystem z uwagi, że nie zgłaszaliśmy Pana Piotra Maślanki jako podwykonawcy. Na zebraniu dnia 25.08.2013 Pan Maślanko biorąc udział w spotkaniu Sam też nie zgłosił się jako podwykonawca. Pan Maślanko za sumę 130.000 złotych miał wykonać cały zakres robót dotyczących c.o. wraz z robotami towarzyszącymi (tz. demontaż starej instalacji, montaż nowej, wykonanie zabudów i zamurowani nowej instalacji, naprawy po demontażu itd.) (...)”. Pismo z dnia 29.11.2013r. oraz pismo z dnia 02.12.2013r. ujęto w aktach roboczych pod **pozycją VI/8 w Załączniku nr 1** do protokołu kontroli.

Gmina Pszczółki wystawiła do ww. faktury notę korygującą nr RIG.4.2013.MR w dniu 29.11.2013r. korektą objęto: datę sprzedaży z 28.11.2013r. na 12.11.2013r.

Zapłaty za Fa VAT nr 3/11/2013 dokonano częściowo - na kwotę 947.073,00 zł w dniu 18.12.2013r. (WB nr 100 z dnia 18.12.2013r.) Powyższa faktura, nota i wyciąg bankowy stanowią akta robocze **poz. VI/7 w Załączniku nr 1** do protokołu kontroli.

Z przedstawionych dokumentów oraz wyjaśnienia złożonego w dniu 20.02.2017r. przez Wójta Gminy p. Hannę Brejwo wynika, że cyt. „(...)Kwota w wysokości 42.927,00 zł została zabezpieczona na sumach depozytowych na wypadek konieczności zapłaty przez Gminę podwykonawcy P.H.U. iSystem, który 28.11.2013r. zgłosił fakt wykonywania robót i nieotrzymania za nie zapłaty jako podwykonawca Firmy EKO TAP przy realizacji zadania dotyczącego termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Pszczółkach. Pismem RIG.7013.8.2013.WJ.24 z dnia 29.11.2013r. Gmina wystąpiła do Firmy EKO TAP z prośbą o wyjaśnienie sprawy dot. zatrudnienia podwykonawcy oraz z informacją o wstrzymaniu płatności kwoty wynagrodzenia o które wystąpił podwykonawca tj. kwoty 42.927,00 zł. (zał. Nr 2)”. Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych

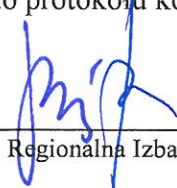
pod *pozycją VI/2*, pismo P.H.U. iSystem z dnia 28.11.2013r. o podwykonawstwie pod poz. *VI/2/1*, pismo RIG.7013.8.2013.WJ.24 z dnia 29.11.2013r. akta robocze *poz. VI/2/2 w Załączniku nr 1* do protokołu.

W opisie zamieszczonym drugostronnie na Fa VAT nr 3/11/2013 z dnia 28.11.2013r. zapisano, że kwotę 42.927,00 zł przekazano na sumy depozytowe zgodnie z § 8 pkt 5 umowy. Zgodnie z zapisami § 8 pkt 5 umowy nr RIG.272.6.2013.WJ z dnia 22.07.2013r. cyt. „*W przypadku niedopełnienia obowiązku wskazanego w pkt 4 Zamawiający obniży kwotę wynagrodzenia należnego Wykonawcy o kwotę należną Podwykonawcy, zatrzymując ją jako zabezpieczenie na wypadek roszczeń Podwykonawcy*”, w § 8 pkt 4 umowy zapisano cyt.: „*W przypadku zlecenia części przedmiotu umowy Podwykonawcy, Wykonawca do wystawionej przez siebie faktury VAT dołączy dowód dokonania płatności dla Podwykonawcy wraz z oświadczeniem Podwykonawcy o uiszczeniu wszelkich wymaganych wierzytelności od Wykonawcy w związku z realizacją prac będących przedmiotem umowy.*” Firma P.H.U. iSystem Piotr Maślanka przedstawiła w Urzędzie Gminy w dniu 28.11.2013r. m. in.:

- pismo informujące o wykonywaniu instalacji centralnego ogrzewania w zadaniu termomodernizacji w Szkole Podstawowej w Pszczółkach jako podwykonawca firmy EKO – TAP oraz zaleganiu firmy EKO - TAP z płatnością z ww. tytułu na kwotę 42.927,00 zł,
- umowę zawartą w dniu 01.08.2013r. pomiędzy firmą EKO –TAP z Gdańska a P.H.U. iSystem Piotr Maślanka z Bartoszewa na wykonanie nowej instalacji centralnego ogrzewania, ciepłej wody, modernizację węzła c.o. w budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach przy ul. Szkolnej 4 na kwotę 130.000 zł netto oraz Aneks do ww. umowy,
- Fakturę VAT nr 5/11/2013 z dnia 20.11.2015r. na kwotę 42.927,00 zł wystawioną przez P.H.U. iSystem dla nabywcy F. U. H. EKO-TAP z Gdańska.

Powyższe dokumenty ujęto w aktach roboczych pod *pozycją VI/9 w Załączniku nr 1* do protokołu.

Jak wynika z wyjaśnienia złożonego w dniu 24.02.2017r. przez Skarbnika Gminy p. Jolantę Żbikowską, Gmina nie uiściła kwoty 42.927,00 zł na rzecz firmy PHU iSystem P. Maślanka (wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod *poz. VI/10/9 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli),





- z wyjaśnienia złożonego w dniu 20.02.2017r. przez Wójta p. Hannę Brejwo wynika, że cyt.: „Przedsięwzięcie dotyczące robót termomodernizacji robót budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach było dofinansowane ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w formie pożyczki na podstawie umowy nr 339/2013/WN-11/OA-TR-KU/P z dnia 18.06.2013. Termin osiągnięcia efektu rzeczowego dofinansowanych robót został określony na 31.12.2013 r. i obejmował m.in. wymianę instalacji wewnętrznych centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej. W oczekiwaniu na kontrolę przedstawiciela Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska, Zastępca Wójta – pani Anna Gołkowska dokonała sprawdzenia dołączonego do dokumentów powykonawczych kosztorysu powykonawczego firmy EKO-TAP zwracając uwagę na niewypełnione pozycje od nr 325 do 329 w rozdziale 22 Łącznik 2 ROBOTY MONTAŻOWE INSTALACJI CO. (zał. Nr 3)” – akta robocze **poz. VI/2/3 w Załączniku nr 1** do protokołu. „Celem wyjaśnienia powyższych zapisów, w związku z brakiem jakiegokolwiek kontaktu z przedstawicielem Firmy EKO-TAP Panem Jerzym Grajczyńskim, pismem z dnia 12.12.2013 r. za pośrednictwem Kierownika Budowy P. Mariana Korneckiego, Gmina zwróciła się z wezwaniem o przybycie Wykonawcy na teren Szkoły Podstawowej w dniu 16.12.2013r. (Zał. nr 4)” - akta robocze **poz. VI/2/4 w Załączniku nr 1** do protokołu. „W trakcie przeglądu dokonanego w obecności Inspektorów Nadzoru oraz Kierownika Budowy stwierdzono, niewykonanie instalacji ciepłej wody użytkowej oraz niewykonanie instalacji centralnego ogrzewania dot. wymiany 8 szt. grzejników w łączniku nr 2. (Zał. nr 5)”- akta robocze **poz. VI/2/4 w Załączniku nr 1** do protokołu. „Pismem RIG.7013.8.2013.WJ.27 z dnia 16.12.2013r (odebrał Kierownik budowy) wezwano Firmę EKO-TAP do usunięcia stwierdzonych usterek do dnia 27.12.2013r (Zał. nr 6)” – akta robocze **poz. VI/2/6 w Załączniku nr 1** do protokołu. „Pismem RIG.7013.8.2013.WJ.28 z dnia 19.12.2013r. wysłanym mailowo w dniu 20.12.2013r. oraz listem poleconym na adres Wykonawcy ponownie wezwano EKO-TAP do usunięcia usterek stwierdzonych w prot. z dnia 16.12.2013r. (Zał. nr 6.1)” – akta robocze **poz. VI/2/7 w Załączniku nr 1** do protokołu. „W związku z brakiem jakiegokolwiek odzewu oraz możliwości kontaktu z właścicielem firmy Panem Grajczyńskim, mając na uwadze fakt że trwał okres zimowy a niewymienione grzejniki znajdowały się w łączniku zajmowanym przez dzieci przedszkolne oraz ze względu na spodziewaną kontrolę Narodowego Funduszu zdecydowaliśmy zlecić zastępcze usunięcie stwierdzonych usterek firmie która wykonywała na terenie budynków szkoły prace hydrauliczne jako





podwykonawca EKO-TAP." Wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod *pozycją VI/2 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 27.02.2017r. przez Zastępcę Wójta p. Annę Gołkowską wynika, że pisma, o których mowa w wyjaśnieniu tj. pismo nr RIG.7013.8.2013.WJ.27 z dnia 16.12.2013r - wezwanie firmy EKO-TAP do usunięcia stwierdzonych usterek do dnia 27.12.2013r. oraz pismo z dnia 12.12.2013 r. - wezwaniem o przybycie Wykonawcy na teren Szkoły Podstawowej w dniu 16.12.2013r. nie zostały doręczone Wykonawcy listownie, cyt. „(...) ww. pisma przekazano Kierownikowi Budowy nadzorującemu prace z ramienia Wykonawcy robót, który zapewniał, że jest w kontakcie z Wykonawcą”. Wyjaśnienie stanowi akta robocze *poz. VI/10 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

Pismo nr RIG.7013.8.2013.WJ.28 z dnia 19.12.2013r. wzywające firmę EKO-TAP do natychmiastowego usunięcia usterek stwierdzonych w protokole przeglądu gwarancyjnego w dniu 16.12.2013r. w terminie do dnia 27.12.2013r. doręczono Wykonawcy w dniu 07.01.2014r. (zwrotne potwierdzenie odbioru). Ponadto w ww. piśmie zapisano m. in. cyt.: „*W przypadku nie usunięcia usterek w ww. terminie Zamawiający powierza usunięcie usterek osobie trzeciej zgodnie z art. 9 ust. 6 umowy nr RIG.272.6.2013.WJ z dnia 22.07.2013r.*”.

W dniu 02.01.2014r. Gmina Pszczółki zawarła umowę nr RIG.272.1.2014.MR z P.H.U. iSystem Piotr Maślanka. Z wyjaśnienia złożonego w dniu 22.02.2017r. przez Wójta p. Hannę Brejwo oraz sprostowania do ww. wyjaśnienia złożonego w dniu 01.03.2017r. przez Z-cę Wójta p. Annę Gołkowską (z upoważnienia Wójta) wynika, że ze względu na fakt iż wielkość robót nie przekraczała kwoty 14 tyś. EUR co odpowiadało kwocie 59.148,60 zł nie było potrzeby przeprowadzenia postępowania przetargowego. Cyt.: „*Wartość szacunkowa robót wynosiła 49.353,62 zł netto co oznaczało, że zamówienie nie podlega stosowaniu przepisów ustawy prawo zamówień publicznych*”. Wyjaśnienie oraz sprostowanie stanowią akta robocze ujęte pod *pozycją VI/1 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

Zgodnie z zapisami w umowie, zawarto ją w wyniku zastępczego zlecenia usunięcia usterek stwierdzonych 16.12.2013r. w trakcie przeglądu funkcjonowania instalacji c.o. i c.w.u. w Szkole Podstawowej w Pszczółkach. Integralną część umowy stanowi oferta z dnia 02.01.2014r. firmy PHU iSystem na kwotę ogółem 48.141,21 zł netto tj. 59.213,69 zł brutto wraz z kosztorysem ofertowym na wykonanie c.w.u. Powyższa umowa stanowi akta robocze ujęte pod *pozycją VI/2/8 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

➤ w kwocie 57.360,00 zł - nota księgowa nr RIG.272.6.2013.WJ/1 z dnia 10.01.2014r. (akta robocze *poz. VI/2/14 Załącznik nr 1* do protokołu) z tytułu kar umownych wskazanych w §12 pkt 5 umowy RIG.272.6.2013.WJ z dnia 22.07.2013r. z tytułu nieusunięcia usterki stwierdzonej w **protokole z przeglądu gwarancyjnego w dniu 16.12.2013r. (1, akta robocze *poz. VI/2/5 Załącznik nr 1* do protokołu)** dotyczącej funkcjonowania c.o. i c.w.u. za okres 16.12.2013r. do 27.12.2013r. (notę doręczono Wykonawcy w dniu 27.01.2014r.). W nocie wskazano sposób naliczenia kwoty: 2.390.000,00zł x 0,2% x 12 dni co daje 57.360,00zł. Termin płatności 14 dni od daty otrzymania noty.

Zgodnie z §12 pkt 5 ww. umowy cyt. „Zamawiający naliczy Wykonawcy kary umowne za opóźnienie w usunięciu wad stwierdzonych w okresie rękojmi i gwarancji, w wysokości 0,2% wartości przedmiotu zamówienia brutto, za każdy dzień okresu przewidzianego na usunięcie usterek. Okres opóźnienia liczony będzie od dnia, w którym Wykonawca powziął wiadomość o stwierdzonych wadach lub usterkach do terminu ustalonego na usunięcie wad”.

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 27.02.2017r. przez Zastępcę Wójta p. Annę Gołkowską wynika, że dokumentami, które pozwoliły uznać, że Wykonawca EKO-TAP Jerzy Grajczyński powziął wiadomość o stwierdzonych usterkach oraz wyznaczonym terminie na ich usunięcie były: 1) protokół z przeglądu gwarancyjnego z dnia 16.12.2013r. odebrany przez Kierownika Budowy, 2) Pismo nr RIG.7013.8.2013.WJ.28 z dnia 19.12.2013r. dostarczone skutecznie faksem oraz na adres e-mail 3) potwierdzenie z dnia 19.12.2013r. przesłania ww. pism przez Kierownika Budowy na pocztę elektroniczną p. Sebastiana Grajczyńskiego. Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *pozycją VI/10*, potwierdzenia doręczenia ww. pisma faksem i mailem ujęto pod *poz. VI/10/1 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

Zgodnie z zapisami umowy nr RIG.272.6.2013.WJ z dnia 22.07.2013r.: §7 pkt 2 „Wykonawcę na budowie reprezentuje Kierownik budowy” oraz §15 „Wszelkie dokumenty związane z realizacją niniejszej umowy powinny być przesłane na niżej podane adresy: (...) Wykonawca: 80-365 Gdańsk ul. Dąbrowszczaków 20”.

Pismo nr RIG.7013.8.2013.WJ.28 z dnia 19.12.2013r. wzywające firmę EKO-TAP do natychmiastowego usunięcia usterek stwierdzonych w protokole przeglądu gwarancyjnego w dniu 16.12.2013r. w terminie do dnia 27.12.2013r. doręczono Wykonawcy za zwrotnym potwierdzeniem odbioru w dniu 07.01.2014r. (akta robocze *poz. VI/2/7 w Załączniku nr 1* do protokołu)

➤ w kwocie 172.080,00 zł – nota księgową nr RIG.272.6.2013.WJ/2 z dnia 18.06.2014r. (akta robocze *poz. VI/2/15 w Załączniku nr 1* do protokołu) z tytułu kar umownych wskazanych w §12 pkt 5 umowy RIG.272.6.2013.WJ z dnia 22.07.2013r. z tytułu nieusunięcia usterek wynikających z **przeгляdu gwarancyjnego z dnia 25.03.2014r. (2, akta robocze *poz. VI/2/16 w Załączniku nr 1* do protokołu)** za okres od 25.03.2014r. do 30.04.2014r. W nocie wskazano sposób naliczenia kwoty: 2.390.000,00 zł x 0,2% x 36 co daje 172.080,00 zł. Termin płatności 14 dni od dnia otrzymania noty (doręczono Wykonawcy w dniu 14.07.2014r. za zwrotnym potwierdzeniem odbioru).

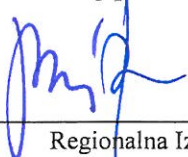
Notę doręczono Wykonawcy wraz z Wezwaniem do zapłaty RIG.7013.8.2013.WJ.44 z dnia 18.06.2014r.

W protokole z przeglądu gwarancyjnego spisany w dniu 25.03.2014r. stwierdzono m. in. przeciek w pomieszczeniu piwnicy, uszkodzenie komina wentylacyjnego, gruz po pracach budowlanych w ramach termomodernizacji w piwnicy. W protokole wskazano termin usunięcia usterek do 30.04.2014r. (protokół doręczono Kancelarii Adwokackiej Jakub Tekieli z Gdańska w dniu 27.03.2014r.). Z protokołu wynika, że podpisali go m.in. dwaj przedstawiciele Firmy EKO-TAP. Pismem z dnia 28.03.2014r. Wykonawca - firma EKO-TAP poinformowała Gminę Pszczółki, że przychyła się do wykonania zasadnej części zastrzeżeń z protokołu z przeglądu gwarancyjnego z dnia 25.03.2014r. Jednocześnie poinformowała, że uszkodzenia mechaniczne nie podlegają gwarancji. Pismo wpłynęło do Urzędu Gminy w dniu 04.04.2014r. (akta robocze *poz. VI/10/2*

w Załączniku nr 1 do protokołu)

Pismem z dnia 30.04.2014r. Wykonawca poinformował, że usterki z protokołu z przeglądu gwarancyjnego zostały usunięte. Pismo wpłynęło do Urzędu Gminy w dniu 05.05.2014r. (akta robocze *poz. VI/10/3 w Załączniku nr 1* do protokołu).

Na podstawie przedstawionych dokumentów kontrolujący ustalili, że **w dniu 06.06.2014r. sporządzono kolejny protokół z przeglądu gwarancyjnego robót (3 - akta robocze *poz. VI/2/17 w Załączniku nr 1* do protokołu)**. W protokole stwierdzono, że prace z przeglądu gwarancyjnego z dnia 25.03.2014r. zostały wykonane częściowo i wskazano, co pozostało nadal do wykonania (4 pozycje) oraz stwierdzono nowe usterki (5 pozycji) w tym m.in. nieszczelność parapetów zewnętrznych. W protokole ustalono termin usunięcia usterek do dnia 25.06.2014r. Z protokołu wynika, że podpisali go m. in. dwaj przedstawiciele Firmy EKO-TAP.

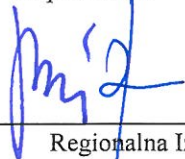




Pismem z dnia 20.06.2014r. Wykonawca firma EKO-TAP poinformowała, że usterki z protokołu przeglądu gwarancyjnego z dnia 06.06.2014r. zostały usunięte. Pismo wpłynęło do Urzędu Gminy w dniu 23.06.2014r. (pismo - akta robocze *poz. VI/10/5 w Załączniku nr 1* do protokołu).

- 90.820,00 zł - nota księgową nr RIG.7013.8.2013.WJ.48 z dnia 02.03.2015r. (nota - akta robocze *poz. VI/2/19 w Załączniku nr 1* do protokołu) – obciążenie firmy EKO-TAP Jerzy Grajczyński z Gdańska z tytułu kar umownych za opóźnienie w usunięciu wad stwierdzonych w okresie rękojmi i gwarancji. W nocie wskazano cyt.: „(...)W protokole z przeglądu gwarancyjnego z dnia 06.06.2014r. ustalono termin na usunięcie usterek do dnia 25.06.2014r. Usterki nie zostały usunięte(...)”. Ponadto w nocie wskazano sposób naliczenia kary: 0,2% x 2.390.000,00 zł x 19 dni co daje 90.820,00 zł. Notę doręczono Wykonawcy firmie EKO –TAP z Gdańska w dniu 17.03.2015r. Do noty załączono **protokół z przeglądu gwarancyjnego robót sporządzony w dniu 27.02.2015r. (4, akta robocze poz. VI/2/18 w Załączniku nr 1 do protokołu)**, w którym zapisano, że 5 usterek wskazanych do usunięcia w przeglądzie gwarancyjnym z dnia 06.06.2014r. pozostało do wykonania oraz stwierdzono nowe usterki (2 pozycje). W protokole określono termin usunięcia usterek – wypadające kratki wentylacyjne do 06.03.2015r., pozostałe usterki do 20.03.2015r. Protokół podpisała 4 osobowa komisja, bez przedstawiciela Wykonawcy.

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 28.02.2017r. przez Wójta Gminy p. Hannę Brejwo (akta robocze *poz. VI/11 w Załączniku nr 1* do protokołu) wynika, że Gmina uznała brak technicznej możliwości usunięcia usterek w pierwotnym terminie (20.03.2015r.) z uwagi na odebranie protokołu (z dnia 27.02.2015r.) na 3 dni przed jego upływem. Ze względu na panujące warunki zimowe Gmina wyznaczyła kolejny przegląd na 30.04.2015r. **W dniu 30.04.2015r. spisano protokół z przeglądu gwarancyjnego robót (5, akta robocze poz. VI/10/11 w Załączniku nr 1 do protokołu)**, w obecności 5 osób ze strony Zamawiającego i 2 osób ze strony Wykonawcy w tym p. Jerzego Grajczyńskiego. W protokole wskazano 4 usterki wykazane do usunięcia w przeglądzie gwarancyjnym z dnia 06.06.2014r. oraz stwierdzono 2 nowe usterki wykazane również jako nowe w przeglądzie gwarancyjnym z dnia 27.02.2015r. Termin usunięcia usterek ustalono do 10.06.2015r., termin uzupełnienia brakujących krutek wentylacyjnych ustalono na 30.11.2015r. Protokół podpisały wszystkie osoby, przy czym po stronie Wykonawcy dodano zapis cyt.: „nie zgadzam się odpowiem na piśmie”.





Pismem z dnia 21.05.2015r. (data wpływu do Urzędu 29.05.2015r., akta robocze *poz. VI/11/1 w Załączniku nr 1* do protokołu) firma EKO-TAP odniosła się do usterek wskazanych w protokole z dnia 30.04.2015r. W przypadku 3 usterek Wykonawca stwierdził, że są wynikiem uszkodzeń mechanicznych, w 2 przypadkach stwierdzono, że nie występują usterki wskazane w protokole, w 1 przypadku stwierdzono, że wskazanych usterek cyt.: „*nie ma w zakresie*”.

Pismem z dnia 09.06.2015r. (data wpływu do Urzędu 15.06.2015r., akta robocze *poz. VI/11/2 w Załączniku nr 1* do protokołu) firma EKO-TAP poinformowała Gminę o usunięciu usterek wskazanych w protokole z dnia 30.04.2015r. mimo, że były uszkodzeniami mechanicznymi i nie podlegały gwarancji.

Z wyjaśnienia Wójta Gminy Pszczółki z dnia 28.02.2017r. wynika, że cyt.: „*Usterki – mimo początkowych uwag Wykonawcy – zostały usunięte do dnia 09.06.2015r.*” Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *pozycją VI/11 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

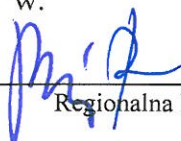
W dniu 08.06.2015r. spisano kolejny protokół z przeglądu gwarancyjnego robót (6, akta robocze *poz. VI/11/3 w Załączniku nr 1* do protokołu) stwierdzający 5 usterek. W protokole nie odniesiono się czy stwierdzone usterki występowały podczas poprzednich przeglądów, nie stwierdzono też czy jakiegokolwiek usterki wskazane w poprzednich protokołach zostały usunięte, nie wskazano terminu usunięcia usterek stwierdzonych w trakcie przeglądu. Protokół podpisała 6 osobowa komisja ze strony inwestora. Pismem z dnia 26.06.2015r., doręczonym Wykonawcy w dniu 13.07.2015r. wskazano termin usunięcia usterek, wskazanych w załączonym do pisma protokole, do dnia 31.07.2015r. (akta robocze *poz. VI/11/4 w Załączniku nr 1* do protokołu).

Wykonawca w piśmie z dnia 17.07.2015r. (data wpływu do Urzędu Gminy w Pszczółkach 22.07.2015r.) wniósł sprzeciw do przeprowadzania przeglądu bez jego obecności (akta robocze *poz. VI/11/5 w Załączniku nr 1* do protokołu).

W dniu 09.10.2015r. spisano kolejny protokół z przeglądu gwarancyjnego (7 - akta robocze *poz. VI/11/6 w Załączniku nr 1* do protokołu), w którym stwierdzono 7 usterek oraz uwagę o zamontowanej kratce wentylacyjnej na budynku administracyjno-żywnieniowym. Protokół podpisała 4 osobowa komisja ze strony inwestora oraz 2 osoby ze strony Wykonawcy – firmy EKO-TAP z uwagą cyt.: „*nie zgadzam się i odpowiem na piśmie*”.

Pismem z dnia 06.11.2015r. (data wpływu do Urzędu Gminy w Pszczółkach 18.11.2015r., akta robocze *poz. VI/11/7 w Załączniku nr 1* do protokołu) firma EKO – TAP odniosła się do protokołu z przeglądu gwarancyjnego z dnia 09.10.2015r. stwierdzając wykazane roboty

w:



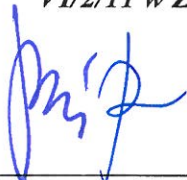
- pkt 1 i pkt 2 protokołu wykonano zgodnie z nakazem nadzoru ze strony zamawiającego a powstałe usterki są efektem nieodpowiedniego typu tynku, nieprawidłowego odprowadzenia pod budynek,
- pkt 3 – firma zobowiązała się do poprawienia 2 zapadniętych płytek chodnikowych,
- pkt 4 - nie było w zakresie i nie powinno być malowane,
- pkt 5 - jest uszkodzeniem mechanicznym,
- pkt 6 i 7 – wykonano prawidłowo.

Z wyjaśnienia złożonego w dniu 28.02.2017r. przez Wójta Gminy Pszczółki wynika, że cyt.: „Gmina uznała stanowisko Wykonawcy przedstawione w piśmie z dnia 06.11.2015r.”. Wyjaśnienie ujęto w aktach roboczych pod *pozycją VI/11 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

W dniu 28.02.2017r. kontrolujący zwrócili się do Wójta Gminy o sporządzenie wykazu przeglądów gwarancyjnych dokonanych na obiekcie - budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach od dnia odbioru końcowego robót tj. od dnia 12.11.2013r. do dnia kontroli tj. do dnia 28.02.2017r., oraz wykazu not obciążeniowych/ not księgowych wystawionych przez Gminę Pszczółki dla firmy EKO-TAP Jerzy Grajczyński z Gdańska od dnia odbioru końcowego robót tj. od dnia 12.11.2013r. do dnia kontroli tj. do dnia 28.02.2017r. Z wyjaśnienia złożonego przez Wójta Gminy p. Hannę Brejwo wynika, że Gmina Pszczółki łącznie dokonała 7 przeglądów gwarancyjnych oraz wystawiła 3 noty księgowe (akta robocze *poz. VI/11 w Załączniku nr 1* do protokołu).

Na dzień 31.12.2016r. firma EKO-TAP Jerzy Grajczyński z Gdańska posiadała zaległości z tytułu należności głównej 320.260,00 zł z tytułu ww. kar umownych – 3 not księgowych, odsetki naliczone z tego tytułu w kwocie łącznej 62.325,71 zł oraz koszty upomnienia na kwotę 11,60 zł (Zestawienie zaległości na dzień 31.12.2016r. wydruk z programu WIP+ 3.18, akta robocze *poz. VI/12 w Załączniku nr 1* do protokołu).

- do dnia kontroli tj. do 28.02.2017r. rozrachunki Gminy Pszczółki z firmą EKO-TAP z tytułu zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy przedstawiały się następująco:
 - w dniu 16.12.2013r. dokonano zwrotu na rzecz firmy EKO –TAP kwoty 168.583,29 zł (167.300,00 zł tj. 70% zabezpieczenia należytego wykonania umowy wniesionego przez firmę powiększone o odsetki 1.285,29zł i pomniejszone o prowizję bankową 2,00 zł z tytułu prowadzenia lokaty) – dokumenty stanowią akta robocze ujęte pod *poz. VI/2/11 w Załączniku nr 1* do protokołu.





➤ w dniu 18.11.2016r. Wykonawca EKO-TAP Jerzy Grajczyński zwrócił się do Gminy Pszczółki o zwrot zabezpieczenia należytego wykonania umowy nr RIG.272.6.1013.W3 z dnia 22.07.2013r. w kwocie 71.700,00 zł plus odsetki (pismo z dnia 18.11.2016r. oraz pismo – przedsądowe ostateczne wezwaniem do zapłaty z dnia 01.12.2016r. - data wpływu do Urzędu Gminy 20.12.2016r. – akta robocze *poz. VI/2/24 w Załączniku nr 1* do protokołu).

W odpowiedzi na powyższe pismo, w dniu 21.12.2016r. Gmina wystosowała do ww. Wykonawcy pismo – oświadczenie o potrąceniu (doręczono za zwrotnym potwierdzeniem odbioru w dniu 11.01.2017r.), w którym informuje o nie uznaniu roszczeń firmy EKO-TAP ponad kwotę 57.930,65 zł tj. kwotę, która znajdowała się na oprocentowanym rachunku bankowym w dniu wymagalności roszczenia o zwrot kaucji. Ponadto informuje o dokonanej przez Gminę potrąceniu kwoty 57.360,00 zł z tytułu kary umownej za nieusunięcie w terminie usterki objętej notą księgową nr RIG.272.6.2013.WJ/1 z dnia 10.01.2014r. oraz o pozostałej po potrąceniu kwocie 14.218,80zł z tytułu przedmiotowej noty wraz z odsetkami (akta robocze *poz. VI/2/24 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli).

Z zestawienia sporządzonego przez Skarbnika Gminy p. Jolanę Żbikowską wynika, że kwotę 57.930,65zł stanowiła lokata założona w dniu 22.09.2014r. na kwotę 56.087,07 zł wraz z odsetkami na dzień 22.11.2016r. na kwotę 1.843,58 zł. Kontrolujący ustalili, że na wierzytelność w kwocie 56.087,07 zł składały się (zabezpieczenie należytego wykonania umowy 71.700,00 zł + odsetki 673,76 zł naliczone do dnia 07.01.2014r. powiększone o 42.927,00 zł z tytułu zatrzymanej należności na rzecz roszczeń podwykonawcy i pomniejszone o 59.213,69 zł z tytułu uregulowania kosztów zastępczego usunięcia usterek z przeglądu z dnia 16.12.2013r.). Zestawienie stanowi załącznik nr 18 do wyjaśnienia z dnia 27.02.2017r. ujętego w aktach roboczych pod *poz. VI/10/10 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

W dniu 11.01.2017r. Gmina Pszczółki zlikwidowała lokatę na kwotę 58.003,03 zł, w tym należność główna na kwotę 56.087,07 zł i odsetki na kwotę 1.915,96 zł.

Na dzień 11.01.2017r. dokonano księgowania na koncie 52-00000001 służącym do ewidencji szczegółowej kar umownych z firmą EKO-TAP Jerzy Grajczyński na kwotę łączną 58.003,03zł (11,60 zł z tytułu kosztów upomnienia, 45.789,97 zł jako wpłata zaległa, 12.201,46zł z tytułu odsetek). Saldo konta wynosiło (na dzień 16.02.2017r.) 274.470,03 zł. (Wydruk z RADIX WIP stanowi akta robocze ujęte pod *poz. VI/2/20 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.)

Na podstawie wydruku z ewidencji księgowej stwierdzono, że na dzień 28.02.2017r. firma EKO-TAP Jerzy Grajczyński z Gdańska posiadała zaległości z tytułu należności głównej 274.470,03 zł z tytułu ww. kar umownych i odsetek w kwocie 53.326,50 zł, w tym:

- 11.570,03 zł z tytułu noty księgowej nr RIG.272.6.2013.WJ/1 plus odsetki 3.189,53 zł,
- 172.080,00 zł z tytułu noty nr RIG.272.6.2013.WJ/2 plus odsetki 37.141,00 zł,
- 90.820,00 zł z tytułu noty nr RIG.7013.8.2013.WJ.48 plus odsetki 12.995,97 zł.

(Zestawienie zaległości na dzień 28.02.2017r. wydruk z programu WIP+ 3.18 stanowi akta robocze ujęte pod *poz. VI/12 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli).

- Na prośbę kontrolujących z dnia 15.02.2017r. o przedstawienie wyroków sądowych jakie do tej pory zostały wydane w sprawach z powództwa i przeciwko Jerzemu Grajczyńskiemu, przedstawiono:

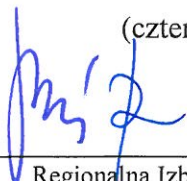
➤ z powództwa Jerzego Grajczyńskiego przeciwko Gminie Pszczółki o zapłatę kwoty 42.927 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 19.12.2013r. do dnia zapłaty.

Wyrokiem Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku Wydział IV Gospodarczy Sygn. Akt IV GC 228/15 z dnia 12.04.2016r. powództwo oddalono, zasądzone na rzecz Gminy Pszczółki zwrotu kosztów postępowania. Wyrok stanowi załącznik nr 23 do wyjaśnienia Wójta p. Hanny Brejwo z dnia 20.02.2017r. - akta robocze *poz. VI/2/21 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli). W ww. wyroku zapisano cyt.: „(...) w świetle regulacji umownej (§8¹) i przedstawionych przez strony sporu dowodów Sąd stwierdził, iż pozwany uprawniony był do odmowy zapłaty części wynagrodzenia w kwocie objętej żądaniem pozwu. Z tych względów Sąd powództwo oddalił, o czym orzekł w pkt I wyroku. Podstawę rozstrzygnięcia stanowił przepis art. 647 k.c. a contrario.” Powód złożył apelację od wyroku.

Wyrokiem z dnia 27 lutego 2017 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku, XII Wydział Gospodarczy Odwoławczy (sygn. akt XII Ga 910/16):

I. zmienił zaskarżony wyrok w ten sposób, że:

- a) w punkcie I. (pierwszym) zasądza od pozwanej Gminy Pszczółki na rzecz powoda Jerzego Grajczyńskiego kwotę 42.927 zł (czterdzieści dwa tysiące dziewięćset dwadzieścia siedem złotych) z odsetkami ustawowymi od 19 grudnia 2013 r. do dnia zapłaty,
- b) w punkcie II. (drugim) zasądza od pozwanej na rzecz powoda kwotę 4.564 zł (cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt cztery złote) tytułem kosztów procesu, w tym





kwotę 2.417 zł (dwa tysiące czterysta siedemnaście złotych) tytułem kosztów zastępstwa procesowego,

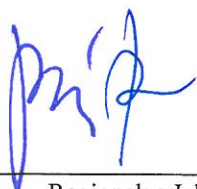
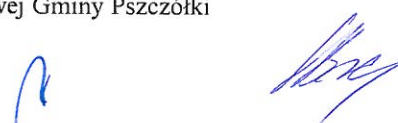
- II. nakazał ściąganie od pozwanej Gminy Pszczółki na rzecz Skarbu Państwa – Sądu Okręgowego w Gdańsku kwotę 2.147 zł (dwa tysiące sto czterdzieści siedem złotych) tytułem opłaty sądowej od apelacji, od uiszczenia której powód był zwolniony. (wyrokiem stanowi akta robocze *poz. VI/8 w Załączniku nr 1* do protokołu).

Wykonanie obowiązku wynikającego z ww. nastąpiło w drodze egzekucji. Z wyjaśnienia złożonego w dniu 10.05.2017r. przez Wójta Gminy p. Hannę Brejwo wynika, że cyt.: „*W celu spełnienia świadczenia Gmina Pszczółki w dniu 30 marca 2017 roku złożyła oświadczenie o potrąceniu m.in. wierzytelności zasądzonych ww. wyrokiem (...) z wierzytelnością Gminy Pszczółki w wysokości 57.145,80 złotych, z tytułu kary umownej za nieusunięcie w terminie usterki dotyczącej funkcjonowania c.o. i c.w.u. za okres od 16 grudnia 2013 roku do 27 grudnia 2013 roku (...) objętej notą księgową nr RIG.272.6.2013.WJ/1 z dnia 10 stycznia 2014 roku z terminem płatności na dzień 10 lutego 2014 roku z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 28 listopada 2016 roku do dnia zapłaty, oraz wierzytelnością Gminy Pszczółki w wysokości 172.080 złotych kary umownej za nieusunięcie w terminie usterek stwierdzonych w protokole przeglądu gwarancyjnego za okres od 25 marca 2014 roku do 30 kwietnia 2014 roku (...) objętej notą księgową nr RIG.272.6.2013.WJ/2 z dnia 18 czerwca 2014 roku z terminem płatności na dzień 28 lipca 2014 roku.*

Wyżej opisane wierzytelności objęte były nieprawomocnym nakazem zapłaty Sądu Okręgowego w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy z dnia 27 stycznia 2017 roku (sygn. akt IX GNc 45/17) i w odniesieniu do nich toczy się postępowanie pod nową sygnaturą IX GC 309/17.

Pomimo tego Jerzy Graczyński złożył wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego do Anny Muchy - Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym Gdańsk – Południe (sygnatura akt: KM 838/17). W związku z powyższym Gmina – powołując się na złożone oświadczenie o potrąceniu - wniosła o wstrzymanie dokonywania czynności egzekucyjnych. Komornik postanowieniem z dnia 21 kwietnia 2017 roku oddalił wniosek o wstrzymanie dokonywania dalszych czynności egzekucyjnych.

Komornik dokonał zajęcia środków zasądzonych wyrokiem Sądu Okręgowego w Gdańsku.

Gmina złożyła w dniu 24 kwietnia 2017 roku *skargę na czynności Komornika (...).* Komornik przekazał skargę do Sądu w dniu 28 kwietnia 2017 roku.” Ww. pismo stanowi akta robocze ujęte pod *poz. VI/14 w Załączniku nr 1* do protokołu.

- z powództwa Jerzego Grajczyńskiego przeciwko Gminie Pszczółki o zapłatę – ustalenie, że Gmina nie była uprawniona do pokrycia kosztów wykonania zastępczego z kaucji gwarancyjnej. Postępowanie prowadzone jest przed Sądem Rejonowym Gdańsk –Północ w Gdańsku, V Wydział Gospodarczy pod sygn. Akt V GC 1722/14. Kolejny termin rozprawy wyznaczono na 23.05.2017r.
- z powództwa Gminy Pszczółki przeciwko Jerzemu Grajczyńskiemu o zapłatę kwoty 277.118,80 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie oraz kosztami procesu. Roszczenie obejmuje kary umowne naliczone notą księgową nr RIG.272.6.2013.WJ/1 z dnia 10.01.2014r., notą księgową nr RIG.272.6.2013.WJ/2 z dnia 18.06.2014r., notą księgową nr RIG.7013.8.2013.WJ.48 z dnia 02.03.2015r.
- W dniu 27.01.2017r. Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy (sygn. Akt IX GNc 45/17) wydał nakaz zapłaty zgodnie z żądaniem pozwu. W dniu 09.05.2017r. kontrolującym udzielono informacji cyt.: „*Jerzy Grajczyński złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. Sprawie nadano nową sygnaturę IX GC 309/17. Na dzień dzisiejszy nie został wyznaczony termin rozprawy*” (pismo - akta robocze *poz. VI/8 w Załączniku nr 1* do protokołu).
- z powództwa Jerzego Grajczyńskiego przeciwko Piotrowi Maślance – podwykonawcy Jerzego Grajczyńskiego, któremu Gmina zleciła następnie zastępcze usunięcie wad – o zapłatę kwoty 114.720,00 zł.

Sprawa została prawomocnie rozstrzygnięta na rzecz p. Piotra Maślanki przez Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy w sprawie prowadzonej pod sygnaturą IX GC 712/14 oraz wydanym w wyniku rozpoznania apelacji powoda wyroku Sądu Apelacyjnego w Gdańsku z dnia 05.02.2016r. sygn. Akt I ACa857/15. Sąd Apelacyjny stwierdził cyt.: „*W konsekwencji, nie może budzić wątpliwości, iż przedmiotem zawartej pomiędzy stronami umowy z dnia 1 sierpnia 2013 r. nie były objęte roboty w Łączniku nr 2 oraz prace związane z instalacją ciepłej wody. Skoro zatem Sąd Okręgowy nie opierał się na dosłownym brzmieniu postanowień umowy, ale zbadał zgodny zamiar stron i cel umowy oraz zachowanie stron ujawniające ich wolę w sposób dostateczny, zważywszy należy, iż Sąd ten prawidłowo zastosował ww. przepisy. W konsekwencji, jako niezasadny uznać należy również zarzut nieprawidłowego zastosowania art. 649 KC (a raczej jego niezastosowania), zgodnie z którym w razie wątpliwości poczytuje się, iż wykonawca*

podjął się wszystkich robót objętych projektem stanowiącym część składową umowy. Powyższy przepis stanowiący wyłącznie normę interpretacyjną przenosi na pozwanego ciężar udowodnienia, iż konkretne prace ujęte w projekcie nie były objęte zakresem umowy. Jak już wskazano powyżej, w następstwie prawidłowo dokonanej wykładni oświadczeń woli stron uzasadnione jest przyjęcie, iż wykonanie robót w Łączniku nr 2 oraz prac związanych z instalacją ciepłej wody nigdy nie stanowiło przedmiotu łączącej strony umowy. W kontekście powyższych rozważań, nie zasługuje również na uwzględnienie zarzut nieprawidłowego zastosowania art. 648 KC. W ocenie Sądu Apelacyjnego brak jest bowiem podstaw do uznania, iż pomiędzy stronami doszło do zmiany zawartej umowy. Umowa stron od początku wykluczała bowiem wykonanie ww. robót. Bezprzedmiotowe pozostają zatem dywagacje dotyczące formy dokonania zmiany zawartej umowy i skutków jej niedochowania.

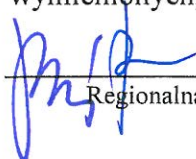
Skoro zatem pozwany nie popadł w zwłokę w wykonaniu zakresu umownego robót, roszczenie powoda o zapłatę kary umownej z tego tytułu pozostaje niezasadne, o czym słusznie orzekł Sąd Okręgowy. Mając na uwadze powyższe, Sąd Apelacyjny na podstawie art. 385 KPC oddalił apelację." Wydruk stanowi załącznik nr 24 do wyjaśnienia Wójta p. Hanny Brejwo z dnia 20.02.2017r. - akta robocze *poz. VI/2/22 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli.

- Zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa skierowane do Prokuratury Rejonowej w Pruszczu Gdańskim – pismo z dnia 27.12.2016r. – **pkt I.** zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa w dniu 28.11.2016r. o którym mowa w art. 226 § 1 k.k. w zbiegu z art. 216 § 1 k.k. na szkodę Wójta Gminy Pszczółki i Skarbnika Jolanty Żbikowskiej polegającego na znieważeniu ww. osób piastujących funkcje publiczne poprzez zarzucenie im w piśmie z dnia 28.11.2016r. „nękania” oraz próby wyłudzenia łapówki, **pkt II.** zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa z art. 234 k.k. polegającego na oskarżeniu przed organem powołanym do ścigania przestępstw osób działających w imieniu gminy Pszczółki o próbę wyłudzenia łapówki (załącznik nr 27 do wyjaśnienia z dnia 20.02.2017r. – akta robocze *poz. VI/2/23 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli). W dniu 09.05.2017r. kontrolującym udzielono informacji cyt.: „W sprawie wszczęto dochodzenie, które prowadzone jest przez Komisariat VIII Policji w Gdańsku pod sygnaturą RSD.575/17. O wynikach dochodzenia Policja poinformuje po jego zakończeniu” (pismo - akta robocze *poz. VI/8 w Załączniku nr 1* do protokołu).
- Postępowanie w Prokuraturze Rejonowej w Pruszczu Gdańskim oznaczenie - Ds. 1571.2016 dotyczy czynu 270 §1 kk z zawiadomienia Jerzego Grajczyńskiego

Z wyjaśnienia Z-cy Wójta p. Anny Gołkowskiej wynika, że na dzień 27.02.2017r. nie posiada informacji jaki jest wynik prowadzonego postępowania. W dniu 09.05.2017r. kontrolującym udzielono informacji cyt.: „Gmina nie ma statusu strony w przedmiotowym postępowaniu i nie posiada wiedzy na temat jego wyników” (pismo - akta robocze *poz. VI/8 w Załączniku nr 1* do protokołu).

- postępowanie w Prokuraturze Rejonowej w Kartuzach w sprawie PR Ds. 1604.2016, co wynika z pisma nr PR Ds. 1604 z dnia 30.09.2016r. jakie wpłynęło do Urzędu Gminy w dniu 06.10.2016r. W niniejszym piśmie Prokuratura Rejonowa w Kartuzach w związku z prowadzonym postępowaniem PR Ds. 1604.2016 prosi o przesłanie do prokuratury poświadczonych za zgodność z oryginałem protokołów lub innych dokumentów sporządzonych związku z dokonaniem przeglądów, kontroli w okresie listopad-grudzień 2013r. inwestycji: Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach etap II realizowanej przez EKO-TAP Jerzy Grajczyński. Z wyjaśnienia Z-cy Wójta p. Anny Gołkowskiej wynika, że na dzień 27.02.2017r. nie posiada informacji jaki jest wynik prowadzonego postępowania. Wyjaśnienie stanowi akta robocze ujęte pod *pozycją VI/10 w Załączniku nr 1* do protokołu kontroli. W dniu 09.05.2017r. kontrolującym udzielono informacji cyt.: „Gmina nie ma statusu strony w przedmiotowym postępowaniu i nie posiada wiedzy na temat jego wyników” (pismo - akta robocze *poz. VI/8 w Załączniku nr 1* do protokołu).
- Protokołem z dnia 24.12.2013r. nakłady inwestycyjne poniesione na realizację zadania „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach – etap II” na kwotę 2.467.900,65 zł zostały przekazane przez Wójta Gminy Pszczółki p. Hannę Brejwo do Szkoły Podstawowej przy ul. Szkolnej 4 w Pszczółkach. Dowodem PK nr RFU/UGpoz/119/2013 z dnia 24.12.2013r. wykسیęgowano z konta 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)” ww. nakłady na kwotę 2.467.900,65zł.

Powyższe zadanie zostało objęte kontrolą przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w okresie od dnia 18.12.2013 do 20.01.2014r., w zakresie m.in.: zgodności zrealizowanego zakresu przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem rzeczowo-finansowym), sprawdzenie czy informacje o realizacji projektu przedstawiane przez Beneficjenta m.in. w rozliczeniach są zgodne ze stanem rzeczywistym. Z Informacji pokontrolnej sporządzonej w dniu 20.12.2013r. wynika, że stwierdzono m.in.: rozbieżności pomiędzy zapisami w harmonogramie rzeczowo-finansowym dotyczącymi ilości wymienionych drzwi a ilością drzwi faktycznie wymienionych, co uznano za efekt oczywistej omyłki, zmieniono materiał do izolacji ścian





wewnętrznych łącznika 1 i 2 zamiast styropianu zastosowano wełnę mineralną, w trakcie kontroli NFOŚiGW trwały roboty przy usuwaniu usterek ujawnionych po przeglądzie gwarancyjnym.

ROK 2015

1. Nazwa postępowania: **Przebudowa ul. Żuławskiej w Pszczółkach**

Zamawiający: Gmina Pszczółki

Nr postępowania: ZPZ.271.1.2.2015.EK/TB

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane,

Szacowana wartość zamówienia: 445.112,21 zł netto, tj. 105.354,50 euro.

PRZYGOTOWANIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO

Lp.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? <i>Art. 29 ust. 1 pzp</i>	x	-	-
2.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? <i>Art. 29 ust. 2 pzp</i>	-	x	-
3.	Czy w sytuacji gdy zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, było to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia, zamawiający nie mógł opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszyły wyrazy „lub równoważny”? <i>Art. 29 ust. 3 pzp</i>	-	-	-
4.	Czy w przypadku robót budowlanych zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych? <i>Art. 31 ust. 1 pzp</i>	x	-	-

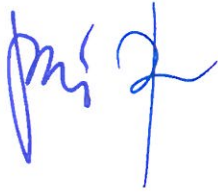
Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i tablicy UG	09.04.2015r.
		Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	09.04.2015r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Jak wyżej	-
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
4.	Termin składania ofert	Urząd Gminy Pszczółki	24.04.2015r. do godz. 10.30
5.	Liczba oferentów	4	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzikowska Pruszcz Gdański	-
9.	Cena wybranej oferty	490.770,00 zł brutto	-
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZPZ.272.2.2015.TB	20.05.2015r.

10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	w BZP	26.05.2015r
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

Na podstawie przedstawionych kontrolującym dokumentów ustalono, że:

- wartość szacunkową zamówienia ustalono na kwotę 445.112,21 zł netto (105.354,50 euro) tj. 547.488,02 zł brutto (protokół ZP-PN z dnia 26.05.2015r., pismo ZPZ.271.1.2.2015.EK/TB z dnia 08.04.2015r.),
 - Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego poprzez zamieszczenie ogłoszenia w BZP na portalu UZP nr 49021-2015 w dniu 09.04.2015r., na tablicy ogłoszeń UG oraz stronie internetowej w dniu 09.04.2015r. (na stronie BIP Gminy Pszczółki),
 - ogłoszenie o zamówieniu zawierało elementy określone w art.41 ustawy PZP, przy czym termin wykonania zamówienia określono w dniach – 21 dni.
 - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała m.in.: przedmiot zamówienia: *przebudowa ul. Żuławskiej w Pszczółkach* – odcinka o dł. 618,5 mb, podzielony na 2 odcinki 0+0,00,00 do 0+270,00 km i 0+270,00 do 0+618,50 km łącznie ze zjazdem na działkę 249/5 wymagany termin wykonania zamówienia: 21 dni kalendarzowych od daty podpisania umowy, kryterium oceny ofert – cena oferty brutto 90 %, okres gwarancji jakości i rękojmi 10%, termin składania ofert wyznaczono na 24.04.2015r. do godz. 10.30 oraz otwarcia ofert 24.04.2015r. godz. 11.00, termin związania ofertą – 30 dni, opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków, wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu, opis sposobu przygotowania ofert, informacje o terminie wniesienia wadium: przed upływem terminu składania ofert w wysokości 12.000,00 zł, Wykonawcę zobowiązano do wniesienia 10% ceny brutto jako należytego zabezpieczenia wykonania umowy przed podpisaniem umowy. Zamawiający nie przewidział zamówień uzupełniających, zawarcia umowy ramowej, składania ofert wariantowych oraz częściowych.
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdziła p. Anna Gołkowska Z-ca Wójta działająca na podstawie upoważnienia nr 66/14 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 02.12.2014r.,
- w dniu 13.04.2015r. do Urzędu Gminy wpłynęło pytanie czy Wykonawca w swojej ofercie ma uwzględnić usunięcie roślinności w postaci wysokich traw i krzewów jaką stwierdzono

podczas wizji lokalnej w pasie przewidzianym do wykonania robót. Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 14.04.2015r. zgodnie z którą dokonał wizji lokalnej i nie stwierdził obecności krzaków i wysokich traw w miejscu lokalizacji drogi.



- w wymaganym terminie wpłynęły 4 oferty:

Wymagane dokumenty	Firma Budowlano-Drogowa MTM SA Gdynia	B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzikowska Pruszcz Gdański	Konsorcjum firm: WANT Sp. z o.o. Tczew Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowo- Handlowe „WANT Karol Narloch, Bartłomiej Dompke S.C. Tczew	Transport Usługi Handel Skład opalu, mat. bud., skup złomu Tadeusz Decka Morzeszczyń
Cena brutto (waga 90%) okres gwarancji, jakości i rekojmii (waga 10%)	512.502,62 zł brutto Okres gwarancji 61 m-cy 24.04.2014r. godz. 09.00	490.770,00 zł brutto Okres gwarancji 61 m-cy	553.500,00 zł brutto Okres gwarancji 61 m-cy	608.648,53 zł brutto Okres gwarancji 49 m-cy
Data / godzina wpływu oferty	Pomyłka pisarska w roku wpływu powinno być 2015	24.04.2015 godz. 10.03	24.04.2015 godz. 10.19	24.04.2015 godz. 10.20
Wadium	W formie gwarancji ubezpieczeniowej z dnia 22.04.2015r., na okres od 24.04.2015r. do dnia 24.05.2015r.	W formie gwarancji ubezpieczeniowej z dnia 22.04.2015r., na okres od 24.04.2015r. do dnia 25.05.2015r.	+	+
Formularz oferty – załącznik nr 1 do SIWZ, w tym: - oświadczenie o spełnieniu warunków art.22 PZP – pkt 4 formularza oferty, -oświadczenie, że osoba która będzie uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, posiada wymagane uprawnienia budowlane do pełnienia samodzielnej funkcji kierownika budowy w specjalności drogowej i co najmniej 3 letnie doświadczenie w kierowaniu robotami drogowymi – (pkt 11 formularza oferty)	+	+	+	+
Oświadczenie o spełnieniu warunków art.24 PZP – załącznik nr 1 SIWZ.	+	+	+	+
Wykaz robót budowlanych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert wraz z podaniem ich rodzaju i wartości, daty i miejsca wykonania oraz załączeniem dowodów potwierdzających należyte wykonanie, zgodnie ze sztuką budowlaną i prawidłowo ukończone - załącznik nr 2	+	+	+	W wykazie nie wskazano powierzchni na jakiej wykonywano zadanie
Opłaconą polisa o wart. co najmniej 600.000.00 zł	+	+	+	+
Oświadczenie o /braku/ przynależności do grupy kapitałowej - załącznik nr 3 SIWZ	+	+	+	+
Dodatkowe dokumenty	Odpis z KRS wg stanu na dzień 16.02.2015r.	Wydruk z CEIDG z dnia 21.04.2015r.	Odpis z KRS wg stanu na dzień 23.04.2015r.	Parafowany projekt umowy Zaswiadczenie o niezaleganiu w podatkach,

			2 wydruki z CEIDG dla każdej firmy odrębnie, oba z dnia 23.04.2015r. Pełnomocnictwo	zaświadczenie ZUS o niezaleganiu w opłaceniu składek Wypis z CEIDG pełnomocnictwo Cena – 72,75 pkt Gwarancja jakości – 5 pkt Łącznie 77,57 pkt
Uzyskana przez oferenta ocena	Cena - 86,18 pkt Gwarancja jakości – 10 pkt Łącznie 96,18 pkt	Cena - 90 pkt Gwarancja jakości – 10 pkt Łącznie 100 pkt	Cena – 79,80 pkt Gwarancja jakości – 10 pkt Łącznie 89,80 pkt	





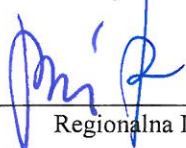
- komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem nr 15/2004 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 22.03.2004r. w sprawie powołania Komisji przetargowej w Urzędzie Gminy w Pszczółkach do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz określenia Regulaminu Pracy Komisji, zmienionym 8 krotnie, ostatnia zmiana Zarządzeniem nr 59/14 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 20.10.2014r.

Z protokołu ZP-PN sporządzonego w dniu 22.05.2015r. wynika, że w skład Komisji przetargowej wchodził: p. Dorota Gromadzka (przewodnicząca), p. Grażyna Jabłonka (z-ca przewodniczącej), Ewa Knut – sekretarz oraz członkowie komisji: Anna Staszenko, Jarosław Drzewiecki, Olga Laskowska, Tobiasz Brzeziński. Ponadto jako inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu – p. Ewa Grabowska.

P. Tobiasz Brzeziński został powołany na członka komisji przetargowej pismem nr ZPZ.271.1.2.2015.EK/TB z dnia 16.03.2015r. przez Z-cę Wójta p. Annę Gołkowską działającą z upoważnienia Wójta.

Wszystkie ww. osoby, jak również Z-ca Wójta p. Anna Gołkowska złożyły w dniu 24.04.2015r. oświadczenia zgodnie z art. 17 ustawy Prawo Zamówień Publicznych,

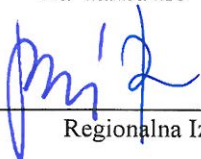
- Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie ww. zamówienia kwotę 547.488,02 zł brutto (pismo nr ZPZ.271.1.2.2.2015.EK/TB z dnia 24.04.2015r.),
- w wyniku czynności sprawdzających nie została wykluczona ani odrzucona żadna oferta,
- w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, wybrano ofertę złożoną przez firmę B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzikowska z Pruszcza Gdańskiego, która uzyskała najwyższą liczbę punktów (100 pkt) - ustalono na podstawie pisma nr ZPZ.271.1.2.2015.EK/TB z dnia 06.05.2015r. zatwierdzonego z upoważnienia Wójta przez p. Annę Gołkowską Z-cę Wójta oraz protokołu komisji przetargowej z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 06.05.2015r.,
- w dniu 14.05.2015r. wysłano do wykonawców, którzy złożyli oferty, zawiadomienie o rozstrzygnięciu przetargu,
- ogłoszenie o wyborze oferty zamieszczono na tablicy ogłoszeń UG oraz na stronie internetowej BIP Urzędu Gminy w dniu 14.05.2015r.,
- Z wybranym wykonawcą zawarto w dniu 20.05.2015r. umowę nr ZPZ.272.2.2015.TB na przebudowę ul. Żuławskiej w Pszczółkach. W umowie ustalono min. termin realizacji umowy: do dnia 10.06.2015r., łączną wartość przedmiotu zamówienia - 399.000,00 zł





netto, co stanowi łączną kwotę ryczałtową brutto 490.770,00 zł, sposób płatności: 21 dni od daty wpływu prawidłowo wypełnionej faktury do Zamawiającego, okres gwarancji jakości i rękojmi – 61 miesięcy, wysokość zabezpieczenia należytego wykonania umowy w kwocie 49.077,00 zł wniesione w formie gwarancji ubezpieczeniowej (70% zostanie zwrócone w terminie 30 dni od dnia podpisania protokołu odbioru końcowego, pozostałe 30% zabezpieczenia zostanie zwrócone w terminie 15 dni po upływie okresu rękojmi za wady), kary umowne. Umowę podpisała z upoważnienia Wójta p. Anna Gołkowska Z-ca Wójta oraz kontrasygnowała Skarbnik Gminy p. Jolanta Żbikowska.

- Stwierdzono, że na dzień podpisania umowy, plan finansowy i jego wykonanie w rozdz. 60017 § 6050-00 wynosił: plan 570.000,00 zł, wykonanie 13.530,00 zł. Wolne środki stanowiła kwota 556.470,00 zł,
- Wykonawca wniósł w dniu 20.05.2015r. gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 908201051661/GD/GW/GG/31/16/2013 z dnia 19.05.2015r. Suma gwarancyjna stanowiąca górną granicę odpowiedzialności stanowiła kwota 49.077,00 zł,
- Protokołem z dnia 21.05.2015r. przekazano Wykonawcy plac budowy,
- w dniu 26.05.2015r. sporządzono Protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na druku ZP-PN, zgodnie z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (opublikowane w Dz. U. Nr 223, poz. 1458, obowiązujący w badanym okresie), który został zatwierdzony z upoważnienia Wójta przez Z-cę Wójta p. Annę Gołkowską.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono na portalu UZP w dniu 26.05.2015r. pod nr 75705-2015, zamieszczono w BIP Urzędu Gminy w Pszczółkach w dniu 26.05.2015r. oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń w dniu 26.05.2015r.,
- pismem z dnia 10.06.2015r. (data wpływu do UG 10.06.2015r.) Wykonawca zgłosił zakończenie robót i gotowość do dokonania odbioru końcowego przedmiotu umowy. Wykonawca zakończył realizację robót w terminie wskazanym w umowie.
- Protokół odbioru robót podpisano w dniu 16.06.2015r. Komisja stwierdziła m. in. wykonanie robót zgodnie z umową i obowiązującymi przepisami.
- Rozliczenia ww. zadania dokonano fakturą VAT nr 15-FVB/06/0010 z dn. 16.06.2015r. (data wpływu do UG 17.06.2015r.) na kwotę 490.770,00 zł. Z opisu drugostronnego na fakturze wynika, że zadanie było dofinansowane z Powiatu Gdańskiego w kwocie



- 150.000,00 zł zgodnie z umową nr IN.031.2.2015 z dnia 25.05.2015r. Fakturę zapłacono w pełnej kwocie i terminowo tj. w dniu 06.07.2015r. (WB nr 126 z dnia 06.07.2015r.),
- Oświadczenie o braku podwykonawców złożone przez p. Bożenę Dzikowską dyrektora przedsiębiorstwa B&W Usługi Budowlane Bożena Dzikowska w Pruszczu Gdańskim wpłynęło do Urzędu Gminy w dniu 25.06.2015r.,
 - zadanie zostało przyjęte na stan środków trwałych 011 w dniu 17.08.2015r. dowodem OT nr 9/01/2015 z dnia 17.08.2015r. na kwotę 507.263,90 zł.

Na powyższa kwotę złożyły się: Fa VAT nr 3/III 2015 z dn. 16.03.2015r. na kwotę 13.530,00 zł za wykonanie dokumentacji technicznej, Fa nr 2015/FPAR/G132/00197 z dn. 20.05.2015r. na kwotę 11,90 zł za dziennik budowy, Fa VAT nr 15-FVB/06/0010 z dn. 16.06.2015r. na kwotę 490.770,00 zł za roboty budowlane, Fa VAT nr 3/VII 2015 z dn. 28.07.2015r. na kwotę 2.952,00 zł za nadzór inwestorski.

ROK 2016

1. Nazwa postępowania: Przebudowa dróg w Rębielczu

Zamawiający: Gmina Pszczółki

Nr postępowania: ZPZ.271.32.2016.EK/JD

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane,

Szacowana wartość zamówienia: 410.007,48 zł netto, tj. 98.207,74 euro.

PRZYGOTOWANIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO

Lp.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? <i>Art. 29 ust. 1 pzp</i>	x	-	-
2.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? <i>Art. 29 ust. 2 pzp</i>	-	x	-
3.	Czy w sytuacji gdy zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, było to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia, zamawiający nie mógł opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszyły wyrazy „lub równoważny”? <i>Art. 29 ust. 3 pzp</i>	-	-	-
4.	Czy w przypadku robót budowlanych zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych? <i>Art. 31 ust. 1 pzp</i>	x	-	-





Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i tablicy UG	27.09.2016r.
		Zamieszczenie ogłoszenia w BZP 314178 - 2016	27.09.2016r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Jak wyżej	-
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
4.	Termin składania ofert	Urząd Gminy Pszczółki	12.10.2016r. do godz. 10.30
5.	Liczba oferentów	2	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Handlowo-Uslugowe „SOMBUD” Mirosław Socha z Somonina	-
9.	Cena wybranej oferty	485.850,00 zł brutto	-
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZPZ.272.15.2016.JD	31.10.2016r.
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	w BZP 336132-2016	03.11.2016r
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

Na podstawie przedstawionych kontrolującym dokumentów ustalono, że:

- wartość szacunkową zamówienia ustalono na kwotę 410.007,48 zł netto (98.207,74 euro) tj. 504309,20 zł brutto (protokół ZP-PN z dnia 04.11.2016r., pismo pn. „Dokumentacja podstawowych czynności postępowania dotycząca przetargu nieograniczonego o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 5.225.000 euro” z dnia 27.09.2016r. podpisane przez Z-cę Wójta p. Annę Gołkowską),
- Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego poprzez zamieszczenie ogłoszenia w BZP na portalu UZP nr 314178 - 2016 w dniu 27.09.2016r., na tablicy ogłoszeń UG oraz stronie BIP Gminy Pszczółki w dniu 27.09.2016r.,
- ogłoszenie o zamówieniu zawierało elementy określone w art.41 ustawy PZP,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia składała się z 3 części. Część I stanowią informacje ogólne, część II - druk oferty, część III - projekt umowy. W części I SIWZ określono m.in.: przedmiot zamówienia: przebudowa dróg w Rębielczu – w zakresie rozebrania istniejącej nawierzchni, ułożenia warstwy podbudowy, wykonania nowej nawierzchni drogi jako ciąg pieszo – jezdny z wydzieleniem pasa dla ruchu pieszego, budowy zjazdu na drogę powiatową oraz na posesje, budowy kanalizacji deszczowej, budowy słupów oświetleniowych, wymagany termin wykonania zamówienia: do dnia 15.12.2016r., kryterium oceny ofert – cena oferty brutto 60 %, okres gwarancji i rękojmi 40%, termin składania ofert wyznaczono na 12.10.2016r. do godz. 10.30 oraz otwarcia ofert

12.10.2016r. godz. 11.00, termin związania ofertą – 30 dni, opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków, wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu, opis sposobu przygotowania ofert, informacje o terminie wniesienia wadium: przed upływem terminu składania ofert w wysokości 12.000,00 zł, Wykonawcę zobowiązano do wniesienia 10% ceny brutto jako należytego zabezpieczenia wykonania umowy przed podpisaniem umowy. Zamawiający nie przewidział zamówień uzupełniających, zawarcia umowy ramowej, składania ofert wariantowych oraz częściowych. Zamawiający dopuścił porozumiewanie się drogą elektroniczną.

Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdziła p. Anna Gołkowska Z-ca Wójta działająca na podstawie upoważnienia nr 66/14 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 02.12.2014r.

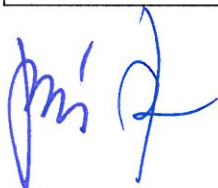
Integralną część SIWZ stanowią załączniki:

- Załącznik nr 1 – projekt wykonawczy,
- Załącznik nr 2 – szczegółowe specyfikacje techniczne wykonania i odbioru robót
- Załącznik nr 3 – przedmiar, data opracowania sierpień 2016r.
- Załącznik nr 4 – oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 uPZP dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania,
- Załącznik nr 5 – oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25 a ust. 1 uPZP dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu,
- Załącznik nr 6 – zobowiązanie innych podmiotów do oddania Wykonawcy do dyspozycji niezbędnych zasobów
- Załącznik nr 7 - wykaz robót budowlanych wykonanych w ciągu ostatnich 5 lat,
- Załącznik nr 8 – wykaz osób, które będą uczestniczyć w realizacji zamówienia,
- Załącznik nr 9 – oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej,

– w wymaganym terminie wpłynęły 2 oferty:

Wymagane dokumenty	P.P.H.U. „SOMBUD” Miroslaw Socha Somonino	Firma Ogólnobudowlana „ARAT” Krzysztof Makurat Staniszewo
Cena brutto (waga 60%) okres gwarancji jakości (waga 40%)	485.850,00 zł brutto Okres gwarancji 72 m-cy	494.440,00zł brutto Okres gwarancji 60 m-cy
Data / godzina wpływu oferty	11.10.2016r. godz. 11.35	12.10.2016 godz. 08.47
Wadium	12.000,00 zł data wpływ 10.10.2016r. (WB nr 81 z dn. 11.10.2016r.)	W formie gwarancji ubezpieczeniowej z dnia 10.10.2016r.,

		na okres od 12.10.2016r. do dnia 11.11.2016r.
Formularz oferty – załącznik nr 1 do SIWZ,	+	+
Oświadczenie dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania (art.24 PZP) – załącznik nr 4 SIWZ	+	+
Oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu – załącznik nr 5 SIWZ	+	+
Zobowiązanie innych podmiotów do oddania Wykonawcy do dyspozycji niezbędnych zasobów – załącznik nr 6 SIWZ	-	-
Wykaz robót budowlanych wykonanych w ciągu ostatnich 5 lat – załącznik nr 7 SIWZ	Brak, uzupełniono w dniu 21.10.2016r.	+
Wykaz osób które będą uczestniczyć w realizacji zamówienia – załącznik nr 8 SIWZ	Brak, uzupełniono w dniu 21.10.2016r.	+
Oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej – załącznik nr 9 SIWZ – zg z SIWZ termin wniesienia 3 dni po zamieszczeniu na stronie internetowej Zamawiającego informacji o Wykonawcach	wpłynęło do Urzędu w dniu 14.10.2016r.	wpłynęło do Urzędu w dniu 19.10.2016r.
Opłacona polisa	Brak, uzupełniono w dniu 21.10.2016r.	+
Inne dokumenty niobowiązkowe	wydruk z CEIDG	-
Uzyskana przez oferenta ocena	Cena - 60 pkt Gwarancja jakości – 40 pkt Łącznie 100 pkt	Cena – 58,96 pkt Gwarancja jakości – 26,67 pkt Łącznie 85,63 pkt





- komisję przetargową powołano Zarządzeniem nr 15/2004 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 22.03.2004r. w sprawie powołania Komisji przetargowej w Urzędzie Gminy w Pszczółkach do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz określenia Regulaminu Pracy Komisji, zmienionym 8 krotnie, ostatnia zmiana Zarządzeniem nr 59/14 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 20.10.2014r.

Z protokołu ZP-PN sporządzonego w dniu 04.11.2016r. wynika, że w skład Komisji przetargowej wchodził: p. Dorota Gromadzka (przewodnicząca), p. Grażyna Jabłonka (z-ca przewodniczącej), Ewa Knut – sekretarz oraz członkowie komisji: Anna Staszenko, Jarosław Drzewiecki. Ponadto jako inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu – p. Dorota Borkowska.

Wszystkie ww. osoby złożyły w dniach 11-18.10.2016r. oświadczenia zgodnie z art. 17 ustawy Prawo Zamówień Publicznych,

- Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie ww. zamówienia kwotę 504.309,20 zł brutto (pismo nr ZPZ.271.1.32.2016.EK/JD.1 z dnia 12.10.2016r.),
- w wyniku czynności sprawdzających nie została wykluczona ani odrzucona żadna oferta,
- oferta nr 1 P.P.H.U. Sombud Mirosław Socha na dzień otwarcia oferty tj. 12.10.2016r. nie zawierała wszystkich wymaganych przez Zamawiającego dokumentów: wykazu robót budowlanych – wzór stawiał załącznik nr 7 do SIWZ; wykazu osób które będą uczestniczyć w realizacji zamówienia – wzór stanowił załącznik nr 8 SIWZ; dokumentu potwierdzającego, że Wykonawca jest ubezpieczony OC w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na wartość co najmniej 500.000,00 zł i polisa jest opłacona. W dniu 18.10.2016r. Zamawiający zastosował art. 26 ust. 2 i 3 uPZP i zwrócił się do ww. Wykonawcy z wezwaniem do złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu (Pismo ZPZ.271.1.32.2016.EK/JD.2 przekazano Wykonawcy faksem). Powyższe dokumenty wpłynęły do Urzędu w dniu 21.10.2016r.,

Ponadto, zgodnie z pkt 6.5.4. SIWZ Wykonawcy zobowiązani byli do złożenia, w terminie 3 dni po zamieszczeniu na stronie internetowej Zamawiającego informacji o Wykonawcach, którzy złożyli ofertę, oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej według wzoru stanowiącego załącznik nr 9 do SIWZ. Firma SOMBUD przesłała ww. oświadczenie do Urzędu w dniu 14.10.2016r.,

