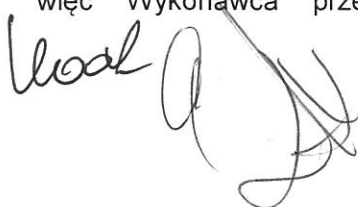


zamówienia publicznego, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami – wzór załącznik nr 5 do SWZ. W zakresie zdolności zawodowej, Wykonawca winien wykazać, że na czas realizacji zamówienia będzie dysponował osobami o odpowiednich kwalifikacjach zawodowych niezbędnych do wykonania zamówienia, które będą odpowiedzialne za nadzorowanie wykonania robót budowlanych, tj.:

- a. Kierownik budowy – osoba posiadająca uprawnienia do pełnienia samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie, tj. do kierowania robotami w specjalności konstrukcyjnobudowlanej bez ograniczeń, – osoba posiadająca odpowiednie kwalifikacje do kierowania robotami budowlanymi przy zabytkach nieruchomych wpisanych do rejestru zabytków, wynikające z art. 37c ustawy z 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. z 2021 r. poz. 710 z późniejszymi zmianami);
- b. Osoba kierująca pracami konserwatorskimi posiadająca odpowiednie kwalifikacje wynikające z art. 37a ustawy z 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. z 2021r. poz. 710 z późniejszymi zmianami);
- c. Kierownik robót w specjalności sanitarnej – osoba posiadająca uprawnienia do pełnienia samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie, tj. do kierowania robotami w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji, urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych, wodociągowych i kanalizacyjnych bez ograniczeń lub w ograniczonym zakresie niezbędnym do realizacji niniejszego zamówienia;
- d. Kierownik robót w specjalności elektrycznej – osoba posiadająca uprawnienia do pełnienia samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie, tj. do kierowania robotami w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji, urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych bez ograniczeń lub w ograniczonym zakresie niezbędnym do realizacji niniejszego zamówienia;
- e. Kierownik robót branży teletechnicznej – osoba posiadająca uprawnienia do pełnienia samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie, tj. kierowania robotami w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń telekomunikacyjnych bez ograniczeń lub w ograniczonym zakresie niezbędnym do realizacji niniejszego zamówienia.

Wskazany przez Zamawiającego termin na złożenie podmiotowych środków dowodowych był zgodny z art. 274 ust 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

W dniu 13.01.2022 r. Wykonawca za pośrednictwem platformy zakupowej uzupełnił wymagane podmiotowe środki dowodowe. Przesłane dokumenty spełniały Wymagania określone przez Zamawiającego w SWZ oraz zostały prawidłowo opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym przez Prezesa Zarządu i członka zarządu. Referencje złożone wraz z wykazem wykonanych robót zostały wystawione jako dokument w postaci papierowej, więc Wykonawca przekazał cyfrowe odwzorowanie tego dokumentu opatrzone



kwalifikowanym podpisem elektronicznym, powyższe było zgodne z § 7 ust. 2 i ust. 3 pkt 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie sposobu sporządzania i przekazywania informacji oraz wymagań technicznych dla dokumentów elektronicznych oraz środków komunikacji elektronicznej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursie (Dz.U. poz. 2452).

2.2.1.14. Wybór oferty.

Na podstawie art. 239 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych, Zamawiający, w dniu 13.01.2022 r. dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty, wybierając do realizacji ww. zadania firmę Spółdzielnia Wielobranżowa NIEGOCIN z siedzibą przy ul. Mazurskiej 3 w Giżycku. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz z informacją o odrzuconej ofercie została przesłana Wykonawcom zgodnie z art. 253 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz zamieszczona na stronie prowadzonego postępowania zgodnie z art. 253 ust. 2 przedmiotowej ustawy. Najkorzystniejsza oferta opiewała na kwotę 1.614.800,00 zł tj. na kwotę wyższą niż kwota podana przez Zamawiającego w oparciu o art. 222 ust 4 ustawy – Prawo zamówień publicznych, a dokładnie, była wyższa o kwotę 199.752,05 zł. Zastępca Skarbnika w piśmie z dnia 11.01.2022 r. skierowanym do Burmistrza Miasta Giżycka potwierdziła cyt.: „...w uchwalonym budżecie na 2022 r. kwota 1.614.800,00 zł znajduje pokrycie”, zwracając się jednocześnie z prośbą o podjęcie decyzji w kwestii zwiększenia środków na sfinansowanie zamówienia, na co Burmistrz wyraził zgodę (odręczna adnotacja Pana Burmistrza na ww. piśmie).

2.2.1.15. Protokół postępowania.

Od 1 stycznia 2021 r. aktem wykonawczym obowiązującym w zakresie protokołów postępowań jest rozporządzenie Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. poz. 2434). Stwierdzono, że protokół postępowania sporządzono na druku wg wzoru określonego załącznikiem nr 8 do ww. rozporządzenia. Podczas kontroli protokołu postępowania w zakresie zgodności zawartych w nim informacji z obowiązującymi przepisami prawa, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- w pkt 30 protokołu – nie wskazano umowy w sprawie zamówienia publicznego zawartej w dniu 25.01.2022 r. ze Spółdzielnią Wielobranżową NIEGOCIN z siedzibą przy ul. Mazurskiej 3 w Giżycku jako załącznik do protokołu. Zgodnie z art. 73 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych: *„Oferty, opinie biegłych, oświadczenia, informacja z zebrania z wykonawcami, zawiadomienia, wnioski, dowód przekazania ogłoszenia Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej, inne dokumenty i informacje składane przez zamawiającego i wykonawców oraz umowa w sprawie zamówienia publicznego stanowią załączniki do protokołu postępowania”*.



Jednostka w dniu 6.07.2022 r. złożyła wyjaśnienia, w formie oświadczenia Głównego specjalisty, odpowiedzialnego za zamówienia publiczne w Urzędzie Miejskim w Giżycku, z których wynika, że umowa w sprawie udzielenia zamówienia publicznego omyłkowo nie została wpisana do protokołu postępowania cyt.: „*Niniejszym wyjaśniam, że przygotowując protokół ZP-TP omyłkowo nie wpisałam w pkt 30 – załączniki do protokołu – umowy. Faktycznie jednak dokument ten stanowił załącznik do protokołu jako jeden z dokumentów potwierdzających przebieg postępowania.*” Przedmiotowe wyjaśnienia stanowią 8 do protokołu kontroli.

- W pkt. 6 D protokołu - nie podano informacji o istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 56 ust 2 ustawy, oraz jeżeli dotyczy o podjętych w związku z tym środkach zaradczych, o czym stanowi art. 72 ust. 1 pkt 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych cyt.: „*Protokół postępowania zawiera co najmniej: (...) 8) informacje o istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 56 ust 2 i 3.*”

Jednostka w dniu 6.07.2022 r. złożyła wyjaśnienia, w formie oświadczenia Głównego specjalisty odpowiedzialnego za zamówienia publiczne w Urzędzie Miejskim w Giżycku, z których wynika, że omyłkowo informacje te nie zostały zawarte w protokole postępowania cyt.: „*W dniu 31 grudnia 2021 r., po otwarciu złożonych w postępowaniu ofert – Pani Aleksandra Oczkoś, będąca członkiem komisji przetargowej w niniejszym postępowaniu złożyła oświadczenie z art. 56 ust 5 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późniejszymi zmianami) – o wystąpieniu konfliktu interesów. Niniejszym wyjaśniam, że przygotowując protokół ZP-TP omyłkowo nie wypełniłam pkt. 6 pkt. D.*” Przedmiotowe wyjaśnienia stanowią załącznik Nr 9 do protokołu kontroli.

2.2.1.16. Ogłoszenie o wyniku postępowania.

W dniu 27.01.2022 r. Zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania pod nr 2021/BZP 00037704/01. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w terminie wskazanym w art. 309 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. W ogłoszeniu o wyniku postępowania w sekcji VI Oferty w pkt 6.3. nieprawidłowo określono cenę oferty z najwyższą ceną, wpisano 1.614.800,00 zł, a powinno być 2.500.000,00 zł. Zgodnie z ust. 6 pkt 7 załącznika nr 3 - Zakres informacji zawartych w ogłoszeniu o wyniku postępowania do rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych (Dz. U. poz. 2439): Zamawiający w ogłoszeniu podaje cyt.: „*6. Oferty (jeżeli dotyczy) – informacje podawane przez zamawiającego tyle razy ile jest to konieczne): ... 7) cena lub koszt oferty z najwyższą ceną lub kosztem spośród ofert niepodlegających odrzuceniu*”

2.2.1.17. Oświadczenia osób wykonujących czynności w postępowaniu.

Zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych Burmistrz Miasta Giżycka, członkowie komisji przetargowej, pracownik Zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności w postępowaniu oraz inne osoby mogące wpłynąć na wynik postępowania, w tym osoby wykonujące czynności związane z przygotowaniem postępowania złożyli oświadczenia w formie pisemnej o braku istnienia okoliczności o których mowa w:

- art. 56 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych (oświadczenia zostały złożone przez poszczególne osoby w dniach 31.12.2021 r., 31.12.2021 r., 31.12.2021 r., 31.12.2021 r., 31.12.2021 r., 31.12.2021 r., 31.12.2021 r., 31.12.2021 r., oraz 4.01.2022 r. zgodnie z treścią art. 56 ust. 5 ustawy Pzp.),

-art. 56 ust. 3 ustawy - Prawo zamówień publicznych (oświadczenia zostały złożone przez poszczególne osoby w dniach: 31.12.2021 r., 15.12.2021 r., 8.12.2021 r., 29.11.2021 r., 29.11.2021 r., 29.11.2021 r., 15.12.2021 r., 7.12.2021 r., 29.11.2021 r., 4.01.2022 r. zgodnie z treścią art. 56 ust. 6 ustawy Pzp.),

oraz jedna osoba będąca członkiem komisji przetargowej o inicjałach A.O. złożyła oświadczenie o istnieniu okoliczności, o których mowa w:

-art. 56 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych (oświadczenie zostało złożone w dniu 31.12.2021 r. zgodnie z treścią art. 56 ust. 6 ustawy- Prawo zamówień publicznych.). W związku z powyższym w dniu 4.01.2022 r. powołano nowego członka komisji przetargowej, a od dnia 31.12.2021 r. Pani wg inicjałów A.O. została wyłączona z czynności w pracach komisji przetargowej.

Oświadczenia przez ww. osoby zostały złożone w terminach określonych w art. 56 ust. 5 i 6 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

2.2.1.18. Umowa.

W dniu 25.01.2022 r. została zawarta umowa pomiędzy Gminą Miejską Giżycko reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Giżycka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta, a Spółdzielnią Wielobranżową NIEGOCIN z siedzibą w Giżycku reprezentowaną przez Prezesa Zarządu i Członka Zarządu Spółdzielni. Przedmiotem umowy była „Modernizacja budynku przy ul. Warszawskiej 17 w Giżycku”. Umowę zawarto w terminie zgodnym z art. 264 ust. 1 ww. ustawy.

Za wykonanie robót budowlanych wynikających z niniejszej umowy określono Wynagrodzenie ryczałtowe podane w przyjętej ofercie w kwocie: 1.614.800,00 zł (brutto) Umowa została zawarta na okres 300 dni od dnia zawarcia umowy.

Na podstawie załącznika nr 2 do Uchwały Nr LVI/2/2022 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 10 stycznia 2022 r. w sprawie zmiany Budżetu Miasta na 2022 rok stwierdzono, że Zamawiający posiadał w budżecie Gminy Miejskiej Giżycko na rok 2022 środki finansowe,



na realizację całości zadania objętego ww. umową. W budżecie Gminy Miejskiej Giżycko na rok 2022 rok, zaplanowano środki finansowe w kwocie 1.700.000,00 zł, na zadanie inwestycyjne pn.: Modernizacja budynku przy ul. Warszawskiej 17 w Giżycku.

W dniu 24.01.2022 r. Wykonawca dokonał wpłaty 24.222,00 zł (30% zabezpieczenia należytego wykonania umowy) na rachunek depozytowy Urzędu Miejskiego w Giżycku tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy (WB. Nr 0008/2022 za okres 20.01.2022 r. – 24.01.2022 r. poz. Księg. 8), pozostałą część zabezpieczenia Wykonawca wniósł w formie gwarancji ubezpieczeniowej (70 % zabezpieczenia należytego wykonania umowy).

2.2.1.19. Zwrot wadium.

Zgodnie z wyciągiem bankowym WB Nr 0009/2022 za okres 25.01.2022 r. – 26.01.2022 r. poz. księg. 9, w dniu 26.01.2022 r. dokonano zwrotu wadium w kwocie 15.000 zł Wykonawcy Kompleksowe Wykończenia Wnętrz Anna Miller z siedzibą w Mrągowie. Wadia wniesione w formie gwarancji ubezpieczeniowej, zostały zwolnione poprzez złożenie w formie pisemnej gwarantowi oświadczeń o zwolnieniu wadium (pisma z dnia 25.01.2022 r.) Wadia zostały zwrócone w terminie o którym mowa w art. 98 ust 1 pkt 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

2.3.1. Wykaz dotacji otrzymanych przez Gminę Miejską Giżycko w 2021 r. zawarto w dziale III pkt 1.1. 2. protokołu kontroli.

Ustalenia w zakresie terminowości zwrotu niewykorzystanych dotacji zawarto w dziale III pkt 1.1. pkt B protokołu kontroli.

2.3.2. Rozliczenie dotacji udzielonych.

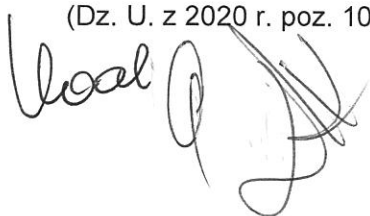
Z budżetu Gminy Miejskiej Giżycko w 2021 r. udzielono dotacji, w tym podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 1.851.600,00 zł.

Zestawienie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Miejskiej Giżycko w 2021 roku stanowi załącznik nr 10 do protokołu kontroli.

2.3.2.1. Szczegółową kontrolą objęto prawidłowość udzielenia z budżetu Gminy Miejskiej Giżycko dotacji celowej „Fundacji W Podróż” w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych, sklasyfikowanej w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90013 „Schroniska dla zwierząt”, § 2360 - „Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego” (poz. 87 zestawienia - dobór próby losowy).

Kontrolę przeprowadzono na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 z późn. zm.),



- ustawy o finansach publicznych,
- rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. poz. 2057),

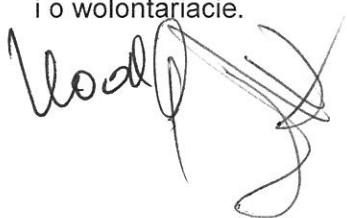
w zakresie:

- a) powierzenia realizacji zadania po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert,
- b) ogłoszenia otwartego konkursu w sposób wskazany w art. 13 ust. 1 i 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz zawarcia w ogłoszeniu wszystkich elementów wskazanych art. 13 ust. 2 ww. ustawy,
- c) powołania komisji konkursowej oceniającej oferty składane w ramach konkursu, stosownie do art. 15 ust. 2a, 2b, 2d i 2da ww. ustawy,
- d) złożenia oferty realizacji zadania w terminie wskazanym w ogłoszeniu konkursu,
- e) dołączenia do oferty dokumentów wymaganych ogłoszeniem konkursowym,
- f) ogłoszenia wyników otwartego konkursu ofert stosownie do art. 15 ust. 2h i 2j ww. ustawy,
- g) zawarcia w umowie dotacji wszystkich elementów wskazanych w art. 221 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z art. 16 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- h) udzielenia dotacji do kwoty wskazanej przez podmiot wnioskujący, zgodności kwoty dotacji określonej w umowie z kwotą dotacji przekazanej,
- i) terminowego tj. zgodnego z zapisami umowy złożenia rozliczenia dotacji oraz wykorzystania dotacji przez podmiot dotowany zgodnie z przeznaczeniem wskazanym w umowie dotacji.

2.3.2.2. Program współpracy, o którym mowa w art. 5a ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Dnia 25 listopada 2020 r. Rada Miejska w Giżycku podjęła XXXII/105/2020 w sprawie przyjęcia „Rocznego Programu Współpracy Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie”.

Ustalono, że Program współpracy uchwalono z dotrzymaniem terminu określonego w art. 5a ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, stosownie do treści którego, roczny program współpracy jest uchwalany do dnia 30 listopada roku poprzedzającego okres obowiązywania programu. Program Współpracy zawierał wszystkie elementy wymienione w art. 5a ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.



Na realizację programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na rok 2021 r. zaplanowano środki w wysokości 626.000,00 zł.

W rozdziale IV. „KIERUNKI WSPÓŁPRACY Z ORGANIZACJAMI, ZAKRES PRZEDMIOTOWY WSPÓŁPRACY ORAZ PRIORYTETOWE ZADANIA PUBLICZNE” na 2021 rok, jako priorytetowe, zostały określone zadania:

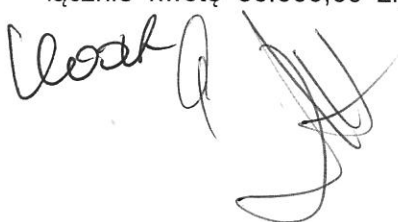
1. Zadania z zakresu ochrony zdrowia.
2. Zadania z zakresu opieki społecznej.
3. Zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.
4. Zadania z zakresu kultury fizycznej.
5. Zadania z zakresu ochrony zwierząt.
6. Zadania z zakresu ekologii.
7. Zadania z zakresu opieki, wychowania i edukacji.

Zgodnie z art. 5a ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie przed uchwaleniem programu współpracy przez organ stanowiący należy przeprowadzić konsultacje z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 wym. ustawy, na zasadach określonych w art. 5 ust. 5 tej ustawy. Treść art. 5 ust. 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie wskazuje, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego określa, w drodze uchwały, szczegółowy sposób konsultowania z radami działalności pożytku publicznego lub organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 tej ustawy projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji. Stwierdzono, że szczegółowy opis prowadzenia konsultacji został zawarty w uchwale nr XLIII/54/10 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 1 lipca 2010 roku w sprawie określenia szczegółowego sposobu konsultowania z radami działalności pożytku publicznego lub organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji.

Konsultacje ogłoszono w formie ogłoszenia Burmistrza Giżycka z dnia 12 listopada 2020 roku do wzięcia udziału w konsultacjach projektu „Rocznego Programu Współpracy Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie”.

2.3.2.3. W wyniku kontroli prawidłowość udzielenia z budżetu Gminy Miejskiej Giżycko dotacji celowej „Fundacji W Podróż” ustalono, co następuje:

- na realizację zadań publicznych - Zadania z zakresu ochrony zwierząt - przeznaczono łącznie kwotę 36.000,00 zł, co znalazło odzwierciedlenie w załączniku nr 8 do uchwały



Nr XXXIV /107/2020 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok,

- zarządzeniem Nr 484/2020 z dnia 3 grudnia 2020 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych na rzecz mieszkańców Giżycka w zakresach: ochrona zdrowia, opieka społeczna, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kultura fizyczna, ochrona zwierząt, ekologia, Burmistrz Miasta Giżycka ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych w roku budżetowym 2021 w następujących dziedzinach:

Zadanie nr 1 – Zadania z zakresu ochrony zdrowia – kwota przeznaczona na realizację – 80.000,00 zł,

Zadanie nr 2 – Zadania z zakresu opieki społecznej - kwota przeznaczona na realizację – 30.000,00 zł,

Zadanie nr 3 – Zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego - kwota przeznaczona na realizację – 100.000,00 zł,

Zadanie nr 4 – Zadania z zakresu kultury fizycznej - kwota przeznaczona na realizację – 100.000,00 zł,

Zadania z zakresu ochrony zwierząt - kwota przeznaczona na realizację – 36.000,00 zł,

Zadania z zakresu ekologii - kwota przeznaczona na realizację – 30.000,00 zł.

- ogłoszenie otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego zamieszczono na tablicy ogłoszeń Urzędu oraz zamieszczono na stronie internetowej Gminy Miejskiej Giżycko oraz w BIP Urzędu dnia 3.12.2020 r., zgodnie z wymogiem art. 13 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Ogłoszenie zawierało wszystkie informacje określone art. 13 ust. 2 przywołanej ustawy. Termin do składania ofert wyznaczono do dnia 30.12.2020 r., tj. zgodnie z przepisem art. 13 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie mówiącym, że organ administracji publicznej zamierzający zlecić realizację zadania publicznego organizacjom pozarządowym lub podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy, ogłasza otwarty konkurs ofert. Termin do składania ofert nie może być krótszy niż 21 dni od dnia ukazania się ostatniego ogłoszenia, o którym mowa w art. 13 ust. 3 przywołanej ustawy,
- zgodnie z wymogiem art. 15 ust. 2a ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie Burmistrz zarządzeniem Nr 521/2021 z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie powołania komisji konkursowych do rozpatrzenia i opiniowania ofert, złożonych w konkursach realizacji zadań publicznych w 2021 r. z zakresów: ochrony zdrowia, opieki społecznej, ochrony zwierząt, ekologii, kultury fizycznej, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego powołał komisję konkursową m.in. do rozpatrywania i opiniowania ofert, złożonych w konkursie realizacji zadań publicznych w 2021 r. z zakresu ochrony zwierząt w składzie 5 osobowym. Wśród powołanych ww. zarządzeniem członków komisji znajdowały się trzy osoby, o których mowa w art. 15 ust. 2d ustawy o działalności pożytku



publicznego i o wolontariacie.

Członkowie komisji konkursowej, zgodnie z art. 15 ust. 2f ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, złożyli pisemnie stosowne oświadczenia o nie podleganiu wyłączeniu od udziału w opiniowaniu ofert.

Zarządzeniem Nr 524/2021 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 521/2021 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 22 stycznia 2021 r. w sprawie powołania komisji konkursowych do rozpatrzenia i opiniowania ofert, złożonych w konkursach realizacji zadań publicznych w 2021 r. z zakresów: ochrony zdrowia, opieki społecznej, ochrony zwierząt, ekologii, kultury fizycznej, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego wprowadzono zmiany w § 1 pkt 5 ppkt 1 przywołanego zarządzenia,

- w odpowiedzi na ogłoszony konkurs ofert na realizację zadania publicznego w zakresie ochrony zwierząt realizacji zadania pn. „Zagrożone gatunki a odpowiedzialna konsumpcja” do Urzędu Miejskiego w Giżycku zgodnie z „Potwierdzeniem złożenia oferty” (zaewidencjonowanym w rejestrze kancelaryjnym Urzędu), w terminie określonym w ogłoszeniu, tj. w dniu 30.12.2020 r. (nr 16622) wpłynęła oferta „Fundacji w Podróż” z wnioskowaną kwotą dofinansowania w wysokości 20.000,00 zł,
- oferta była zgodna ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu Do Spraw Pożytku Publicznego w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań. Do oferty zostały dołączone wszystkie dokumenty wymagane w ogłoszeniu konkursowym. Z kart oceny formalnej projektu oraz karty oceny merytorycznej wypełnionej przez członków Komisji konkursowej w dniu 26 stycznia 2021 r. (dokumenty w formie skanów - praca komisji w formie pracy zdalnej) wynikało, że przy rozpatrywaniu ofert uwzględniono wymagania zawarte w art. 15 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
- zarządzeniem Nr 525/2021 z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia podziału środków finansowych na realizację zadań publicznych, na rzecz mieszkańców Giżycka w 2021 r., z zakresów: ochrony zwierząt, ekologii, opieki społecznej, ochrony zdrowia, kultury fizycznej, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego Burmistrz Miasta Giżycka ustalił m.in. kwotę dotacji dla „Fundacji W Podróż” w kwocie 7.000,00 zł.
- ogłoszenie wyników otwartego konkursu ofert zamieszczono na tablicy ogłoszeń Urzędu, na stronie internetowej oraz w BIP w dniu 29.01.2021 r., zgodnie z wymogiem art. 15 ust. 2j ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Ogłoszenie wyników otwartego konkursu zawierało wszystkie informacje wymagane 15 ust. 2h ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- dnia 15.02.2021 r. w Giżycku została zawarta umowa o realizację zadania publicznego

pomiędzy Gminą Miejską Giżycko a „Fundacją W Podróż” Nr 1/V/2021 na realizację zadania publicznego pt. „Zagrożone gatunki a odpowiedzialna konsumpcja”. W dniu 15 kwietnia 2021 r. został sporządzony aneks do ww. umowy którego przedmiotem były zmiany w zakresie terminu przekazania dotacji, tj. treści § 3 ust.1 umowy, określając termin przekazania dotacji w pełnej wysokości w terminie do 20 kwietnia 2021 r. Umowa była umową o wsparcie realizacji zadania publicznego w rozumieniu art. 16 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Czas realizacji zadania publicznego będącego przedmiotem powyższej umowy został przewidziany w zakresie jednego roku budżetowego. W § 3 umowy Zleceniodawca (Gmina Miejska Giżycko) zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego środków finansowych w wysokości 7.000,00 zł. Zgodnie z zapisami § 2 ust. 4 umowy zleceniobiorca zobowiązał się do wykorzystania środków pochodzących z dotacji na cele na jakie je uzyskał i na warunkach określonych w umowie.

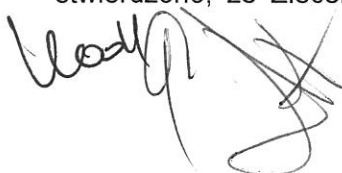
Zgodnie z postanowieniami § 2 ust. 4 umowy przekazane środki finansowe oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe od przekazanej dotacji zleceniobiorca był zobowiązany wykorzystać w terminie 14 dnia od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego – nie później jednak niż do dnia 31 grudnia każdego roku, w którym jest realizowane zadanie publiczne. Ustalenie tego terminu było zgodne z art. 221 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, który zobowiązuje do ustalenia w umowie terminu wykorzystania dotacji nie dłuższego niż do dnia 31 grudnia danego roku budżetowego.

Termin realizacji zadania publicznego ustalono na okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., natomiast termin poniesienia wydatków dla środków pochodzących z dotacji ustalono od dnia 15.02.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. (§ 2 ust. 2 pkt 1 umowy).

Umowa zawierała elementy wykazane w art. 221 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z art. 16 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Niewykorzystaną kwotę dotacji przyznaną na dany rok budżetowy Zleceniobiorca zobowiązany był zwrócić w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego. Powyższy zapis umowy był zgodny z treścią art. 251 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, który określa, że w przypadku gdy termin wykorzystania dotacji, o których mowa w ust. 1, jest krótszy niż rok budżetowy, niewykorzystana część dotacji podlega zwrotowi w terminie 15 dni po upływie terminu wykorzystania dotacji,

- na podstawie wyciągu bankowego z rachunku budżetu ustalono, że kwotę dotacji w wysokości 7.000,00 zł przekazano „Fundacji W Podróż” dnia 20.04.2021 r., zgodnie z zapisami umowy (z zmianą wprowadzoną aneksem z dnia 15 kwietnia 2021 r.),
- na podstawie udostępnionej dokumentacji i zapisów § 9 ust. 3 zawartej umowy stwierdzono, że Zleceniodawca (Gmina Miejska Giżycko) nie skorzystała z możliwości



wezwania Zleceniobiorcy do złożenia sprawozdania częściowego z wykonania zadania publicznego sporządzonego wg wzoru sprawozdania określonego załącznikiem nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. poz. 2057),

- dnia 14.01.2022 r. do Urzędu Miejskiego w Giżycku wpłynęło sprawozdanie końcowe z realizacji kontrolowanego zadania publicznego przez „Fundację W Podróży”, co stwierdzono na podstawie datownika. Sprawozdanie końcowe zostało złożone w terminie określonym § 9 ust. 5 wymienionej umowy o realizację zadania publicznego zawartej pomiędzy Gminą Miejską Giżycko a „Fundacją W Podróży” wg wzoru określonego załącznikiem nr 5 do ww. rozporządzenia. Na podstawie danych zawartych w części II. Sprawozdanie z wykonania wydatków” 1. ROZLICZENIE WYDATKÓW ZA ROK 2021 zestawienie kosztów związanych z realizacją zadania publicznego stanowiących integralną część przedłożonego przez Fundację sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego ustalono iż dotacja w kwocie 7.000,00 zł została wykorzystana w całości.

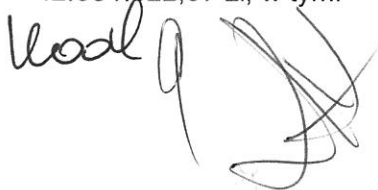
Analizując zapisy dokonane na koncie analitycznym 224-2-18-85295-2360-0000-B stwierdzono, iż ewidencja księgowa przekazywanej przez Urząd Miejski w Giżycku dotacji dla „Fundacji W Podróży” prowadzona była z wykorzystaniem konta 224 - „Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich” zgodnie z opisem zawartym w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Według stanu na koniec grudnia 2021 r. stan strony Wn konta 224-2-18-85295-2360-0000-B wynosił 0,00 zł.

3. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

3.1. Stan zobowiązań Gminy Miejskiej Giżycko wg sprawozdań Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (korekta nr 1).

Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2021 r. (korekta nr 1) stwierdzono, że na dzień 31.12.2021 r. zadłużenie Gminy Miejskiej Giżycko wykazano w łącznej kwocie 42.351.522,57 zł, w tym:



- 1) 42.350.000,00 zł, jako kredyty i pożyczki (wiersz E2 sprawozdania) wykazane w układzie podmiotowym sprawozdania w całości jako zobowiązania wobec banków (kol. 10 sprawozdania),
- 2) 1.522,57 zł, jako wymagalne zobowiązania (wiersz E4 sprawozdania) w całości wykazane jako zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wobec przedsiębiorstw niefinansowych (kol. 12).

Z danych uzupełniających przedmiotowego sprawozdania (części C) wynika, że kontrolowana jednostka nie zaciągała zobowiązań z tytułu pożyczek przeznaczonych na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

Z informacji udzielonych przez Skarbnika Gminy oraz danych przedstawionych w części D przedmiotowego sprawozdania wynika, że jednostka nie posiadała krótkoterminowych zobowiązań wynikających z umów nienazwanych, związanych z finansowaniem usług, dostaw i robót budowlanych. Według przedmiotowego sprawozdania, gminne jednostki posiadające osobowość nie miały zobowiązań z tytułu odsetek.

3.1.1. Na podstawie sprawozdań jednostkowych Rb-Z jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Giżycko sporządzonych wg stanu na koniec IV kwartału 2021 r. ustalono, że zobowiązania w kwocie 42.351.522,57 zł, wynikały ze sprawozdania jednostkowego Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2021 r. sporządzonego przez Urząd Miejski w Giżycku (obejmującego swym zakresem zarówno urząd będący jednostką budżetową, jak i jej organ), stosownie do § 4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, zgodnie z którym „W przypadku jednostki samorządu terytorialnego własne sprawozdanie jednostkowe obejmuje swym zakresem zarówno urząd będący jednostką budżetową, jak i jej organ”.

Pozostałe jednostki Gminy Miejskiej Giżycko sporządziły „zerowe” sprawozdania Rb-Z wg stanu na koniec IV kwartału 2021 r

3.1.2. Prawdliwość wykazania danych w sprawozdaniu jednostkowym Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2021 r. sporządzonym przez Urząd Miejski w Giżycku (obejmujące swym zakresem zarówno urząd będący jednostką budżetową, jak i jej organ (korekta nr 1).

3.1.2.1. Kwota 42.350.000,00 zł wykazana w sprawozdaniu jako kredyty i pożyczki (wiersz E2 sprawozdania) w układzie podmiotowym sprawozdania w całości wykazana jako zobowiązania wobec banków (kol. 10 sprawozdania),

Dane w zakresie zobowiązań tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 42.350.000,00 zł wykazano w sprawozdaniu jednostkowym sporządzonym przez Urząd Miejski w Giżycku,



obejmującym swym zakresem urząd i organ, które porównano z zapisami ewidencji księgowej budżetu Gminy Miejskiej Giżycko na 31.12.2021 r., tj. z saldami Ma kont:

Konto szczegółowe	Saldo (w zł)	
	Wn	Ma
134-1	0,00	17 800 000,00
134-8	0,00	3 900 000,00
134-9	0,00	11 650 000,00
134-10	0,00	9 000 000,00
Ogółem		42 350 000,00

Stwierdzono zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

3.1.2.2. Kwota 1.522,57 zł wykazana jako wymagalne zobowiązania (wiersz E4 sprawozdania) w całości z tytułu dostaw towarów i usług wobec przedsiębiorstw niefinansowych (kol. 12).

Kwota 1.522,57 zł dot. zobowiązania wobec kontrahenta pn. „Orange Polska S.A.”, wynikającego z faktury Nr F0081796342/012/21 z dnia 12.01.2022 r., którego termin płatności upłynął w dniu 15.12.2021 r. – zagadnienie szczegółowo opisano w dziale II pkt. 2.4.2.1. protokołu kontroli.

Do prawidłowości wykazania w sprawozdaniu Rb-Z kwoty 1.522,57 zł uwag nie wniesiono.

3.2. Projekt budżetu Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 r. został przyjęty zarządzeniem Nr 465/2020 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie: projektu budżetu Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie uchwałą Nr RIO.IV-0120-428/20 z dnia 9 grudnia 2020 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Giżycka projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok pozytywnie zaopiniował projekt uchwały budżetowej na 2021 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie uchwałą Nr RIO.IV-0120-430/20 z dnia 9 grudnia 2020 roku w sprawie opinii o możliwości sfinansowania deficytu budżetowego przedstawionego w projekcie uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok pozytywnie zaopiniował możliwość sfinansowania przez Gminę Miejską Giżycko deficytu budżetu w wysokości 2.976.615,00 zł, przedstawionego w projekcie uchwały budżetowej na 2021 r.

Rada Miejska w Giżycku uchwałą Nr XXXIV/107/2020 z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie: uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok. uchwaliła budżet Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok.



Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2021-2031 został przyjęty zarządzeniem Nr 464/2020 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 12 listopada 2020 roku w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2021-2031.

Uchwałą Nr RIO.IV-0120-429/20 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 9 grudnia 2020 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Giżycka projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2021-2031, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie pozytywnie zaopiniował projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2021-2031 i stwierdził m.in., że relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2021 i latach następnych zostanie zachowana.

Rada Miejska w Giżycku uchwałą Nr XXXIV/106/2020 z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2021 – 2031 przyjęła:

- 1.Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2021 - 2031, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2.Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2023, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3.Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2021 – 2031 – stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

Uchwałą Nr RIO.IV-0120-27/21 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 13 stycznia 2021 r. w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Miejskiej Giżycko na podstawie przyjętej przez jednostkę samorządu terytorialnego Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2031 oraz o możliwości sfinansowania planowanego deficytu w 2021 r. przedstawionego w uchwale budżetowej na 2021 r., Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie pozytywnie zaopiniował prawidłowość planowanej kwoty długu Gminy Miejskiej Giżycko oraz możliwość sfinansowania przez Gminę Miejską Giżycko deficytu budżetu w wysokości 2.976.615,00 zł przedstawionego w uchwale budżetowej na 2021 rok.

Zarządzeniem Nr 870/2022 z dnia 29 marca 2022 r. w sprawie: przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Giżycka za 2021 rok Burmistrz Miasta Giżycka przyjął roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Giżycko.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie uchwałą RIO.IV-0120-106/22 z dnia 6 kwietnia 2022 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Giżycka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Giżycka za rok 2021 pozytywnie zaopiniował przedłożone przez Burmistrza Miasta Giżycka sprawozdanie



z wykonania budżetu Miasta Giżycka za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Rada Miejska w Giżycku uchwałą Nr LXVII/80/2022 z dnia 22 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Giżycko uchwaliła, co następuje:

§ 1. Rada Miejska w Giżycku zatwierdza sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Giżycko za rok 2021.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwałą Nr LXVII/81/2022 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 22 czerwca 2022 r. w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta Giżycka, Burmistrz uzyskał absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2021 r.

3.2.1. Przychody i rozchody budżetu.

3.2.1.1. Plan przychodów.

W uchwale Nr XXXIV/107/2020 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie: uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok zaplanowano m.in. przychody budżetu w kwocie 8.587.695 zł, w tym w: § 905 kwota 3.580.000,00 zł, § 950 - 5.007.695,00 zł.

W rezultacie dokonywanej w 2021 r. zmiany budżetu Gminy Miejskiej Giżycko zwiększono kwotę planowanych przychodów budżetu, która wg stanu na 31.12.2021 r. wyniosła 18.465.090,39 zł – stosownie do uchwały Nr LIV/116/2021 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie: zmiany budżetu miasta na 2021 rok.

Na podstawie ww. uchwały oraz sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie Gminy Miejskiej Giżycko za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2021 (korekta nr 1) stwierdzono, że w prawidłowej wysokości wykazano w sprawozdaniu kwotę planowanych przychodów odpowiednio do zapisów wym. uchwały.

3.2.1.2. Plan rozchodów.

W uchwale Nr XXXIV/107/2020 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie: uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok zaplanowano m.in. rozchody budżetu w kwocie 5.611.080,00 zł - z tyt. spłat kredytów.

W rezultacie dokonywanej w 2021 r. zmiany budżetu Gminy Miejskiej Giżycko zwiększono kwotę planowanych rozchodów budżetu, która wg stanu na 31.12.2021 r. wyniosła 13.885.794,39 zł – stosownie do uchwały Nr LIV/116/2021 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie: zmiany budżetu miasta na 2021 rok.

3.2.1.3. Realizacja przychodów i rozchodów wg stanu na 31.12.2021 r.

Na podstawie sprawozdania Rb-NDS za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2021 r. stwierdzono, że wykazano w nim:

- wykonane przychody w kwocie 18.465.090,39 zł w tym: tyt. „nadwyżka z lat ubiegłych,



pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (wiersz D13) w kwocie 4.579.296,00 zł oraz tyt. „wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (wiersz D15) w kwocie 13.885.794,39 zł,

- wykonane rozchody w kwocie 6.661.080,00 zł, w całości tytułem spłat kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych (wiersz D21 sprawozdania).

Kontroli poddano wykazanie w sprawozdaniu Rb-NDS danych w zakresie wykonanych rozchodów w kwocie 6.661.080,00 zł, w całości tytułem spłat kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych (wiersz D21 sprawozdania) – dobór próby do kontroli celowy w związku z objęciem kontrolą prawidłowości ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych budżetu na koncie 134 - „Kredyty bankowe” – zagadnienie opisano w dziale II pkt 2.3.2. niniejszego protokołu.

Ustalono, iż wykonane rozchody były zgodne z zapisami ewidencji księgowej budżetu Gminy Miejskiej Giżycko, tj. obrotami strony Wn niżej wymienionych kont:

Konto szczegółowe	Obroty WN
134-1	500.000,00
134-5	339.080,00
134-7	2.100.000,00
134-8	3.072.000,00
134-9	350.000,00
134-10	300.000,00
Razem	6.661.080,00

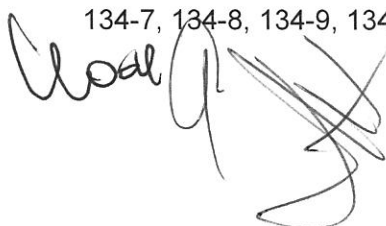
Kwota zrealizowanych rozchodów z ww. tytułu nie przekraczała kwoty zaplanowanej na ten cel na 31.12.2021 r.

W wyniku porównania powyższego stwierdzono zgodność kwot i ustalono, że w powyższym zakresie dane w sprawozdaniu Rb-NDS za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazano w kwocie zgodnej z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej budżetu Gminy Miejskiej Giżycko.

3.2.2. Terminowość dokonywania w 2021 r. spłat kredytów.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- zapisów kont szczegółowych prowadzonych do konta 134, tj.: 134-1, 134-5, 134-7, 134-8, 134-9, 134-10,



- umów kredytów zaewidencjonowanych na ww. kontach,
- wyciągów bankowych, w których ujęto ww. spłaty.

W wyniku kontroli stwierdzono, że kontrolowana jednostka w 2021 r. dokonywała spłat w kwotach i terminach wynikających z zawartych umów, które to spłaty ewidencjonowano na kontach szczegółowych o ww. numerach.

Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie stwierdzono.

Zestawienie spłat przez Gminę Miejską Giżycko na dzień 31.12.2021 r. rat kredytów wg banków kredytujących odpowiednio do zawartych umów, uwzględniając wymagane terminy i kwoty spłat oraz spłaty dokonane według wyciągów bankowych stanowią załącznik nr 11 do protokołu kontroli.

IV. GOSPODARKA MIENIEM.

1. Gospodarka mieniem komunalnym.

Zgodnie § 19 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Giżycku wprowadzonego zarządzeniem Nr 287/2020 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 2.03.2020 r. w sprawie Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Giżycku, zmienionym zarządzeniami Burmistrza Miasta Giżycka Nr 592/2021 z dnia 14.04.2021 r. oraz Nr 596/2021 z dnia 16.04.2021 r. prowadzenie spraw związanych z gospodarowaniem nieruchomościami stanowiącymi własność Miasta Giżycka należało do zadań Wydziału Mienia w tym m.in.:

- obrót nieruchomościami: sprzedaż, nabywanie, zamiana, zrzeczenie się, oddanie w dzierżawę, oddanie w użytkowanie wieczyste, najem, trwałe zarząd, darowizny, użyczenie, użytkowanie;
- komunalizacja nieruchomości;
- obciążanie ograniczonymi prawami rzeczowymi;
- opiniowanie prawa pierwokupu;
- wywłaszczanie nieruchomości oraz zwrot wywłaszczonych nieruchomości;
- prowadzenie postępowań w sprawach o podział nieruchomości, scalenia i podział nieruchomości;
- przygotowywanie dokumentacji geodezyjnej dla celów służbowych;
- prowadzenie postępowań w sprawach przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
- wykonywanie czynności związanych z naliczaniem należności za nieruchomości udostępnione;
- ewidencjonowanie nieruchomości;
- zapewnienie wyceny nieruchomości;
- sporządzenie planów wykorzystanie zasobów,
- przygotowanie opracowań geodezyjno – prawnych;




- naliczanie opłat adiacenckich.

Do zadań Wydziału Mienia należało również prowadzenie spraw z zakresu gospodarki lokalami mieszkalnymi, użytkowymi oraz garażami w tym:

- administrowanie, gospodarowanie i zarządzanie gminnym zasobem nieruchomości lokalowych;
- przyznawanie lokali mieszkalnych, w tym socjalnych i zastępczych;
- przejmowanie zakładowych budynków mieszkalnych;
- ustalanie stawek czynszów i opłat za lokale i budynki.

1.1. Organizacja gospodarki mieniem komunalnym.

W ramach powyższego zagadnienia kontrolę przeprowadzono w zakresie sporządzenia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości oraz ustalenia prawidłowości przeprowadzania postępowań na sprzedaż nieruchomości komunalnych w drodze przetargu i w drodze bezprzetargowej.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm., od dnia 27 lipca 2021 r. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2020 r. poz. 1990 z późn. zm., od 21 października 2021 r. Dz. U. z 2021 r. poz. 1899 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 611 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm., od 18 lutego 2021 r. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.),
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz. U. z 2014 r. poz. 1490 z późn. zm., od 1 grudnia 2021 r. Dz. U. z 2021 r. poz. 2213).

1.1.1. Uregulowania wewnętrzne w przedmiocie gospodarki mieniem komunalnym.

W okresie objętym kontrolą w Gminie Miejskiej Giżycko obowiązywały niżej wymienione uregulowania w zakresie gospodarowania nieruchomościami:

- uchwała Nr VII/47/2015 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 23 kwietnia 2015 roku w sprawie przekraczających zwykły zarząd zasad najmu i dzierżawy lokali użytkowych stanowiących własność Gminy Miejskiej Giżycko (Dz. Urz. Woj. War – Maz. poz. 2014);
- uchwała Nr XXX/151/2016 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 28 grudnia 2016 roku, w sprawie „Wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Miejskiej Giżycko w latach 2017 – 2021” (Dz. Urz. Woj. War – Maz. z 2017 r. poz. 1765);



- uchwała Nr LIV/117/2021 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 22 grudnia 2021 roku, w sprawie „Wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Miejskiej Giżycko w latach 2022 – 2028” (Dz. Urz. Woj. War – Maz. z 2022 r. poz. 159);
- uchwała Nr XXXII/9/2017 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 19 stycznia 2017 roku w sprawie zasad wydzierżawiania nieruchomości (Dz. Urz. Woj. War – Maz. poz. 1647);
- zarządzenie Nr 246/2020 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 13 stycznia 2020 r. w sprawie przyjęcia „Planu wykorzystania nieruchomości stanowiących własność Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2020-2022” – zmienione zarządzeniem Nr 567/2021 Burmistrza Giżycka z dnia 19 marca 2021 r.,

1.1.2. Ewidencja gminnego zasobu nieruchomości.

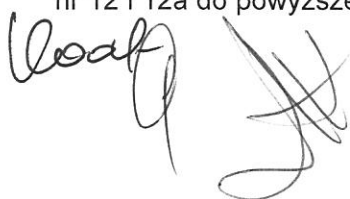
W Urzędzie Miejskim w Giżycku za rok 2021 prowadzono ewidencję zasobu nieruchomości Gminy Miejskiej Giżycko techniką komputerową przy pomocy programu komputerowego Rejestr Mienia Komunalnego. Kontroli poddano wydruk z ewidencji dla jednego z obrębów (01) w Gminie Miejskiej Giżycko. W kontrolowanym okresie ewidencja zasobu nieruchomości prowadzona była zgodnie z art. 23 ust. 1c w zw. z art. 23 ust. 1 i art. 25 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

1.1.3. Terminowość przekazania informacji o stanie mienia.

Zgodnie z art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Burmistrz Giżycka zobowiązany był sporządzić, w terminie do dnia 31.03.2022 roku informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawierającą:

- a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
- b) dane dotyczące:
 - innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
 - posiadania,
- c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Zarządzeniem Nr 870/2022 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 29 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Giżycka za 2021 r., przyjęto informację o stanie mienia komunalnego Miasta Giżycka na dzień 31.12.2021 r., stanowiącą załącznik nr 12 i 12a do powyższego zarządzenia.




1.1.4. Gospodarowanie gminnym zasobem nieruchomości.

Art. 25 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami nakładał na Burmistrza m.in. obowiązek sporządzenia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości. Zgodnie z art. 25 ust. 2a ww. ustawy plan wykorzystania zasobu opracowuje się na okres 3 lat.

Ustalono, że zarządzeniem Burmistrza Miasta Giżycka Nr 246/2020 z dnia 13 stycznia 2020 r. przyjęto plan wykorzystania nieruchomości stanowiących własność Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2020-2022 zmieniony zarządzeniem Burmistrza Miasta Giżycka Nr 567/2021 z dnia 19 marca 2021 r.

W związku z powyższym ustalono, że obowiązek sporządzenia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości został zrealizowany, co było zgodne z art. 25 ust. 2 w związku z art. 25 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

1.2. Struktura dochodów z mienia w Gminie Miejskiej Giżycko w 2021 r.

Według rocznego sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2021 r., plan dochodów z mienia komunalnego wyniósł 13.705.388,00 zł, natomiast wykonane dochody z mienia komunalnego wynosiły 10.697.449,27 zł. Plan dochodów z mienia w 2021 roku został zrealizowany w 78,05 %.

Lp.	Rozdział	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan (po zmianach)	Dochody wykonane w zł
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami		
14.	§ 0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	265.000,00	180.133,81
15.	§ 0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - dochody z opłaty stanowiskowej na targowisku miejskim	40.000,00	47.278,56
16.	§ 0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	1.015.800,00	1.038.119,65
17.	§ 0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	200,00
18.	§ 0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	174,40
19.	§ 0750	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	3.798.000,00	4.276.655,56
20.	§ 0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	50.000,00	65.801,45
21.	§ 0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	5.800.000,00	4.175.178,82
22.	§ 0830	Wpływy z usług	6.000,00	0,00

		- dochody z tytułu usług świadczonych w szalecie miejskim na targowisku miejskim		
23.	§ 0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15.000,00	10.478,71
24.	§ 0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - dochody dotyczące zwrotów wydatków poniesionych w roku 2020 z tytułu kosztów komorniczych i opłat sądowych	1.000,00	2.964,37
25.	§ 0970	Wpływy z różnych dochodów - dochody z tytułu rekompensaty za koszty odzyskiwania należności od przedsiębiorców z tytułu najmów i dzierżawy	0,00	7.813,44
26.	§ 6330	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - z tytułu dotacji celowej na zadanie inwestycyjne <i>Budowa budynku wielorodzinnego przy ul. Sikorskiego w Giżycku</i>	1.068.598,00	0,00
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)		
1.	§ 0750	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 – świetlice gminne	18.000,00	25.553,20
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego		
1.	§ 0750	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 – świetlice gminne	490,00	487,80
90003		Oczyszczanie miast i wsi		
1.	§ 0750	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 – świetlice gminne	22.500,00	22.552,06
92601		Obiekty sportowe		
1.	§ 0750	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 – świetlice gminne	1.600.000,00	839.922,11
92695		Pozostała działalność		
1.	§ 0750	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 – świetlice gminne	5.000,00	4.135,33
Łącznie			13.705.388,00	10.697.449,27

1.3. Sprzedaż nieruchomości

Sprzedaży nieruchomości dokonywał Burmistrz Miasta Giżycka na podstawie odpowiednich

uchwał Rady Miejskiej w Giżycku. W 2021 r. zawarto 39 aktów notarialnych dotyczących zbycia nieruchomości stanowiących mienie komunalne w tym 12 w trybie przetargowym i 27 w trybie bezprzetargowym.

Zestawienie sprzedanych nieruchomości w 2021 roku przez Gminę Miejską Giżycko przedstawia załącznik Nr 12 do protokołu kontroli.

Do szczegółowej kontroli przyjęto sprzedaż w 2021 r.:

- w trybie bezprzetargowym - sprzedaż lokalu mieszkalnego Nr 4 położonego w Giżycku przy ul. Daszyńskiego 12a (poz. 12 w tabeli stanowiącej załącznik Nr 12 do protokołu kontroli);
- w trybie przetargowym – sprzedaż lokalu mieszkalnego Nr 14 położonego w Giżycku przy ul. Dąbrowskiego 6 (poz. 20 w tabeli stanowiącej załącznik Nr 12 do protokołu kontroli);

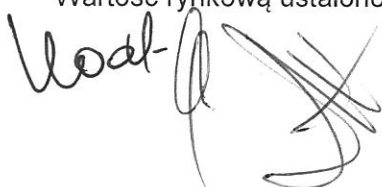
Wyboru prób dokonano w sposób losowy.

1.3.1. Sprzedaż w trybie bezprzetargowym lokalu mieszkalnego Nr 4 położonego w Giżycku przy ul. Daszyńskiego 12a o powierzchni 34,42 m² wraz z pomieszczeniem przynależnym – piwnicą o pow. 3.70 m² oraz udziałem wynoszącym 42/1000 części w nieruchomości wspólnej stanowiącej część budynku i urządzeń, które nie służą do użytku właścicieli lokali oraz w prawie własności działki gruntu Nr 198 o pow. 0,0217 ha na podstawie uchwały Nr XXX/150/2016 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 28.12.2016 r. w sprawie sprzedaży lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych oraz sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste gruntu.

1.3.1.1. W dniu 15.07.2020 r. wpłynął wniosek o sprzedaż lokalu mieszkalnego Nr 4 w Giżycku przy ul. Daszyńskiego 12 a, wniosek został złożony przez najemcę lokalu. Zgodnie z art. 37 ust. 2 pkt 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, nieruchomość sprzedawana jest w drodze bezprzetargowej jeżeli jest zbywana na rzecz osoby o której mowa w art. 34 ww. ustawy. Zgodnie z dyspozycją art. 34 ust. 1 pkt 3 najemcy lokalu, z którym został nawiązany najem na czas nieoznaczony przysługuje pierwszeństwo w nabyciu nieruchomości, która jest przedmiotem najmu (z dokumentów przedstawionych do kontroli, wynika, że przedmiotowy lokal został wynajęty na czas nieokreślony). Kontrolująca nie wnosi uwag do zastosowanego trybu sprzedaży nieruchomości.

1.3.1.2. Określenia wartości rynkowej, prawa własności nieruchomości lokalowej – lokal mieszkalny Nr 4 położony w budynku 12 a przy ul. Daszyńskiego w Giżycku na dzień 21.09.2020 r., dokonał rzeczoznawca majątkowy (uprawnienia nr 1781), w formie operatu szacunkowego, co było zgodne z postanowieniami art. 150 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 oraz art. 156 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Wartość rynkową ustalono na kwotę 124.100,00 zł.



Wg przedmiotowego operatu celem wyceny było „określenie wartości rynkowej prawa własności nieruchomości lokalowej, która może zostać wykorzystana przy sprzedaży nieruchomości w drodze bezprzetargowej na rzecz najemcy”. Ustalono, że operat szacunkowy został wykorzystany do sprzedaży, a więc do celu, dla którego został sporządzony, w okresie 12 miesięcy od daty jego sporządzenia – odpowiednio do art. 156 ust. 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

1.3.1.3. Obwieszczeniem Nr 108/2020 z dnia 25.09.2020 r. podpisanym przez Naczelnika Wydziału Mienia na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Giżycka, przeznaczono do sprzedaży w drodze bezprzetargowej na rzecz najemcy, lokal mieszkalny Nr 4 położony w budynku mieszkalnym wielorodzinnym w Giżycku przy ul. Daszyńskiego 12a, o powierzchni 34,42 m² wraz z pomieszczeniem przynależnym – piwnicą o pow. 3.70 m² oraz udziałem wynoszącym 42/1000 części w nieruchomości wspólnej stanowiącej część budynku i urządzeń, które nie służą do użytku właścicieli lokali oraz w prawie własności działki gruntu Nr 198 (obręb 2 miasta Giżycko) o pow. 0,0217 ha.

Informację o wywieszeniu powyższego wykazu podano do publicznej wiadomości poprzez:

- opublikowanie informacji w „Gazecie Olsztyńskiej/Giżyckiej” w dniu 1.10.2020 r.
- zamieszczenie na stronie internetowej <http://www.gizycko.pl> oraz <https://bip.gizycko.pl> w dniu 25.09.2020 r.
- wykaz został wywieszony na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Giżycku na okres 21 dni stosownie do art. 35 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Wykaz zawierał wszystkie elementy zgodnie z art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

1.3.1.4. W dniu 8.12.2020 r. został sporządzony protokół rokowań. W protokole zawarto ustalenia dotyczące warunków zbycia nieruchomości odpowiednio do art. 28 ust. 2 i 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami. Na podstawie ww. protokołu stwierdzono, że za sprzedaż przedmiotowej nieruchomości, ustalono cenę w kwocie 124.100 zł. Cenę ustalono w oparciu o wartość lokalu określoną operatem szacunkowym. Od ustalonej ceny sprzedaży odliczono wartość nakładów poniesionych przez Nabywcę na ulepszenie lokalu w części w jakiej wpłynęły one na podniesienie wartości wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę majątkowego. Najemcy udzielono 85% bonifikaty od wartości lokalu, pomniejszonej o sumę dokonanych nakładów poniesionych przez najemcę tj. bonifikaty w kwocie 101.150,00 zł. Do ceny lokalu doliczono sumę nakładów poniesionych przez Gminę Miejską Giżycko na remonty, modernizacje lub wyposażenie lokalu w ciągu 3 lat od dnia złożenia przez najemcę wniosku o nabycie lokalu tj. kwotę 13.037,51 zł. Nabywca został obciążony również kosztami przygotowania nieruchomości do zbycia, które wynosiły 50 zł i podlegały rozliczeniu z wpłaconą przez Nabywcę zaliczką w kwocie 200 zł (ustalono na podstawie protokołu rokowań).



W związku z powyższym cena sprzedaży lokalu ustalona z uwzględnieniem ww. okoliczności wynosiła 30.737,51 zł.

Powyższe ustalenia były zgodne z zapisami uchwały Nr XXX/150/2016 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 28.12.2016 r. w sprawie sprzedaży lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych oraz sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste gruntu.

1.3.1.5. W dniu 14.09.2021 r. na rachunku bankowym Gminy Miejskiej Giżycko, zaksięgowano ustaloną w protokole rokowań kwotę nabycia nieruchomości 30.737,51 zł (stwierdzono na podstawie WB nr 0220/2021 z dnia 14.09.2021 r. poz. Księg. 404/2021).

1.3.1.6. Umowę sprzedaży nieruchomości zawarto w dniu 17.09.2021 r. w formie aktu notarialnego (odpowiednio do art. 27 ustawy o gospodarce nieruchomościami) Rep. „A” 6152/2021, podpisanego przed notariuszem Panią Magdaleną Adamczyk w Kancelarii Notarialnej w Giżycku. Na podstawie ww. aktu notarialnego ustalono, że przy sprzedaży nieruchomości w imieniu i na rzecz Gminy Miejskiej Giżycko działał Pan Cezary Piórkowski – Zastępca Burmistrza działający na podstawie pełnomocnictwa z dnia 9.09.2021 r. Rep. „A” 5961/2021.

1.3.2. Sprzedaż w trybie przetargowym nieruchomości lokalowej – lokal mieszkalny Nr 4 o pow. 74,30 m² położony w budynku wielolokalowym przy ul. Dąbrowskiego 6 w Giżycku wraz z udziałem wynoszącym 596/10000 części w nieruchomości wspólnej stanowiącej część budynku i urządzenia, które nie służą do użytku właścicieli lokali oraz w prawie własności działki gruntu Nr 682 o pow. 0,0562 ha na podstawie uchwały Nr XXX/150/2016 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 28.12.2016 r. w sprawie sprzedaży lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych oraz sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste gruntu.

1.3.2.1. Określenia wartości rynkowej, prawa własności nieruchomości lokalowej na dzień 14.04.2021 r. dokonał rzeczoznawca majątkowy, w formie operatu szacunkowego, co było zgodne z postanowieniami art. 150 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 oraz art. 156 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Wg przedmiotowego operatu celem wyceny było „określenie wartości rynkowej prawa własności nieruchomości lokalowej, która może zostać wykorzystana do ustalenia ceny sprzedaży w trybie przetargu nieograniczonego”. Ustalono, że operat szacunkowy został wykorzystany do sprzedaży, a więc do celu, dla którego został sporządzony.

Wartość rynkową oszacowano na kwotę 195.000,00 zł.

1.3.2.2. Obwieszczeniem Nr 43/2021 z dnia 23.04.2021 r. podpisanym przez Naczelnika Wydziału Mienia na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta, przeznaczono do sprzedaży w drodze przetargowej (przetarg ustny nieograniczony), lokal mieszkalny Nr 14 położony w budynku mieszkalnym wielorodzinnym w Giżycku przy ul. Dąbrowskiego 6 o powierzchni 74,30 m² wraz z udziałem wynoszącym 596/10.000 części w nieruchomości wspólnej stanowiącej część budynku i urządzeń, które nie służą do użytku właścicieli lokali oraz



w prawie własności działki gruntu Nr 682 (obwód 2 Miasta Giżycka) o pow. 562 m². Informację o wywieszeniu powyższego wykazu podano do publicznej wiadomości poprzez:

- opublikowanie informacji w „Gazecie Olsztyńskiej/Giżyckiej” w dniu 6.05.2021 r.
- zamieszczenie na stronie internetowej <http://www.gizycko.pl> oraz <https://bip.gizycko.pl> w dniu 23.04.2021 r.
- wykaz został wywieszony na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Giżycku na okres 21 dni stosownie do art. 35 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Wykaz zawierał wszystkie elementy zgodnie z art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

1.3.2.3. Obwieszczeniem Nr 69/2021 z dnia 10.06.2021 r. podpisanym przez Zastępcę Burmistrza Miasta z upoważnienia Burmistrza Miasta Giżycka, ogłoszono pierwszy przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż lokalu Nr 14 położony w Giżycku przy ul. Dąbrowskiego 6. W ogłoszeniu o przetargu ustnym nieograniczonym, zawarto wszystkie elementy wymagane art. 38 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz § 13 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości.

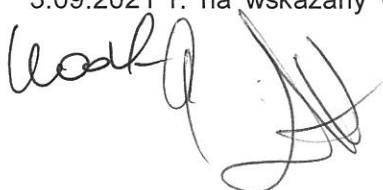
Informację o wywieszeniu powyższego wykazu podano do publicznej wiadomości poprzez:

- opublikowanie informacji w „Gazecie Olsztyńskiej/Giżyckiej” w dniu 5.08.2021 r.
- zamieszczenie na stronie internetowej <http://www.gizycko.pl> oraz <https://bip.gizycko.pl> w dniu 10.06.2021 r. tj. stosownie do art. 38 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz § 6 ust. 7 ww. rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości.

Pierwotny termin przetargu został wyznaczony na dzień 4.08.2021 r., jednakże ze względu na brak publikacji ogłoszenia w gazecie obejmującej swym zasięgiem co najmniej powiat, Naczelnik Wydziału Mienia działając z upoważnienia Burmistrza Miasta Giżycka Obwieszczeniem Nr 69/1/2021 z dnia 29.07.2021 r., dokonał zmiany ogłoszenia w zakresie terminu wpłaty wadium oraz w zakresie terminu pierwszego przetargu ustnego nieograniczonego. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami termin przetargu ustalono na dzień 8.09.2021 r., natomiast termin wpłaty wadium ustalono do dnia 3.09.2021 r.

Wyznaczając w ogłoszeniu termin przetargu na 8.09.2021 r. i dokonując publikacji ogłoszenia w prasie lokalnej w dniu 5.08.2021 r. zachowano termin określony § 6 ust. 4 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w przedmiocie ustalonej w ogłoszeniu kwoty wadium w wysokości 20.000 zł oraz sposobu i terminu jego wniesienia, tj. w pieniądzu do dnia 3.09.2021 r. na wskazany w ogłoszeniu rachunek bankowy. Postanowienia te są zgodne



z § 4 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości.

1.3.2.4. Zarządzeniem Nr 403/2021 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 30.07.2020 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia przetargów i rokowań na zbycie nieruchomości oraz na oddanie nieruchomości w użytkowanie, najem lub dzierżawę powołano 9 – osobową komisję do przeprowadzania przetargów i rokowań. W § 3 ww. zarządzenia określono, że komisja działa w składzie od 3 do 5 osób, ustalonych każdorazowo przez Przewodniczącego Komisji. Z protokołu z przetargu wynika, że komisja przetargowa działa w 3 osobowym składzie.

1.3.2.5. W terminie wyznaczonym do wniesienia wadium, dokonano następujących wpłat – ustalono na podstawie Wyciągów bankowych:

- Nr 0078/2021 za okres 24.07.2021 – 26.07.2021 r. poz. księg. 667 – wpłata Pani wg inicjałów A.S.
- Nr 0092/2021 za okres 21.08.2021 – 23.08.2021 r. poz. księg. 761 – wpłata Pani wg inicjałów M.P.
- Nr 0096/2021 za okres 31.08.2021 – 31.08.2021 r. poz. księg. 798 – wpłata Pani wg inicjałów E.M.
- Nr 0098/2021 za okres 3.09.2021 – 3.09.2021 r. poz. księg. 824 – wpłata Pani wg inicjałów Z. L.- P.
- Nr 0079/2021 za okres 27.07.2021 – 28.07.2021 r. poz. księg. 674 – wpłata Pani wg inicjałów M.P., w związku z przesunięciem terminu przetargu po uzgodnieniu pracownika Urzędu Miejskiego w Giżycku z Panią wg. Inicjałów M.P. wadium zostało zwrócone zgodnie z WB Nr 0085//2021 za okres 5.08.2021 r. – 5.08.2021 r. poz. księg. 710.
- Nr 0081/2021 za okres 30.07.2021 – 30.07.2021 r. poz. księg. 683 – wpłata Pana wg inicjałów P.M., w związku z przesunięciem terminu przetargu, po uzgodnieniu pracownika Urzędu Miejskiego w Giżycku z Panem wg. Inicjałów P.M. wadium zostało zwrócone zgodnie z WB Nr 0085//2021 za okres 5.08.2021 r. – 5.08.2021 r. poz. księg. 710.

1.3.2.6. W dniu 8.09.2021 r. odbył się pierwszy przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż nieruchomości – lokal mieszkalny Nr 14 położony w budynku Nr 6 przy ul. Dąbrowskiego w Giżycku - udokumentowany protokołem z 8.09.2021 r. znak: WM.6840.29.2021.NŻ. Na podstawie wym. protokołu ustalono, że czynności związane z przeprowadzeniem przetargu wykonywała komisja przetargowa w trzyosobowym składzie tj. stosownie do § 8 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości. Z protokołu wynika, że przetarg zakończył się wynikiem pozytywnym. Do przetargu dopuszczono 4 osoby, które



dokonały wpłaty wadium w kwocie i w terminie określonym w ogłoszeniu o przetargu. Postąpienie minimalne określono w kwocie 2.000 zł. Licytację rozpoczęto od ceny wywoławczej w kwocie 200.000,00 zł. W przetargu osiągnięto (wylicytowano) cenę 360.000,00 zł.

1.3.2.7. W dniu 16.09.2021 r. Naczelnik Wydziału Mienia działający z upoważnienia Burmistrza Miasta Giżycka, podał do publicznej wiadomości informację o wyniku pierwszego przetargu. Informacja została opublikowana w Biuletynie Informacji Publicznej prowadzonym przez Urząd Miejski w Giżycku, pod adresem: <https://bip.gizycko.pl> (data zamieszczenia informacji 16.09.2021 r.) oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Giżycku zgodnie z § 12 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości.

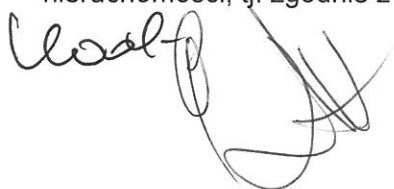
1.3.2.8. Wadium zostało zwrócone 9.09.2021 r. zgodnie z WB Nr 0100/2021 za okres 9.09.2021 r. – 9.09.2021 r. poz. księg. 848. Wadium zwrócono w terminie, o którym mowa w § 4 ust. 7 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości.

1.3.2.9. Nabywcę nieruchomości zawiadomiono o miejscu i terminie zawarcia umowy przeniesienia prawa własności nieruchomości pismem z dnia 27.09.2021 r. podpisanym z upoważnienia Burmistrza przez Naczelnika Wydziału Mienia. Stwierdzono, że zachowano termin wynikający z art. 41 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami w zakresie zawiadomienia nabywcy nieruchomości o miejscu i terminie zawarcia umowy sprzedaży. Zgodnie z ww. przepisem: „organizator przetargu jest obowiązany zawiadomić osobę ustaloną jako nabywca nieruchomości o miejscu i terminie zawarcia umowy sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste nieruchomości, najpóźniej w ciągu 21 dni od dnia rozstrzygnięcia przetargu. Wyznaczony termin nie może być krótszy niż 7 dni od dnia doręczenia zawiadomienia”.

Termin zawarcia umowy sprzedaży został wyznaczony na dzień 13.10.2021 r.

Do terminu wyznaczonego na zawarcie umowy sprzedaży uwag nie wniesiono, stwierdzono zgodność w tym zakresie z art. 41 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

1.3.2.10. Zapłaty ceny nabycia nieruchomości w kwocie 340.000,00 zł dokonano w dn. 11.10.2021 r. (WB Nr 0243 za okres 11.10.2021 r. – 11.10.2021 r. poz. księg. 478/2021), a dodatkowo na poczet ceny nabycia nieruchomości zaliczono 20.000,00 zł wadium, które zostało przeksięgowane z rachunku depozytowego Urzędu Miejskiego w Giżycku (42 1240 5787 1111 0010 5856 4508) na rachunek dochodów (WB nr 28 z dnia 2.10.2020 r. poz. księg. 1240 5787 1111 0010 5856 4306, zgodnie z WB Nr 0100/2021 za okres 9.09.2021 r. – 9.09.2021 r. poz. księg. 848. Potwierdzono zapłatę ceny nabycia nieruchomości w kwocie ustalonej w przetargu, tj. 360.000,00 zł, do dnia zawarcia umowy przenoszącej własność nieruchomości, tj. zgodnie z art. 70 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami.



Umowę sprzedaży nieruchomości zawarto 13.10.2021 r. w formie aktu notarialnego repertorium A numer 9314/2021 podpisanego przed notariusz P. Józefą Tomaszewską - Czerwonką. W imieniu i na rzecz Gminy Miejskiej Giżycko działał Zastępca Burmistrza Miasta Giżycka na podstawie pełnomocnictwa – aktu notarialnego Nr rep. „A” 5961/2021 z dnia 9.09.2021 r., co było zgodnie z art. 46 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym. Stosownie do treści ww. przepisu, oświadczenie woli w imieniu gminy w zakresie zarządu mieniem składa jednoosobowo Burmistrz albo działający na podstawie jego upoważnienia zastępca Burmistrza samodzielnie, albo wraz z inną upoważnioną przez Burmistrza osobą.

2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa

W roku 2021 Gmina Miejska Giżycko nie gospodarowała mieniem Skarbu Państwa.

V. ROZLICZENIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI.

1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi.

Jednostki budżetowe funkcjonujące w okresie kontrolowanym w Gminie Miejskiej Giżycko wskazano w dziale I „Ustalenia ogólnoorganizacyjne” niniejszego protokołu.

Obsługę finansowo-księgową wszystkich jednostek oświatowych prowadził Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Giżycku, co opisano w dziale I protokołu. Pozostałe jednostki budżetowe Gminy Miejskiej Giżycko obsługę finansowo-księgową prowadziły we własnym zakresie.

1.1. Rozliczenie zrealizowanych przez jednostki budżetowe (ujęte w niżej wymienionej tabeli) dochodów i wydatków na podstawie ewidencji księgowej wg konta 222 – „Rozliczenie dochodów budżetowych” i konta 223 – „Rozliczenie wydatków budżetowych” oraz sprawozdań jednostkowych Rb-27S - sprawozdanie z wykonania planu dochodów samorządowych jednostek budżetowych za okres od początku roku do dnia 31.12.2021 r. i Rb-28S - sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowych jednostek budżetowych za okres od początku roku do dnia 31.12.2021 r., przedstawia poniższe zestawienie:

	Nazwa jednostki	Dochody wykonane wg sprawozdań Rb 27S (jednostkowych)	Dochody przekazane do budżetu gminy wg konta 222	Kwota zwrotów wg konta 222 Nr WB z dn.	Środki przekazane z budżetu gminy wg konta 223	Wydatki wykonane wg sprawozdań Rb 28S (jednostkowych)	Kwota zwrotów środków wg konta 223 Nr WB z dn.
1	2	3	4	7	5	6	7
1.	Centrum Profilaktyki Uzależnień i Integracji Społecznej	12 133,58	12 133,58		1 160 919,11	1 160 919,11	

2.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	3 282 958,67	3 283 189,06 (różnica dot. BO)	WB 46/2022 z dnia 04.02.22 187 853,05 w tym 99,61	7 663 806,22	7 663 806,22	
3.	Miejski Zakład Komunalny	97 775,97	97 775,97		4 350 749,78	4 350 749,78	
4	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	283 892,47	283 892,47		49 631 322,32	49 631 322,32	
5.	Przedszkole Miejskie nr 1	25 557,16			2 642 280,32	2 642 280,32	
6.	Przedszkole Miejskie nr 4	35 793,48			2 837 437,02	2 837 437,02	
7.	Szkoła Podstawowa nr 1	1 047,83			4 842 648,17	4 842 648,17	
8.	Szkoła Podstawowa nr 2	1 628,77			4 028 123,36	4 028 123,36	
9.	Szkoła Podstawowa Nr 3	2 324,39			6 238 335,02	6 238 335,02	
10.	Szkoła Podstawowa Nr 4	1 540,01			6 506 585,31	6 506 585,31	
11.	Szkoła Podstawowa nr 7	2 074,47			8 069 360,92	8 069 360,92	
12.	Miejski Zespół Szkół i Przedszkoli*	1 790 004,32	1 859 970,43		2 658 927,44	2 658 927,44	
13.	Urząd Miejski**	164 318 130,89				56 835 897,45	
	razem	169 854 862,01	5 536 961,51		100 630 494,99	157 466 392,44	

*Na podstawie zapisów ewidencji księgowej budżetu Gminy Miejskiej Giżycko ustalono, że ewidencję analityczną do konta 222 prowadzono w sposób uniemożliwiający ustalenie stanu rozliczeń z poszczególnymi jednostkami budżetowymi, co opisano szczegółowo w dziale II pkt 2.3.3. niniejszego protokołu.

**W związku z faktem, iż w 2021 roku posługiwano się jednym rachunkiem budżetu, na którym były realizowane operacje związane z wykonaniem wydatków Urzędu brak zapisów w ewidencji księgowej budżetu na koncie 223 - „Rozliczenie wydatków budżetowych” w zakresie wydatków realizowanych przez Urząd Miejski w Giżycku oraz na koncie 222 – „Rozliczenie dochodów budżetowych” w zakresie dochodów Urzędu.

Ponadto ustalono, że:

- łączna kwota dochodów wykonanych wynikająca ze złożonych przez jednostki ujęte




w powyższej tabeli sprawozdań jednostkowych Rb-27S z wykonania planu dochodów za okres od początku roku do dnia 31.12.2021 r. w wysokości 169 854 862,01 zł była zgodna z kwotą dochodów wykonanych wynikającą ze sporządzonego przez Gminę Miejską Giżycko sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31 grudnia 2021 r. – zagadnienie szczegółowo opisano w dziale II pkt 3.1.3.3.2. protokołu kontroli,

1.2. Łączna kwota wydatków wykonanych wynikająca ze złożonych przez jednostki budżetowe podlegające Gminie Miejskiej Giżycko sprawozdań jednostkowych Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowych jednostek budżetowych za okres od początku roku do dnia 31.12.2021 r. była zgodna z kwotą wydatków wykonanych wynikającą ze sporządzonego przez Gminę Miejską Giżycko sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31 grudnia 2021 r. i była zgodna z ewidencją księgową konta 902 – „Wydatki budżetu” w wysokości 157 466 392,44 zł i konta 904 – „Niewygasające wydatki” w wysokości 849 824,00 zł.

1.3. Ustalenia w zakresie terminowości złożenia przez ww. jednostki jednostkowych sprawozdań budżetowych w zakresie wykonanych dochodów oraz wydatków wg stanu na dzień 31.12.2021 r. zawarto w dziale II pkt 3.1.3. protokołu kontroli.

1.4. Ustalenia w zakresie kompletności i terminowości złożenia przez ww. jednostki sprawozdań w zakresie operacji finansowych zawarto w dziale II pkt 3.3.3. protokołu kontroli.

2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi.

2.1. W kontrolowanym okresie w Gminie Miejskiej Giżycko funkcjonował jeden samorządowy zakład budżetowy pn. „Centrum Integracji Społecznej w Giżycku”.

Powyższy samorządowy zakład budżetowy utworzono z dniem 1 stycznia 2016 r. na podstawie uchwały Nr XIV/94/2015 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 29 września 2015 r. w sprawie utworzenia samorządowego zakładu budżetowego – Centrum Integracji Społecznej w Giżycku.

W § 2 ww. uchwały zapisano „Przedmiotem działalności Centrum jest wykonywanie zadań Gminy Miejskiej Giżycko w zakresie reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz realizacja zatrudnienia socjalnego na podstawie ustawy o zatrudnieniu, a w szczególności: a) sprzątanie i utrzymanie czystości, b) pielęgnacja terenów zielonych, c) świadczenie usług: opiekuńczych, szkoleniowych i edukacyjnych, ogólnobudowlanych i remontowych, gastronomicznych i cateringowych, konserwatorskich, d) sprzedaż wyrobów wytworzonych przez uczestników CIS”.

2.2. Sposób i tryb sporządzania planu finansowego Centrum Integracji Społecznej w Giżycku.



W dniu 12 listopada 2020 r. Burmistrz Giżycka wydał zarządzenie Nr 465/2020 w sprawie projektu budżetu Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 r. Dnia 13 listopada 2020 r. do Centrum Integracji Społecznej został przesłany plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego na rok 2021 w celu opracowania projektu planu finansowego zakładu. Projekt planu przychodów budżetowych sporządzony przez kierownika Centrum Integracji Społecznej wpłynął do Urzędu Miejskiego w Giżycku w dniu 17 listopada 2020 r. W dniu 22 grudnia 2020 r. Burmistrz Giżycka przekazał Centrum Integracji Społecznej plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego. Plan przychodów budżetowych Centrum Integracji Społecznej w Giżycku, podpisany przez kierownika zakładu budżetowego wpłynął do Urzędu Miejskiego w Giżycku w dniu 4 stycznia 2021 r.

Plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego na rok 2021 zawierał przychody i koszty w kwotach 1.640.000,00 zł.

Powyższe kwoty w zakresie „planu przychodów i kosztów” odpowiadały kwotom przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego ujętym w załączniku nr 10 pn. Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych na 2021 rok do uchwały Nr XXXIV/107/2020 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Giżycko na 2021 rok.

2.3. Dotacja podmiotowa.

Uchwałą Nr XXXII/94/2020 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 25 listopada 2020 r. w sprawie ustalenia stawki dotacji podmiotowej udzielanej Centrum Integracji Społecznej na 2021 rok ustalono „stawkę dotacji podmiotowej na 2021 rok dla samorządowego zakładu budżetowego Centrum Integracji Społecznej w Giżycku w wysokości 2.127,45 złotych na jednego uczestnika i na jednego pracownika Centrum”.

W zakresie dotacji podmiotowej kontroli poddano udzielenie dotacji do kwoty zaplanowanej w budżecie, tj. do kwoty 99.990 zł. Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- zapisów ewidencji księgowej, tj. wydruku pn. „Obroty na klasyfikacjach wydatków” sporządzonego w klasyfikacji Dz. 852 rozdz. 85232 Centra integracji społecznej § 2510 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego oraz wyciągów bankowych o numerach: 46 z 23.02.2021., 131 z 2.06.2021 r., 235 z 1.10.2021 r., 256 z 26.10.2021 r., 292 z 7.12.2021 r.

Stwierdzono, że do dnia 6.12.2021 r. przekazano Centrum Integracji Społecznej w Giżycku dotację podmiotową w łącznej kwocie 99.990 zł sklasyfikowaną w § 2510 jako dotacja podmiotowa.

Stwierdzono, że dnia 6.12.2021 r. przekazano Centrum Integracji Społecznej ostatnią w 2021 r. transzę dotacji podmiotowej w kwocie 24.990,00 zł.

Łącznie w 2021 r. Centrum Integracji Społecznej w Giżycku przekazano dotację podmiotową w kwocie 99.990 zł.



Następnie kontroli poddano fakt rozliczenia dotacji podmiotowej. Stwierdzono, że pod datą 17.01.2022 r. wypłynęło do Urzędu Miejskiego w Giżycku „Sprawozdanie z działalności Centrum Integracji Społecznej w Giżycku w 2021” sporządzone 10.01.2022 r. przez Kierownika Centrum Integracji Społecznej w Giżycku. W wym. sprawozdaniu wskazano m.in. „(...) otrzymana dotacja w łącznej kwocie 99.990 złotych została w całości na bieżącą działalność CIS.(...)”. Kontrolą nie obejmowano prawidłowości rozliczenia i wykorzystania dotacji podmiotowej.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Wyjaśnienia Skarbnika Gminy Miejskiej Giżycko z dnia 22.06.2022 r. w sprawie ewidencji na koncie 133-3.
2. Wydruki pn. „Zestawienie obrotów i sald, Data od: 2021-01-01 do 2021-03-31 Dokument od 0/0 do 99999/999 Konto od: 133-3 do 133-3”, „Zestawienie obrotów i sald, Data od: 2021-01-01 do 2021-06-30 Dokument od 0/0 do 99999/999 Konto od: 133-3 do 133-3”, „Zestawienie obrotów i sald, Data od: 2021-01-01 do 2021-09-30 Dokument od 0/0 do 99999/999 Konto od: 133-3 do 133-3”, „Zestawienie obrotów i sald, Data od: 2021-01-01 do 2021-12-31 Dokument od 0/0 do 99999/999 Konto od: 133-3 do 133-3” oraz kserokopie wg wyciągów bankowych Nr 77 z 31.03.2021 r., Nr 155 z 30.06.2021 r., Nr 234/2021 z 30.09.2021 r. Nr 313/2021 z dnia 31.12.2021 r.
3. Wyjaśnienie Skarbnika Gminy Miejskiej Giżycko z dnia 22.06.2022 r. w sprawie zobowiązań wymagalnych na koniec 2021 r.
4. Wyjaśnienie Skarbnika Gminy Miejskiej Giżycko z dnia 22.06.2022 r. w sprawie salda konto 224 – „Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich” na dzień 31.12.2021 r.
5. Wyjaśnienia Skarbnika Gminy Miejskiej Giżycko z dnia 8.07.2022 r. w sprawie różnicy między kwotą pobranych opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, a kwotą wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomani.
6. Zestawienie zamówień publicznych udzielonych w oparciu o przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych w latach 2020-2021.
7. Wyjaśnienia z dnia 4.07.2022 r. dot.: wadium wpłaconego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania pn.: „Modernizacja budynku przy ul. Warszawskiej 17 w Giżycku” wraz z załącznikami 1, 2, 3 i 4.
8. Oświadczenie Głównego specjalisty, odpowiedzialnego za zamówienia publiczne w Urzędzie Miejskim w Giżycku z dnia 6.07.2022 r. dotyczące załącznika do protokołu – umowy.



9. Oświadczenie Głównego specjalisty, odpowiedzialnego za zamówienia publiczne w Urzędzie Miejskim w Giżycku z dnia 6.07.2022 r. dotyczące wypełnienia protokołu postępowania.

10. Zestawienie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Miejskiej Giżycko w 2021 roku.

11. Zestawienie prezentujące spłatę przez Gminę Miejską Giżycko na dzień 31.12.2021 r. rat kredytów wg banków kredytujących odpowiednio do zawartych umów, uwzględniając wymagane terminy i kwoty spłat oraz spłaty dokonane według wyciągów bankowych.

12. Zestawienie sprzedanych nieruchomości przez Gminę Miejską Giżycko w 2021 roku.

Zawarte w protokole ustalenia omówiono z Burmistrzem Miasta Giżycka oraz Skarbnikiem Gminy Miejskiej Giżycko.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz wręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej w dniu podpisania protokołu.

Do treści protokołu przed jego podpisaniem nie wniesiono uwag i zastrzeżeń. Burmistrza Miasta Giżycka i Skarbnika Gminy Miejskiej Giżycko poinformowano o możliwości odmowy podpisania protokołu, a w przypadku skorzystania z powyższej możliwości o złożeniu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 3 dni od daty otrzymania protokołu pisemnych wyjaśnień co do przyczyn tej odmowy, stosownie do art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137 z późn. zm.).

Kontrolę odnotowano pod poz. 3/2022 w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Giżycku Giżycko, dnia 20 lipca 2022 r.

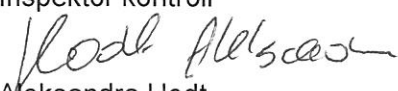
St. inspektor kontroli


Magdalena Głowacka

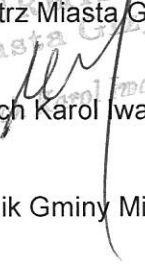
St. Inspektor kontroli


Marek Dodo

Inspektor kontroli


Aleksandra Hody

Burmistrz Miasta Giżycka


Wojciech Karol Waszkiewicz

Skarbnik Gminy Miejskiej Giżycko

Dorota Wołoszyn

