

|     |  |   |
|-----|--|---|
|     |  | VAT)  |
| 17. | Cena oferty najwyższej (brutto w tym VAT)  | 7.593.639,95 zł (w tym 1.369.344,91 zł VAT)   |
| 18. | Cena wybranej oferty (brutto w tym VAT)  | Nie dotyczy   |
| 19. | Wymagana kwota wadium  | 80.000,00 zł  |
|     | Termin wpłaty (do dnia)  | przed terminem składania ofert  |
| 20. | Wpłata wadium<br>Kwota, forma, data  | Wpłata wadium w wysokości 80.000,00 zł (WB 101/2010) w dniu 26 maja 2010r.  |
| 21. | Komisja Przetargowa (z dnia i przez kogo powołana i liczba osób)   | Zarządzenie nr GPK/27/2010 z dnia 23 kwietnia 2010r. w sprawie <i>powołania komisji przetargowej do oceny i wyboru ofert.</i> |
| 22. | Oświadczenie Kierownika zamawiającego na załączonym druku ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych)         | 01 czerwca 2010r.   |
| 23. | Oświadczenia członków komisji przetargowej na załączonych drukach ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych) | 3 członków Komisji w dniu 01 czerwca 2010r.   |
| 24. | Informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu   | 28 i 31 maja 2010r.   |
| 25. | Data wszczęcia postępowania przetargowego  | 15 kwietnia 2010r.  |
| 26. | Data podpisania umowy z wykonawcą (nazwa wykonawcy)  | Nie dotyczy   |
| 27. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP   | Nie dotyczy   |
| 28. | Wartość umowy ogółem (w tym VAT)   | Nie dotyczy   |
| 29. | Zmiany umowy   | Nie dotyczy   |
| 30. | Termin wykonania zadania   | Nie dotyczy   |
| 30. | Okres gwarancji  | Nie dotyczy   |
| 31. | Protesty i odwołania   | nie wniesiono   |

W dniu 16 czerwca 2010r. postępowanie o udzielenie powyższego zamówienia zostało unieważnione, ponieważ oferta z najniższą ceną przewyższała kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, a jedynym kryterium oceny ofert była cena.

Ogłoszenie o unieważnieniu postępowania umieszczono w BIP urzędu oraz na tablicy ogłoszeń w dniu 16 czerwca 2010r.. Wykonawcy, którzy złożyli oferty zostali poinformowani o unieważnieniu postępowania w dniach 21 i 22 czerwca 2010r..

### **II postępowanie:**

Przebieg II postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i>     | <i>Opis postępowania</i>      |
|------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1.         | Nazwa i adres zamawiającego | Urząd Gminy Starogard Gdański |

|     |   |  |
|-----|---|--|
| 2.  | Przedmiot zamówienia  | <i>Rekonstrukcja grodziska średniowiecznego w miejscowości Owidz, gmina Starogard Gdański</i>  |
| 3.  | Tryb udzielenia zamówienia  | przetarg nieograniczony  |
| 4.  | Wartość zamówienia w zł   | 5.438.273,38 zł  |
|     | Równowartość w euro   | 1.416.585,93 €   |
| 5.  | 1) ogłoszenie o zamówieniu przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich         | nie dotyczy  |
|     | 2) opublikowanie w Biuletynie Zamówień Publicznych  | - nr 197817-2010 z dnia 23 lipca 2010r.<br>- nr 217121-2010 z dnia 11 sierpnia 2010r.<br>(zmiana terminu składania ofert)  |
|     | 3) zamieszczenie na tablicy ogłoszeń Urzędu   | 23 lipca do 6 października 2010r.<br>11 sierpnia do 24 sierpnia 2010r. (zmiana terminu składania ofert)  |
|     | 4) strona internetowa (od dnia do dnia)   | 23 lipca 2010r. do 6 października 2010r.<br>11 sierpnia do 24 sierpnia 2010r. (zmiana terminu składania ofert)   |
|     | 5) inne   | nie ogłoszono  |
| 6.  | Termin złożenia wniosku   | nie dotyczy  |
| 7.  | Ilość złożonych wniosków  | nie dotyczy  |
| 8.  | Ilość zaproszonych oferentów  | nie dotyczy  |
| 9.  | Termin złożenia ofert (do dnia)   | 16 sierpnia 2010r., godz.10,00<br>23 sierpnia 2010r., godz.10,00 (po zmianie ogłoszenia)   |
| 10. | Otwarcie ofert (data, godzina)  | 16 sierpnia 2010r., godz.10,15<br>23 sierpnia 2010r., godz.10,15 (po zmianie ogłoszenia)   |
| 11. | Kryteria wyboru ofert   | 100% cena  |
| 12. | Sporządzona Specyfikacja Istotnych Warunków zamówienia (art. 36, ust. 1 Prawa Zamówień Publicznych) | 23 lipca 2010r.  |
| 13. | Ilość ofert złożonych   | 1. Przedsiębiorstwo Budowlane T.B. INVEST, Gdańsk<br>2. Firma Usługowo-Handlowa LEMAR W&M Hartuna Sp. jawna, Skarszewy<br>3. DEKPOL Sp. z o.o., Pinczyn<br>4. Starogardzkie Przedsiębiorstwo Budowlane S-BUD S.A., Starogard Gdański<br>5. Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe TAMUR Tadeusz Szczubełek, Starogard Gdański |
| 14. | Ilość ofert odrzuconych   | 2  |
| 15. | Kwota, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia (brutto)                   | 4.275.000,00 zł  |
| 16. | Cena oferty najtańszej (brutto w tym VAT)   | 5.217.664,89 zł (w tym 940.890,39 zł VAT)  |
| 17. | Cena oferty najwyższej (brutto w tym VAT)   | 7.186.087,80 (w tym 1.295.851,90 zł VAT)   |

|     |  |   |
|-----|--|---|
| 18. | Cena wybranej oferty (brutto w tym VAT)  | 5.217.664,89 zł (w tym 940.890,39 zł VAT)   |
| 19. | Wymagana kwota wadium  | 50.000,00 zł  |
|     | Termin wpłaty (do dnia)  | 23 sierpnia 2010r.  |
| 20. | Wpłata wadium<br>Kwota, forma, data  | Wpłata wadium dokonana została przez firmę INVEST w dniu 20 sierpnia 2010r. w wysokości 50.000 zł (WB 162/2010)<br>Pozostałe firmy wniosły wadium w postaci gwarancji ubezpieczeniowych do dnia 23 sierpnia 2010r. kwocie 50.000 zł |
| 21. | Komisja Przetargowa (z dnia i przez kogo powołana i liczba osób)   | Zarządzenie nr 6PK/27/2010 z dnia 23 kwietnia 2010r. w sprawie <i>powołania komisji przetargowej do oceny i wyboru ofert.</i>   |
| 22. | Oświadczenie Kierownika zamawiającego na załączonym druku ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych)         | 23 sierpnia 2010r.  |
| 23. | Oświadczenia członków komisji przetargowej na załączonych drukach ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych) | 3 członków Komisji w dniu 23 sierpnia 2010r.  |
| 24. | Informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu   | 20 i 23 sierpnia 2010r.   |
| 25. | Data wszczęcia postępowania przetargowego  | 23 lipca 2010r.   |
| 26. | Data podpisania umowy z wykonawcą (nazwa wykonawcy)  | 06 października 2010r.<br>(Firma Usługowo-Handlowa LEMAR W&M Hartuna Sp. jawna, Skarszewy)  |
| 27. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP   | 12 października 2010r.  |
| 28. | Wartość umowy ogółem (w tym VAT)   | 5.249.028,61 zł (w tym VAT 946.546,17 zł)   |
| 29. | Zmiany umowy   | Aneks nr 1 z dnia 21.10.2010r.<br>Aneks nr 2 z dnia 29.11.2010r.<br>Aneks nr 3 z dnia 15.12.2010r.<br>Aneks nr 4 z dnia 28.01.2011r.<br>Aneks nr 5 z dnia 28.02.2011r.  |
| 30. | Termin wykonania zadania   | 30 listopada 2011 r.  |
| 30. | Okres gwarancji  | 3 lata  |
| 31. | Protesty i odwołania   | nie wniesiono   |

W trakcie trwania postępowania komisja przetargowa stwierdziła niezgodność oferty Firmy Usługowo-Handlowej „LEMAR” ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia.

Zmiany SIWZ zostały opublikowane w BIP Urzędu Gminy Starogard Gdański w dniach: 16 sierpnia 2010r. (nr pisma GKP 222/XXXVIII/2/08/05-10 z dnia 17.08.2010r.) oraz 18 sierpnia 2010r. (nr pisma GKP 222/XXXVIII/7/08/05-10 z dnia 17.08.2010r.).

Powyższe zmiany nie zostały uwzględnione w ofercie złożonej przez firmę „LEMAR”. W dniu 27 września 2010r., w odpowiedzi na pismo zamawiającego GKP

222/XXXVIII/13b/08/05-10 z dnia 24.09.2010r., firma „LEMAR” wyraziła zgodę na poprawienie omyłek w kosztorysie ofertowym, co skutkowało zmianą ceny ofertowej.

W związku z powyższym, zmieniła się wartość wyceny całego zadania, z kwoty ofertowej 5.217.664,89 zł brutto (4.276.774,50 zł netto) na kwotę 5.249.028,78 zł brutto (4.302.482,61 zł netto).

W dniu 29 września 2010r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty

Na dzień podpisania umowy gmina posiadała zabezpieczone środki w wysokości 5.473.245,00 zł.

W dniu 06 października 2010r. zawarto z Firmą Usługowo-Handlową „LEMAR” W&M Hartuna Spółka Jawna umowę nr GKP-222/36/2010. Przedmiotem umowy było wykonanie zadania pn. „*Rekonstrukcja grodziska średniowiecznego w miejscowości Owidz*”.

Za wykonanie przedmiotu umowy dostawcy przysługiwało wynagrodzenie w kwocie 5.249.028,61 zł brutto.

Termin wykonania zadania określono w umowie na dzień 30 listopada 2011r..

Wykonawca udzielił 3 letniej gwarancji na wykonane przez siebie roboty i wbudowane urządzenia.

Zabezpieczenie należytego wykonania robót stanowiło 2% ceny brutto, tj. kwotę 104.980,60 zł.

Zwrot zabezpieczenia miał nastąpić w następujących terminach:

- 70% w ciągu 30 dni po odbiorze końcowym,
- 30% w ciągu 15 dni po upływie terminu gwarancji.

Wykonawca wniósł powyższe zabezpieczenie w postaci ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0025/10/0021 z dnia 01 października 2010r. InterRisk Towarzystwa Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group z siedzibą w Gdańsku na kwotę:

- 104.980,60 zł, z terminem obowiązywania od 06 października 2010r. do 30 grudnia 2011r.
- 31.494,18 zł, z terminem obowiązywania od 01 grudnia 2011r. do 16 grudnia 2014r.

W umowie przewidziano kary za niedotrzymanie jej warunków.

Do ww. umowy zawarto aneksy:

- Nr 1 z dnia 21 października 2010r. ustanawiający Inspektora Nadzoru Inwestorskiego,
- Nr 2 z dnia 29 listopada 2010r. korygujący błąd w ustaleniu wartości brutto zamówienia, z kwoty 5.249.028,61 zł na kwotę 5.249.028,78 zł,



- Nr 3 z dnia 15 grudnia 2010r. zmieniający harmonogram realizacji robót oraz warunki i terminy płatności,
- Nr 4 z dnia 28 stycznia 2011r. zmieniająca wartość zamówienia w związku ze zmianą stawki podatku VAT z 22% na 23% w stosunku do robót wykonywanych w 2011 roku; cena brutto zamówienia po zmianach wyniosła 5.283.448,65 zł;

Czynności kontrolne wykazały, że firma nie wniosła dodatkowego zabezpieczenia należytego wykonania umowy, w związku ze wzrostem wartości zamówienia. Zgodnie z zapisem umowy z dnia 06 października 2010r. firma „LEMAR” winna była wnieść zabezpieczenie w wysokości 2% ceny brutto. Dodatkowe zabezpieczenie, jakie powinien wnieść wykonawca stanowiło kwotę 688,40 zł.

- Nr 5 z dnia 28 lutego 2011r. zmieniający harmonogram realizacji robót oraz warunki i terminy płatności.

W dniu 23 maja 2011r. sporządzono protokół konieczności wykonania robót dodatkowych. Faktu tego nie odnotowano w dzienniku budowy.

Wyboru wykonawcy robót dodatkowych dokonano w trybie zamówienia z wolnej ręki. W dniu 11 lipca 2011r. przeprowadzono negocjacje cenowe, do których zaproszono jednego wykonawcę: Firmę Usługowo-Handlową „LEMAR” W&M Hartuna Spółka Jawna. W wyniku postępowania ustalono ostateczną wartość wynagrodzenia brutto na kwotę 3.033,80 zł. Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczono w BIP Urzędu z dnia 12 lipca 2011r..

W dniu 11 lipca 2011r. zawarto umowę nr 64/2011 z wykonawcą zadania, tj. firmą Usługowo-Handlową „LEMAR” W&M Hartuna Spółka Jawna, **na wykonanie robót dodatkowych** w ramach realizacji przedsięwzięcia pn. „Rekonstrukcja grodziska średniowiecznego w miejscowości Owidz”.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 190757-2011 zostało zamieszczone w BZP w dniu 12 lipca 2011r..

Zakres robót obejmował roboty określone w protokole konieczności z dnia 23 maja 2011r., dotyczące usunięcia kolizji parkingu z rurociągiem, poprzez przebudowę istniejącego rurociągu tłoczego kanalizacji sanitarnej.

W umowie na roboty dodatkowe określono wynagrodzenie Wykonawcy w kwocie 3.033,80 zł brutto (w tym podatek VAT 567,30 zł).

Termin wykonania robót określono w umowie na dzień 20 sierpnia 2011r..

Rozliczenie wykonania robót dodatkowych nastąpiło na podstawie faktury nr 6/08/11 z dnia 19 sierpnia 2011r. na kwotę 3.033,80 zł brutto oraz protokołu odbioru wykonanych robót z

dnia 18 sierpnia 2011r. (data wpływu do urzędu w dniu 21 września 2011r.). Płatność za fakturę nastąpiła w dniu 29 września 2011r. (WB nr 19/2011).

W dniu 18 sierpnia 2011r. dokonano odbioru wykonanych robót dodatkowych. Wykonane prace odebrano bez zastrzeżeń. Gotowości do odbioru robót wymienionych w umowie na roboty dodatkowe nie odnotowano w dzienniku budowy.

W dniu 16 listopada 2011r. wykonawca zgłosił gotowość odbioru robót zgodnie z umową zasadniczą z dnia 06 października 2010r..

W dniu 23 listopada 2011r. dokonano końcowego odbioru robót. Roboty uznano za wykonane należycie i bez usterek.

Wykonane prace firma „LEMAR” rozliczyła nw. fakturami:

| L.p. | Nr faktury | Data faktury        | Kwota (w zł)        | Data zapłaty | Nr WB   |
|------|------------|---------------------|---------------------|--------------|---------|
| 1    | 9/11/10    | 15 listopada 2010r. | 521.766,49          | 30.11.2010   | 28/2010 |
| 2    | 14/12/10   | 23 grudnia 2010r.   | 528.039,27          | 30.12.2010   | 44/2010 |
| 3    | 5/01/11    | 28 stycznia 2011r.  | 529.205,36          | 28.02.2011   | 1/2011  |
| 4    | 15/03/11   | 21 marca 2011r.     | 83.037,93           | 24.03.2011   | 4/2011  |
|      |            |                     | 446.167,43          | 24.03.2011   | 4/2011  |
| 5    | 11/04/11   | 29 kwietnia 2011r.  | 529.205,36          | 13.05.2011   | 7/2011  |
| 6    | 2/05/11    | 27 maja 2011r.      | 529.205,36          | 20.06.2011   | 13/2011 |
| 7    | 8/06/11    | 30 czerwca 2011r.   | 529.205,36          | 20.07.2011   | 15/2011 |
| 8    | 21/07/11   | 29 lipca 2011r.     | 529.205,36          | 26.08.2011   | 17/2011 |
| 9    | 11/09/11   | 30 września 2011r.  | 351.050,00          | 18.10.2011   | 10/2011 |
|      |            |                     | 178.155,37          | 18.10.2011   | 22/2011 |
| 10   | 16/11/11   | 30 listopada 2011r. | 195.500,75          | 19.12.2011   | 12/2011 |
|      |            |                     | 36.385,38           | 19.12.2011   | 27/2011 |
| 11   | 21/11/11   | 30 listopada 2011r. | 297.319,23          | 19.12.2011   | 27/2011 |
|      |            | <b>Razem</b>        | <b>5.283.448,65</b> |              |         |

Do dnia 02 kwietnia 2012r. Gmina nie uzyskała zgody Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Starogardzie Gdańskim na użytkowanie Grodziska.

Wyboru wykonawcy na „**Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego dla zadania: Rekonstrukcja grodziska średniowiecznego w miejscowości Owidz gm. Starogard Gdański**” dokonano w wyniku przetargu nieograniczonego.

Przebieg postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

|    |                             |  |
|----|-----------------------------|--|
| 1. | Nazwa i adres zamawiającego | Urząd Gminy Starogard Gdański  |
| 2. | Przedmiot zamówienia        | Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. Rekonstrukcja grodziska średniowiecznego w miejscowości Owidz gm. Starogard Gdański |
| 3. | Tryb udzielenia zamówienia  | przetarg nieograniczony  |
| 4. | Wartość zamówienia w zł     | 38.100,00 zł   |
|    | Równowartość w euro         | 9.924,45 €   |

|     |  |  |
|-----|--|--|
| 5.  | 1) ogłoszenie o zamówieniu przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich                        | nie dotyczy  |
|     | 2) opublikowanie w Biuletynie Zamówień Publicznych   | - nr 259601-2010 z dnia 21 września 2010r.   |
|     | 3) zamieszczenie na tablicy ogłoszeń Urzędu  | od 21 września do 20 października 2010r.   |
|     | 4) strona internetowa (od dnia do dnia)  | od 21 września do 20 października 2010r.   |
|     | 5) inne  | nie ogłoszono  |
| 6.  | Termin złożenia wniosku  | nie dotyczy  |
| 7.  | Ilość złożonych wniosków   | nie dotyczy  |
| 8.  | Ilość zaproszonych oferentów   | nie dotyczy  |
| 9.  | Termin złożenia ofert (do dnia)  | 01 października 2010r., godz.9,00  |
| 10. | Otwarcie ofert (data, godzina)   | 01 października 2010r., godz.9,15  |
| 11. | Kryteria wyboru ofert  | 100% cena  |
| 12. | Sporządzona Specyfikacja Istotnych Warunków zamówienia (art. 36, ust. 1 Prawa Zamówień Publicznych)                | 21 września 2010r.   |
| 13. | Ilość ofert złożonych  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przedsiębiorstwo Obsługi Inwestycji Sp. z o.o., Bydgoszcz</li> <li>2. PROKSEN Sp z o.o., Toruń</li> <li>3. Inżynieria, Doradztwo, Ekologia, „IDEK” Sp. z o.o., Gdańsk</li> <li>4. Powiernictwo KORDEK Biuro Obsługi Budownictwa Stanisław Kordek, Rumia</li> </ol> |
| 14. | Ilość ofert odrzuconych  | 0  |
| 15. | Kwota, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia (brutto)                                  | 38.100,00 zł   |
| 16. | Cena oferty najtańszej (brutto w tym VAT)  | 79.056,00 zł (w tym 14.256,00 zł VAT)  |
| 17. | Cena oferty najwyższej (brutto w tym VAT)  | 547.780,00 (w tym 98.780,00 zł VAT)  |
| 18. | Cena wybranej oferty (brutto w tym VAT)  | 79.056,00 zł (w tym 14.256,00 zł VAT)  |
| 19. | Wymagana kwota wadium  | Nie wymagane   |
|     | Termin wpłaty (do dnia)  | Nie dotyczy  |
| 20. | Wpłata wadium  | j.w.   |
|     | Kwota, forma<br>Data wpłaty  | j.w.   |
| 21. | Komisja Przetargowa  | Zarządzenie Wójta Gminy Starogard Gdański nr 6PK/109/2010 z dnia 01 października 2010r. w sprawie <i>powołania komisji przetargowej do oceny i wyboru ofert.</i>   |
| 22. | Oświadczenie Kierownika zamawiającego na załączonym druku ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych)         | 01 października 2010r.   |
| 23. | Oświadczenia członków komisji przetargowej na załączonych drukach ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych) | 3 członków Komisji w dniu 01 października 2010r.   |
| 24. | Informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu   | Od 28 września do 01 października 2010r.   |
| 25. | Data wszczęcia postępowania przetargowego  | 23 lipca 2010r.  |
| 26. | Data podpisania umowy z wykonawcą (nazwa wykonawcy)  | 20 października 2010r. (Powiernictwo KORDEK Biuro Obsługi Budownictwa  |

|     |  |  |
|-----|--|--|
|     |  | Stanisław Kordek, Rumia)                     |
| 27. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP | Nr 299607-2010 z dnia 25 października 2010r. |
| 28. | Wartość umowy ogółem (w tym VAT)         | 79.056,00 zł (w tym 14.256,00 zł VAT)        |
| 29. | Zmiany umowy                             | Aneks nr 1 z dnia 28.02.2011r.               |
| 30. | Termin wykonania zadania                 | 30 listopada 2011 r.                         |
| 30. | Okres gwarancji                          | Nie określono                                |
| 31. | Protesty i odwołania                     | Nie wniesiono                                |

W dniu 20 października 2010r. zawarto umowę na pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego dla ww. zadania z firmą Powiernictwo Kordek Biuro Obsługi Budownictwa Stanisław Kordek z siedzibą w Rumii.

W umowie określono wynagrodzenie w kwocie 79.056,00 zł brutto oraz termin realizacji zadania do dnia 30 listopada 2011r. lub w przypadku opóźnienia wykonania robót budowlanych do dnia zakończenia zadania inwestycyjnego. Uregulowanie należności miało zgodnie z umową nastąpić w 10 etapach, przy czym wartość poszczególnego etapu uzależniona miała być od wartości etapu robót budowlanych i stanowić miała ok. 10% wartości zamówienia. Płatność nastąpić miała na podstawie faktur VAT, zaakceptowanych przez Zamawiającego, w terminie 14 dni od daty ich otrzymania.

W dniu 28 lutego 2011r. do ww. umowy zawarto aneks nr 1, wprowadzający zmiany dotyczące wartości brutto umowy, w związku ze zmianą wartości podatku VAT z 22% na 23%, w stosunku do wartości usług nad robotami wykonanymi w 2011 roku. Cena brutto po zmianach wyniosła 79.574,40 zł.

Wykonane prace inspektor nadzoru rozliczył n/w fakturami:

| L.p. | Nr faktury | Data faktury           | Kwota (w zł)     | Data zapłaty | Nr WB   |
|------|------------|------------------------|------------------|--------------|---------|
| 1    | 95/11/10   | 19 listopada 2010r.    | 7.905,60         | 30.11.2010   | 28/2010 |
| 2    | 7/2011     | 28 lutego 2011r.       | 15.876,00        | 14.03.2011   | 3/2011  |
| 3    | 37/11      | 30 kwietnia 2011r.     | 15.940,80        | 30.05.2011   | 9/2011  |
| 4    | 44/11      | 31 maja 2011r.         | 7.970,40         | 14.06.2011   | 11/2011 |
| 5    | 67/11      | 14 lipca 2011r.        | 7.970,40         | 26.07.2011   | 16/2011 |
| 6    | 128/11     | 30 września 2011r.     | 7.970,40         | 07.11.2011   | 23/2011 |
| 7    | 153/11     | 31 października 2011r. | 7.970,40         | 17.11.2011   | 25/2011 |
| 8    | 182/11     | 21 grudnia 2011r.      | 7.970,40         | 27.12.2011   | 30/2011 |
|      |            | <b>Razem</b>           | <b>79.574,40</b> |              |         |

## **II Termomodernizacja budynków szkolnych – Rywałd - Jabłowo**

Podstawę realizacji powyższej inwestycji stanowiła uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr XV/155/2007 z dnia 20 grudnia 2007r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2008 rok.

Powyższa inwestycja została podzielona na trzy odrębne zadania:

1. Termomodernizacja budynku szkoły w Rywałdzie
2. Termomodernizacja budynku szkoły w Jabłowie i budynku „0”

3. Zaprojektowanie i wykonanie instalacji centralnego ogrzewania wraz z wymianą źródła ciepła – przebudowa lokalnej kotłowni węglowej na opalaną biopaliwem w Zespole Kształcenia i Wychowania w Rywałdzie.

Przebieg postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i>   | <i>Opis postępowania</i>  |
|------------|---|---|
| 1.         | Nazwa i adres zamawiającego   | Urząd Gminy Starogard Gdański   |
| 2.         | Przedmiot zamówienia  | <i>Termomodernizacja budynków szkół w Gminie Starogard Gdański – Rywałd i Jabłowo</i>   |
| 3.         | Tryb udzielenia zamówienia  | przetarg nieograniczony   |
| 4.         | Wartość zamówienia w zł   | 1.718.856,00 zł (na wszystkie zadania łącznie)  |
|            | Równowartość w euro   | 447.735,00 €  |
| 5.         | 1) ogłoszenie o zamówieniu przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich         | nie dotyczy   |
|            | 2) opublikowanie w Biuletynie Zamówień Publicznych  | - nr 142998-2010 z dnia 25 maja 2010r.  |
|            | 3) zamieszczenie na tablicy ogłoszeń Urzędu   | 25 maja do 16 czerwca 2010r.  |
|            | 4) strona internetowa (od dnia do dnia)   | 25 maja 2010r. do bezterminowo  |
|            | 5) inne   | nie ogłoszono   |
| 6.         | Termin złożenia wniosku   | nie dotyczy   |
| 7.         | Ilość złożonych wniosków  | nie dotyczy   |
| 8.         | Ilość zaproszonych oferentów  | nie dotyczy   |
| 9.         | Termin złożenia ofert (do dnia)   | 14 czerwiec 2010r., godz.10,00  |
| 10.        | Otwarcie ofert (data, godzina)  | 14 czerwca 2010r., godz.10,15   |
| 11.        | Kryteria wyboru ofert   | 100% cena   |
| 12.        | Sporządzona Specyfikacja Istotnych Warunków zamówienia (art. 36, ust. 1 Prawa Zamówień Publicznych) | 21 maja 2010r.  |
| 13.        | Ilość ofert złożonych   | 1. Konsorcjum: MSP „SMOK” Keister, Ksepka Sp. jawna , Starogard Gdański–lider konsorcjum, Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe TAMUR Tadeusz Szczubełek, Starogard Gdański-członek konsorcjum<br>2. Przedsiębiorstwo budowlano projektowe „MABET”, Starogard Gdański |
| 14.        | Ilość ofert odrzuconych   | 0   |
| 15.        | Kwota, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia (brutto)                   | Zadanie 1 - 463.354,06 zł<br>Zadanie 2 - 911.582,10 zł<br>Zadanie 3 - 722.067,94 zł   |
| 16.        | Cena oferty najtańszej (brutto w tym VAT)   | Zadanie 1 – 359.898,21 zł (w tym 64.899,68 zł VAT)  |

|     |  |   |
|-----|--|---|
|     |  | Zadanie 2 - 670.980,25 zł (w tym 120.996,44 zł VAT)<br>Zadanie 3 - 213.830,38 zł (w tym 38.559,58 zł VAT)   |
| 17. | Cena oferty najwyższej (brutto w tym VAT)  | Zadanie 1 - 454.818,90 zł (w tym 82.016,52 zł VAT)<br>Zadanie 2 - 840.504,01 zł (w tym 151.566,30 zł VAT)<br>Zadanie 3 - 618.282,62 zł (w tym 111.493,59 zł VAT)  |
| 18. | Cena wybranej oferty (brutto w tym VAT)  | Zadanie 1 - 359.898,21 zł (w tym 64.899,68 zł VAT)<br>Zadanie 2 - 670.980,25 zł (w tym 120.996,44 zł VAT)<br>Zadanie 3 - 213.830,38 zł (w tym 38.559,58 zł VAT)   |
| 19. | Wymagana kwota wadium  | Zadanie 1 - 10.000,00 zł<br>Zadanie 2 - 20.000,00 zł<br>Zadanie 3 - 15.000,00 zł  |
|     | Termin wpłaty (do dnia)  | 14 czerwca 2010r.   |
| 20. | Wpłata wadium<br>Kwota, forma, data  | Obydwie firmy wniosły wadia w postaci gwarancji ubezpieczeniowych do dnia 14 czerwca 2010r. w kwocie 45.000,00 zł, obowiązujące do dnia 14 lipca 2010r.   |
| 21. | Komisja Przetargowa (z dnia i przez kogo powołana i liczba osób)   | Zarządzenie nr GPK/45/2010 z dnia 14 czerwca 2010r. w sprawie <i>powołania komisji przetargowej do oceny i wyboru ofert.</i>  |
| 22. | Oświadczenie Kierownika zamawiającego na załączonym druku ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych)         | 15 czerwca 2010r.   |
| 23. | Oświadczenia członków komisji przetargowej na załączonych drukach ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych) | 3 członków Komisji w dniu 15 czerwca 2010r.   |
| 24. | Informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu   | 10 i 14 czerwca 2010r.  |
| 25. | Data wszczęcia postępowania przetargowego  | 23 lipca 2010r.   |
| 26. | Data podpisania umowy z wykonawcą (nazwa wykonawcy)  | 05 lipca 2010r.<br>(Konsorcjum: MSP „SMOK” Keister, Ksepka Sp. jawna, Starogard Gdański-lider konsorcjum, Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe TAMUR Tadeusz Szczubelek, Starogard Gdański-członek konsorcjum) |
| 27. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP   | 05 lipca 2010r.   |
| 28. | Wartość umowy ogółem (w tym VAT)   | Zadanie 1 - 359.898,21 zł (w tym 64.899,68 zł VAT)<br>Zadanie 2 - 670.980,25 zł (w tym 120.996,44 zł VAT)<br>Zadanie 3 - 213.830,38 zł (w tym 38.559,58 zł VAT)   |
| 29. | Zmiany umowy   | Aneks nr 1 z dnia 30.07.2010r.<br>Aneks nr 2 z dnia 23.03.2011r.  |



|     |                          |                      |
|-----|--------------------------|----------------------|
| 30. | Termin wykonania zadania | 30 listopada 2011 r. |
| 30. | Okres gwarancji          | 3 lata               |
| 31. | Protesty i odwołania     | nie wniesiono        |

Oferta złożona przez firmę MSP „SMOK” Keister, Ksepka Sp. jawna zawierała pełnomocnictwo z dnia 14 czerwca 2010r. Przedsiębiorstwa Budowlano Handlowego „TAMUR” Tadeusz Szczubełek udzielone firmie MSP „SMOK” do reprezentowania Konsorcjum w przetargu nieograniczonym dotyczącym ww. zadania a m.in.do:

- samodzielnego podpisywania oferty i jej złożenia,
- reprezentowania interesów Konsorcjum przed Zamawiającym,
- samodzielnego podpisywania kontraktu z Zamawiającym,
- zaciągania w imieniu Konsorcjum zobowiązań.

Umowa Konsorcjum została zawarta w dniu 23 czerwca 2010r. pomiędzy MSP „SMOK” Keister, Ksepka Sp. jawna, Starogard Gdański – lider konsorcjum a Przedsiębiorstwem Budowlano Handlowym „TAMUR” Tadeusz Szczubełek, Starogard Gdański - członek konsorcjum. W umowie określono m. in. podział zadań pomiędzy Lidera oraz Członka Konsorcjum a także wkład w zabezpieczenie należytego wykonania umowy (28.686,43 zł – Lider, 33.549,01 zł - Członek).

Na dzień podpisania umowy gmina posiadała zabezpieczone środki w wysokości 2.073.930,00 zł.

W dniu 05 lipca 2010r. zawarto z Konsorcjum: MSP „SMOK” Keister, Ksepka Sp. jawna, Przedsiębiorstwo Budowlano Handlowe „TAMUR” Tadeusz Szczubełek umowę nr GKP-222/XVII/10. Przedmiotem umowy było wykonanie zadania pn. **„Termomodernizacja budynków szkolnych: Rywałd – Jabłowo”**. Przedmiot umowy podzielony został w umowie na 3 zadania:

1. Wykonanie termomodernizacji budynku szkoły w Rywałdzie
2. Wykonanie termomodernizacji budynku szkoły w Jabłowie i budynku „0”
3. Zaprojektowanie i wykonanie instalacji centralnego ogrzewania wraz z wymianą źródła ciepła – przebudowa lokalnej kotłowni węglowej na opalaną biopaliwem w Zespole Kształcenia i Wychowania w Rywałdzie.

Za wykonanie przedmiotu umowy dostawcy przysługiwało wynagrodzenie w kwocie łącznie 1.244.708,70 zł brutto, co na poszczególne zadania przedstawiało się następująco:

- Zadanie 1 – 359.898,21 zł
- Zadanie 2 - 670.980,25 zł
- Zadanie 3 – 213.830,38 zł.

Termin wykonania zadania określono w umowie na dzień:

- Zadanie 1 – 31 maja 2011r.,
- Zadanie 2 i 3 – 31 sierpnia 2011r..

Wykonawca udzielił 3 letniej gwarancji na wykonane przez siebie roboty i wbudowane urządzenia.

Zabezpieczenie należytego wykonania robót stanowiło 5% ceny brutto, tj. kwoty:

- Zadanie 1 – 17.994,91 zł
- Zadanie 2 – 33.549,01 zł
- Zadanie 3 – 10.691,52 zł.

Zwrot zabezpieczenia miał nastąpić w następujących terminach:

- 70% w ciągu 30 dni po odbiorze końcowym,
- 30% w ciągu 15 dni po upływie terminu rękojmi.

Lider Konsorcjum, firma „SMOK”, wniosła powyższe zabezpieczenie w postaci ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr GD/GW/GG/69/20/2009 z dnia 01 lipca 2010r. Towarzystwa Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę:

- 28.686,43 zł, z terminem obowiązywania od 02 lipca 2010r. do 30 września 2011r.
- 8.605,93 zł, z terminem obowiązywania od 01 października 2011r. do 15 października 2014r.

Członek Konsorcjum, firma „TAMUR”, wniosła powyższe zabezpieczenie w postaci ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 250001180777 z dnia 01 lipca 2010r. Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. z siedzibą w Sopocie na kwotę:

- 33.549,01 zł, z terminem obowiązywania od dnia zawarcia umowy do dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy, jednak nie dłużej niż do dnia 30 września 2011r.
- 10.067,70 zł, z terminem obowiązywania od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy do 15 września 2014r.

W umowie przewidziano kary za niedotrzymanie jej warunków.

Do ww. umowy zawarto aneksy:

- Nr 1 z dnia 30 lipca 2010r. ustanawiający Inspektora Nadzoru Inwestorskiego,
- Nr 2 z dnia 23 marca 2011r. zmieniający wartość zamówienia w związku ze zmianą stawki podatku VAT z 22% na 23% w stosunku do robót wykonywanych w 2011 roku; cena brutto zamówienia po zmianach wyniosła odpowiednio: 362.172,90 zł dla

zadania 1, 676.480,09 zł dla zadania 2 oraz 215.583,08 zł dla zadania 3 (łącznie 1.254.235,90 zł brutto).

Zmianie uległa również wysokość zabezpieczenia należytego wykonania umowy o kwotę 476,35 zł, stanowiąca 2% wzrostu wartości zamówienia. W dniu 22 marca 2011r. dokonano wpłaty tej kwoty na rachunek urzędu (WB 81/2011 z dnia 23 marca 2011r.).

Zgłoszenia do odbioru robót i odbioru robót dokonywano zgodnie z poniższym zestawieniem:

|                             | Zadanie 1<br>etap I | Zadanie 1<br>etap II | Zadanie 2<br>etap I | Zadanie 2<br>etap II | Zadanie 3    |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| Zgłoszenie do odbioru robót | 30.09.2011r.        | 31.05.2011r.         | 05.05.2011r.        | 14.07.2011r.         | 31.08.2011r. |
| Odbiór robót                | 04.10.2011r.        | 06.06.2011r.         | 11.05.2011r.        | 18.07.2011r.         | 07.09.2011r. |

Wykonane prace wykonawca rozliczył n.w. fakturami:

| L.p. | Nr faktury | Data faktury           | Kwota (w zł)        | Data zapłaty | Nr WB   |
|------|------------|------------------------|---------------------|--------------|---------|
| 1    | 5/10/10    | 05 października 2010r. | 41.192,99           | 26.10.2010   | 4/2010  |
|      |            |                        | 41.192,99           | 26.10.2010   | 12/2010 |
| 2    | 523/2011   | 11 maja 2011r.         | 176.543,54          | 20.05.2011   | 2/2010  |
|      |            |                        | 179.437,70          | 20.05.2011   | 4/2011  |
| 3    | 657/2011   | 06 czerwca 2011r.      | 138.756,11          | 09.06.2011   | 4/2011  |
|      |            |                        | 141.030,81          | 09.06.2011   | 7/2011  |
| 4    | 820/2011   | 18 lipca 2011r.        | 150.000,00          | 25.07.2011   | 10/2011 |
|      |            |                        | 170.498,85          | 12.08.2011   | 12/2011 |
| 5    | 1081/2011  | 07 września 2011r.     | 215.583,08          | 29.09.2011   | 18/2011 |
|      |            | <b>Razem</b>           | <b>1.254.236,07</b> |              |         |

Wyboru wykonawcy na „**Pełnienie nadzoru inwestorskiego dla zadania: Termomodernizacja budynków szkolnych – Rywałd - Jabłowo**” dokonano w wyniku przetargu nieograniczonego.

Przebieg postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

|    |   |   |
|----|---|---|
| 1. | Nazwa i adres zamawiającego   | Urząd Gminy Starogard Gdański   |
| 2. | Przedmiot zamówienia  | <i>Pełnienie nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. Termomodernizacja budynków szkolnych – Rywałd - Jabłowo</i> |
| 3. | Tryb udzielenia zamówienia  | przetarg nieograniczony   |
| 4. | Wartość zamówienia w zł   | 18.882,67 zł  |
|    | Równowartość w euro   | 4.918,64 €  |
| 5. | 1) ogłoszenie o zamówieniu przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich | nie dotyczy   |
|    | 2) opublikowanie w Biuletynie Zamówień Publicznych  | - nr 173512-2010 z dnia 18 czerwca 2010r.   |
|    | 3) zamieszczenie na tablicy ogłoszeń Urzędu   | 18 czerwca do 30 czerwca 2010r.   |
|    | 4) strona internetowa (od dnia do dnia)   | 18 czerwca do 30 czerwca 2010r.   |

|     |  |  |
|-----|--|--|
|     | 5) inne  | nie ogłoszono  |
| 6.  | Termin złożenia wniosku  | nie dotyczy  |
| 7.  | Ilość złożonych wniosków   | nie dotyczy  |
| 8.  | Ilość zaproszonych oferentów   | nie dotyczy  |
| 9.  | Termin złożenia ofert (do dnia)  | 29 czerwca 2010r., godz.10,00  |
| 10. | Otwarcie ofert (data, godzina)   | 29 czerwca 2010r., godz.10,15  |
| 11. | Kryteria wyboru ofert  | 100% cena  |
| 12. | Sporządzona Specyfikacja Istotnych Warunków zamówienia (art. 36, ust. 1 Prawa Zamówień Publicznych)                | 16 czerwca 2010r.  |
| 13. | Ilość ofert złożonych  | 1. PROJ-BUD Mgr inż. Franciszek Gontarz, Kościerzyna,<br>2. Biuro Obsługi Budownictwa Tadeusz Szymborski, Starogard Gdański                                |
| 14. | Ilość ofert odrzuconych  | 0  |
| 15. | Kwota, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia (brutto)                                  | 23.036,86 zł   |
| 16. | Cena oferty najtańszej (brutto w tym VAT)  | 17.080,00 (w tym ,00 zł VAT)   |
| 17. | Cena oferty najwyższej (brutto w tym VAT)  | 47.580,00 (w tym ,00 zł VAT)   |
| 18. | Cena wybranej oferty (brutto w tym VAT)  | 17.080,00 (w tym ,00 zł VAT)   |
| 19. | Wymagana kwota wadium  | Nie wymagane   |
|     | Termin wpłaty (do dnia)  | Nie dotyczy  |
| 20. | Wpłata wadium  | j.w.   |
|     | Kwota, forma   |  |
|     | Data wpłaty  | j.w.   |
| 21. | Komisja Przetargowa  | Zarządzenie Wójta Gminy Starogard Gdański nr GPK/64/2010 z dnia 28 czerwca 2010r. w sprawie <i>powołania komisji przetargowej do oceny i wyboru ofert.</i> |
| 22. | Oświadczenie Kierownika zamawiającego na załączonym druku ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych)         | 29 czerwca 2010r.  |
| 23. | Oświadczenia członków komisji przetargowej na załączonych drukach ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych) | 2 członków Komisji w dniu 29 czerwca 2010r.  |
| 24. | Informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu   | 29 czerwca 2010r.  |
| 25. | Data wszczęcia postępowania przetargowego  | 18 czerwca 2010r.  |
| 26. | Data podpisania umowy z wykonawcą (nazwa wykonawcy)  | 15 lipca 2010r. (Biuro Obsługi Budownictwa Tadeusz Szymborski, Starogard Gdański)  |
| 27. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP   | Nr 211594-2010 z dnia 15 lipca 2010r.  |
| 28. | Wartość umowy ogółem (w tym VAT)   | 17.000,00 zł (w tym zł VAT)  |
| 29. | Zmiany umowy   | Aneks nr 1 z dnia 25.03.2011r.<br>Aneks nr 2 z dnia 04.05.2011r.   |
| 30. | Termin wykonania zadania   | 31 sierpnia 2011 r.  |
| 30. | Okres gwarancji  | Nie określono  |
| 31. | Protesty i odwołania   | Nie wniesiono  |

W dniu 15 lipca 2010r. zawarto umowę na pełnienie nadzoru inwestorskiego dla ww. zadania z firmą Biuro Obsługi Budownictwa Tadeusz Szyborski.

W umowie określono wynagrodzenie w kwocie 17.080,00 zł brutto oraz termin realizacji zadania do dnia 31 sierpnia 2011r. lub w przypadku opóźnienia wykonania robót budowlanych do dnia zakończenia zadania inwestycyjnego. Uregulowanie należności miało zgodnie z umową nastąpić w etapach, zgodnie z okresami rozliczeniowymi wykonawcy robót Płatność nastąpić miała na podstawie faktur VAT, zaakceptowanych przez Zamawiającego, w terminie 14 dni od daty ich otrzymania.

W dniu 25 marca 2011r. do ww. umowy zawarto aneks nr 1, wprowadzający zmiany dotyczące wartości brutto umowy, w związku ze zmianą wartości podatku VAT z 22% na 23%, w stosunku do wartości usług nad robotami wykonanymi w 2011 roku. Cena brutto po zmianach wyniosła 17.210,84 zł.

W dniu 04 maja 2011r. zawarto aneks nr 2, w którym poprawioną oczywistą omyłką pisarską. Wykonane prace inspektor nadzoru rozliczył n.w. fakturami:

| <i>L.p.</i> | <i>Nr faktury</i> | <i>Data faktury</i>    | <i>Kwota (w zł)</i>  | <i>Data zapłaty</i>      | <i>Nr WB</i>      |
|-------------|-------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| 1           | 93/10/2010        | 04 października 2010r. | 558,50<br>558,50     | 15.10.2010<br>15.10.2010 | 10/2010<br>3/2010 |
| 2           | 48/05/2011        | 11 maja 2011r.         | 1.220,00<br>1.240,00 | 24.05.2011<br>24.05.2011 | 3/2011<br>5/2011  |
| 3           | 53/06/2011        | 06 czerwca 2011r.      | 1.881,50<br>1.912,34 | 14.06.2011<br>14.06.2011 | 5/2011<br>8/2011  |
| 4           | 73/07/2011        | 18 lipca 2011r.        | 2.460,00             | 28.07.2011               | 11/2011           |
| 5           | 101/09/2011       | 07 września 2011r.     | 7.380,00             | 26.07.2011               | 16/2011           |
|             |                   | <b>Razem:</b>          | <b>17.210,84</b>     |                          |                   |

### ***III Budowa odwodnienia przyszłolnych boisk sportowych w miejscowości Kokoszkowy gm. Starogard Gdański***

Podstawę realizacji powyższej inwestycji stanowiła uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr III/8/2010 z dnia 23 grudnia 2010r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2011 rok.

Przebieg postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i>     | <i>Opis postępowania</i>   |
|------------|-----------------------------|--|
| 1.         | Nazwa i adres zamawiającego | Urząd Gminy Starogard Gdański  |
| 2.         | Przedmiot zamówienia        | <i>Budowa odwodnienia przyszłolnych boisk sportowych w miejscowości Kokoszkowy gm. Starogard Gdański</i> |
| 3.         | Tryb udzielenia zamówienia  | przetarg nieograniczony  |
| 4.         | Wartość zamówienia w zł     | 98.220,26 zł   |
|            | Równowartość w euro         | 25.584,85 €  |

|     |  |  |
|-----|--|--|
| 5.  | 1) ogłoszenie o zamówieniu przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich                        | nie dotyczy  |
|     | 2) opublikowanie w Biuletynie Zamówień Publicznych   | - nr 92063-2011 z dnia 22 marca 2011r.   |
|     | 3) zamieszczenie na tablicy ogłoszeń Urzędu  | od 22 marca do 07 kwietnia 2011r.  |
|     | 4) strona internetowa (od dnia do dnia)  | 22 marca 2011r. do bezterminowo  |
|     | 5) inne  | nie ogłoszono  |
| 6.  | Termin złożenia wniosku  | nie dotyczy  |
| 7.  | Ilość złożonych wniosków   | nie dotyczy  |
| 8.  | Ilość zaproszonych oferentów   | nie dotyczy  |
| 9.  | Termin złożenia ofert (do dnia)  | 06 kwietnia 2011r., godz.10,30   |
| 10. | Otwarcie ofert (data, godzina)   | 06 kwietnia 2011r., godz.10,40   |
| 11. | Kryteria wyboru ofert  | 100% cena  |
| 12. | Sporządzona Specyfikacja Istotnych Warunków zamówienia (art. 36, ust. 1 Prawa Zamówień Publicznych)                | 21 marca 2011r.  |
| 13. | Ilość ofert złożonych  | 1. Roboty Ziemne i Drogowe<br>Andrzej Tworek, Borzechowo<br>2. Zakład Instalacji Sanitarnych i C.O. Jan Miętki, Liniewo<br>3. Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjno-Melioracyjnych EKOBUD, Starogard Gdański |
| 14. | Ilość ofert odrzuconych  | 1  |
| 15. | Kwota, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia (brutto)                                  | 98.000,00 zł   |
| 16. | Cena oferty najtańszej (brutto w tym VAT)  | 86.900,72 zł (w tym 16.249,73 zł VAT)  |
| 17. | Cena oferty najwyższej (brutto w tym VAT)  | 168.115,08 zł (w tym 31.436,15 zł VAT)   |
| 18. | Cena wybranej oferty (brutto w tym VAT)  | 86.900,72 zł (w tym 16.249,73 zł VAT)  |
| 19. | Wymagana kwota wadium  | 1.000,00 zł  |
|     | Termin wpłaty (do dnia)  | 06 kwietnia 2011r.   |
| 20. | Wpłata wadium<br>Kwota, forma, data  | Wszystkie firmy wpłaciły wadium w wysokości 1.000,00 zł w dniach od 29 marca do 05 kwietnia 2011r. na rachunek gminy   |
| 21. | Komisja Przetargowa (z dnia i przez kogo powołana i liczba osób)   | Zarządzenie Wójta Gminy nr GKI-23/2011 z dnia 05 kwietnia 2011r. w sprawie <i>powołania komisji przetargowej do oceny i wyboru ofert.</i>  |
| 22. | Oświadczenie Kierownika zamawiającego na załączonym druku ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych)         | 06 kwietnia 2011r.   |
| 23. | Oświadczenia członków komisji przetargowej na załączonych drukach ZP-11 (art. 17 ust.2 Prawa Zamówień Publicznych) | 3 członków Komisji w dniu 06 kwietnia 2011r.   |
| 24. | Informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu   | 31 marca, 04 i 05 kwietnia 2011r.  |
| 25. | Data wszczęcia postępowania przetargowego  | 22 marca 2011r.  |
| 26. | Data podpisania umowy z wykonawcą (nazwa wykonawcy)  | 26 kwietnia 2011r.<br>(Roboty Ziemne i Drogowe   |



|     |  |                                       |
|-----|--|---------------------------------------|
|     |  | Andrzej Tworek, Borzechowo)           |
| 27. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP | 26 kwietnia 2011 r.                   |
| 28. | Wartość umowy ogółem (w tym VAT)         | 86.900,72 zł (w tym 16.249,73 zł VAT) |
| 29. | Zmiany umowy                             | nie dotyczy                           |
| 30. | Termin wykonania zadania                 | 30 czerwca 2011 r.                    |
| 30. | Okres gwarancji                          | 3 lata                                |
| 31. | Protesty i odwołania                     | nie wniesiono                         |

Powyższa inwestycja była finansowana ze środków budżetu gminy ujętych w rozdziale 92601. Na dzień podpisania umowy, dotyczącej zadania pn. „Odwodnienie boisk Kokoszkowy”, tj. na dzień 26 kwietnia 2011r., Gmina w rozdziale 92601 nie miała zaplanowanych żadnych środków na wydatki. Z ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy p. Elżbiety Sadowskiej wynika, że ww. inwestycja zaplanowana była w rozdziale 60016, w ramach zadania „Projekt i budowa odwodnienia centrum wsi Kokoszkowy”. Na dzień podpisania powyższej umowy w rozdziale tym zaplanowano środki w wysokości 130.000,00 zł. Zmiany planu wydatków z rozdziału 60016 do rozdziału 92601 (w wysokości 87.000,00 zł) dokonano w dniu 19 maja 2011r. uchwałą Rady Gminy nr VII/53/2011 w sprawie zmiany budżetu gminy na 2011r..

W dniu 26 kwietnia 2011r. zawarto z firmą Roboty Ziemne i Drogowe Andrzej Tworek umowę nr GKI-56/2011. Przedmiotem umowy było wykonanie zadania pn. „**Budowa odwodnienia przyszłokolnych boisk sportowych w miejscowości Kokoszkowy gm. Starogard Gdański**”.

Za wykonanie przedmiotu umowy dostawcy przysługiwało wynagrodzenie w kwocie 86.900,72 zł brutto. Termin wykonania zadania określono w umowie na dzień 30 czerwca 2011r..

Wykonawca udzielił 3 letniej gwarancji na wykonane przez siebie roboty i wbudowane urządzenia.

Zabezpieczenie należytego wykonania robót stanowiło 3% ceny brutto, tj. kwotę 2.607,02 zł.

Zwrot zabezpieczenia miał nastąpić w następujących terminach:

- 70% w ciągu 30 dni po odbiorze końcowym,
- 30% w ciągu 15 dni po upływie terminu rękojmi.

Firma zabezpieczenie wpłaciła w dniu 26 kwietnia 2011r. w wysokości 2.607,02 zł (WB 115/2011).

W umowie przewidziano kary za niedotrzymanie jej warunków.

Wykonanie zadania firma rozliczyła fakturą nr 50/2011 z dnia 01 lipca 2011r. na kwotę 86.900,72 zł. Płatności gmina dokonała w dniu 08 lipca 2011r. (WB 53/2011).

W dniu 29 czerwca 2011r. Wykonawca zgłosił gotowość odbioru robót zgodnie z umową z dnia 26 kwietnia 2011r..

W dniu 01 lipca 2011r. dokonano końcowego odbioru robót. Roboty uznano za wykonane należycie i bez usterek.

#### **2.5.2.3. Zakup i objęcie akcji, udziałów.**

W okresie kontrolowanym nie wystąpiły wydatki z ww. tytułu.

#### **2.5.2.4. Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.**

W okresie kontrolowanym nie wystąpiły wydatki z ww. tytułu.

#### **2.5.2.5. Przyjęcie zakończonych zadań inwestycyjnych na stan (księgowy) środków trwałych.**

Kontrolą objęto przyjęcie na stan środków trwałych nw. zadań inwestycyjnych:

- **Termomodernizacja budynków szkolnych – Rywałd – Jabłowo.**

W dniu 30 listopada 2011r., na podstawie PK nr od 0064 do 0066, inwestycję przyjęto na stan środków trwałych Gminy nw. dowodami OT:

- o 47/2011 o wartości 295.284,38 zł,
- o 48/2011 o wartości 694.291,41 zł,
- 3. 49/2011 o wartości 602.938,15 zł.

Wartość ta była zgodna z wartością wynikającą z konta 080.

- **Budowa odwodnienia przyszłolnych boisk sportowych w miejscowości Kokoszkowy gm. Starogard Gdański.**

Inwestycję przyjęto na stan środków trwałych Gminy, na podstawie PK nr 4026, w dniu 22 listopada 2011r. dowodem OT nr 44/2011 na wartość 94.096,22 zł.

Wartość ta była zgodna z wartością wynikającą z konta 080.

#### **2.5.2.6. Dotacje celowe z budżetu gminy na finansowanie lub dofinansowywanie kosztów inwestycji (lub zakupów inwestycyjnych) realizowanych przez inne jednostki.**

| <i>Rozdział<br/>klasyfikacji<br/>budżetowej</i> | <i>Zadanie</i>   | <i>Środki<br/>przekazane(zł)</i> | <i>Wykonanie (zł)</i> |
|---|--|----------------------------------|-----------------------|
| <b>§ 6330</b>                                   |  |                                  |                       |
| 60016   | <i>Budowa drogi Kwiatowej i Południowej (NPPDL 2008-2011)</i>                    | 1.596.170,00                     | 1.596.170,00          |
| 75814   | <i>Zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2010 roku</i> | 10.500,00                        | 10.500,00             |
| <b>§ 6300</b>                                   |  |                                  |                       |
| 60016   | <i>Budowa drogi Kwiatowej i Południowej – Urząd</i>                              | 600.000,00                       | 600.000,00            |

|               |  |              |              |
|---------------|--|--------------|--------------|
|               | <i>Marszałkowski Gdańsk</i>  |              |              |
| 60016         | <i>Koncepcja budowy ul. Druha Grzybka w Kokoszkowach – Gmina Miejska Starogard Gd.</i> | 10.959,30    | 10.959,30    |
| 92195         | <i>Rekonstrukcja Grodziska Owidz – Gmina Miejska Starogard Gd.</i>                     | 197.524,58   | 197.524,58   |
| 92601         | <i>Budowa kompleksu boisk Kokoszkowy – Gmina Miejska Starogard Gd.</i>                 | 50.000,00    | 50.000,00    |
| <b>§ 6630</b> |  |              |              |
| 01042         | <i>Modernizacja drogi transportu rolnego w Sucuminie – Urząd Marszałkowski Gdańsk</i>  | 70.000,00    | 70.000,00    |
| <b>§ 6207</b> |  |              |              |
| 80101         | <i>Termomodernizacja budynków szkół</i>  | 518.859,18   | 518.859,18   |
| 92195         | <i>Rekonstrukcja Grodziska Owidz</i>   | 3.125.632,03 | 3.104.351,87 |
| 92601         | <i>Budowa kompleksu boisk Kokoszkowy</i>   | 105.500,12   | 105.500,12   |
| <b>x</b>      | <b>x</b>   |              |              |

✓ Dotacja w kwocie **3.104.932,40 zł** przyznana została na dofinansowanie projektu pn.: „**Rekonstrukcja grodziska średniowiecznego w miejscowości Owidz – Gmina Starogard Gdański**” na podstawie umowy nr UDA-RPPM.08.01.02—00-008/09-00 zawartej w dniu 05 marca 2010r. pomiędzy Województwem Pomorskim a Partnerem Wiodącym – Gminą Starogard Gdański oraz Partnerem – Stowarzyszeniem Lokalną Grupą Działania „Chata Kociewia”. W umowie określono wysokość dotacji w kwocie 3.399.694,83 zł, nieprzekraczającej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu (przy czym dla Partnera Wiodącego w kwocie 3.389.774,31 zł). Dofinansowanie miało być przekazywane w formie refundacji części poniesionych wydatków kwalifikowanych w postaci płatności pośrednich i płatności końcowej. Umowa przewidywała również możliwość udzielenia zaliczki

Termin realizacji projektu ustalono na:

5. rozpoczęcie realizacji: 5 kwietnia 2010r.
6. zakończenie rzeczowe realizacji: 30 września 2011r.
7. zakończenie finansowe realizacji: 28 listopada 2011r.

Do ww. umowy zawarto aneksy:

- nr UDA-RPPM.08.01.02-00-008/09-01 z dnia 09 grudnia 2010r.,
- nr UDA-RPPM.08.01.02-00-008/09-02 z dnia 21 czerwca 2011r.,
- nr UDA-RPPM.08.01.02-00-008/09-03 z dnia 14 października 2011r.,
- nr UDA-RPPM.08.01.02-00-008/09-04 z dnia 02 stycznia 2012r.,

w których dokonano zmiany wysokości dofinansowania ostatecznie na kwotę 3.393.174,24 zł (przy czym dla Partnera Wiodącego w kwocie 3.389.774,24 zł) oraz zmieniono termin zakończenia realizacji projektu: rzeczowe – 30 marca 2010r., finansowe – 30 kwietnia 2012r..

Dotacja została przekazana na rachunek gminy, w łącznej kwocie 3.104.351,87 zł, w nw. terminach:

- 25 lutego w wysokości 905.744,40 zł (zaliczka)
- 03 marca w wysokości 2.232,66 zł (zaliczka)
- 15 kwietnia - zwrot niewykorzystanej zaliczki w wysokości 21.280,16 zł
- 12 maja w wysokości 350.281,36 zł
- 12 maja w wysokości 375.361,19 zł
- 10 czerwca w wysokości 0,02 zł
- 12 października w wysokości 351.050,00 zł (zaliczka)
- 16 grudnia w wysokości 196.618,00 zł (zaliczka)
- 16 grudnia w wysokości 460.258,40 zł
- 16 grudnia w wysokości 484.056,00 zł

Wykorzystanie ww. dotacji opisano w temacie **2.5.2.2. Wydatki na inwestycje i remonty.**

✓ Dotacja w kwocie **518.859,18 zł** przyznana została dofinansowanie projektu pn.: **„Termomodernizacja budynków szkół w Gminie Starogard Gdański”** na podstawie umowy nr UDA-RPPM.05.05.00-00-037/09-00 zawartej w dniu 29 kwietnia 2010r. pomiędzy Województwem Pomorskim a Gminą Starogard Gdański. W umowie określono wysokość dotacji w kwocie 1.093.407,53 zł, nieprzekraczającej 50% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu. Dofinansowanie miało być przekazywane w formie refundacji części poniesionych wydatków kwalifikowalnych w postaci płatności pośrednich i płatności końcowej.

Termin realizacji projektu ustalono na:

8. rozpoczęcie realizacji: 16 listopada 2009r.
9. zakończenie rzeczowe realizacji: 30 września 2011r.
10. zakończenie finansowe realizacji: 29 listopada 2011r.

Do ww. umowy zawarto aneksy:

- nr UDA-RPPM.05.05.00-00-037/09-01 z dnia 26 października 2010r.,
- nr UDA-RPPM.05.05.00-00-037/09-02 z dnia 22 września 2011r.,

w których dokonano zmiany wysokości dofinansowania ostatecznie na kwotę 676.678,72 zł.

Dotacja została przekazana na rachunek gminy, w łącznej kwocie 518.859,18 zł, w nw. terminach:

- 25 lutego w wysokości 123.024,76 zł
- 31 maja w wysokości 318.401,15 zł (zaliczka)

- 16 grudnia w wysokości 77.433,27 zł

Wykorzystanie ww. dotacji opisano w temacie **2.5.2.2. Wydatki na inwestycje i remonty.**

✓ Wykorzystanie dotacji na „**Budowę drogi gminnej na ulicy Kwiatowej i Południowej w miejscowości Kokoszkowy wraz ze skrzyżowaniem z drogą wojewódzką nr 222**” w kwocie **1.596.170,00 zł** zostało objęte kontrolą przeprowadzoną przez Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 24 lutego 2012r.. Kontrola obejmowała w szczególności:

4. zapoznanie się z dokumentacją projektu,
5. zabezpieczenie środków na realizację inwestycji w budżecie Gminy,
6. kontrolę inwestycji pod kątem zastosowania Ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
7. weryfikację oraz sprawdzenie zgodności z oryginałem dokumentów dotyczących projektu, wniosku o płatność,
8. sprawdzenie poprawności opisu faktur i terminu ich opłacania,
9. sprawdzenie innej dokumentacji potwierdzającej prawidłową realizację projektu.

W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Wykorzystanie otrzymanej dotacji w rozdziale 75814 na „**Zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu soleckiego w 2010 roku**”, w kwocie **10.500,00 zł** opisano w temacie **2.4.1.3.1. Fundusz solecki**, w ramach kontroli koordynowanej.

#### **2.5.2.7. Dotacje na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego.**

W okresie kontrolowanym Gmina Starogard Gdański udzieliła jednostkom samorządu terytorialnego nw. dotacje:

| <i>Rozdział klasyfikacji budżetowej</i> | <i>Zadanie</i>   | <i>Środki przekazane (zł)</i> | <i>Wykonanie (zł)</i> |
|---|--|-------------------------------|-----------------------|
|   | <b>§ 6300</b>  |                               |                       |
| 60004                                   | <i>Zakup 11 niskopodłogowych autobusów dla komunikacji miejskiej w Starogardzie Gdańskim</i> | 100.000,00                    | 100.000,00            |
| 60016                                   | <i>Przebudowa ul. Kochanki-Zielona</i>   | 50.000,00                     | 50.000,00             |
| 80104                                   | <i>Termomodernizacja Miejskich Przedszkoli Publicznych w Starogardzie Gdańskim</i>           | 50.000,00                     | 50.000,00             |
|   | <b>Suma:</b>   | <b>200.000,00</b>             | <b>200.000,00</b>     |

Dotację w kwocie **100.000,00 zł** Gmina Starogard Gdański przekazała na podstawie umowy partnerskiej dla realizacji wspólnego projektu w ramach RPO WP, zawartej z Gminą Miejską Starogard Gdański w dniu 02 września 2009r.. Przedmiotem umowy była wspólna realizacja projektu pn. „**Zakup regularnego taboru drogowego transportu publicznego w Starogardzie Gdańskim**” (w aneksie nr 1 z dnia 22 lipca 2011r. do ww. umowy zmieniono nazwę zadania

na „Zakup 11 niskopodłogowych autobusów dla komunikacji miejskiej w Starogardzie Gdańskim”).

Podstawę zawarcia powyższej umowy stanowiła uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr XXXV/364/2009 z dnia 27 sierpnia 2009r. w sprawie upoważnienia Wójta do zawarcia umowy partnerstwa dla realizacji projektu dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego.

W umowie określono wysokość dotacji na realizację powyższego zadania w kwocie 100.000,00 zł. Środki te miały być przeznaczone na dofinansowanie części zakupu autobusów. Gmina Starogard Gdański miała przekazać środki po przedłożeniu zakupu autobusów, nie później niż 10 dni po uzyskaniu rozliczenia zakupu autobusów. W umowie nie określono terminu realizacji zadania. Do umowy załączono zastawienie dotyczące wysokości udziałów poszczególnych partnerów projektu (załącznik nr 1 do umowy partnerstwa z dnia 02.09.2009r. - w umowie brak zapisu o ww. załączniku), co przedstawiono poniżej:

| Partner projektu                | Wysokość udziału w projekcie (zł) | Procentowy udział w projekcie |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Gmina Starogard Gdański         | 100.000,00                        | 1,25%                         |
| Gmina Miejska Starogard Gdański | 2.300.000,00                      | 28,75%                        |
| EFRR                            | 5.600.000,00                      | 70,00%                        |
| <b>Suma</b>                     | <b>8.000.000,00</b>               | <b>100,00%</b>                |

Z przedstawionego przez Gminę Miejską Starogard Gdański rozliczenia wynika, że zakupiono 6 miejskich autobusów niskopodłogowych marki Mercedes-Benz na łączną kwotę 5.066.244,54 zł (6 szt x 844.374,09 zł; faktury z dnia 21.06.2011r. od nr 6500006308 do nr 6500006313).

Gmina Starogard Gdański przekazała środki w wysokości 100.000,00 zł na konto Urzędu Miejskiego Starogard Gdański w dniu 31 sierpnia 2011r. (WB 80/2011), na podstawie noty księgowej nr 28 z dnia 26 sierpnia 2011r. wystawionej przez Gminę Miejską Starogard Gdański.

Dotację w kwocie **50.000,00 zł** Gmina Starogard Gdański przekazała na podstawie umowy partnerskiej dla realizacji wspólnego projektu w ramach NPPD, zawartej z Gminą Miejską Starogard Gdański w dniu 30 września 2010r.. Przedmiotem umowy była wspólna realizacja projektu pn. „*Przebudowa ul. Kochanki-Zielona w Starogardzie Gdańskim*”.

Podstawę zawarcia powyższej umowy stanowiła uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr LI/478/2010 z dnia 30 września 2010r. w sprawie upoważnienia Wójta do zawarcia umowy



partnerstwa dla realizacji projektu dofinansowanego w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych.

W umowie określono wysokość dotacji na realizację powyższego zadania w kwocie 50.000,00 zł. Środki te miały być przeznaczone na dofinansowanie części przebudowy ul. Kochanki-Zielona. Gmina Starogard Gdański miała przekazać środki po przedłożeniu rozliczenia wykonania ww. zadania, nie później niż 10 dni od momentu otrzymania pisma o przekazaniu środków finansowych. W umowie nie określono terminu realizacji zadania oraz udziału procentowego Gminy i pozostałych partnerów w ww. projekcie.

Gmina Miejska Starogard Gdański zadanie rozliczyła fakturą nr 120 z dnia 31 sierpnia 2011r. Wystawioną przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. na kwotę 587.925,66 zł brutto (płatność za fakturę w dniu 05.10.2011r. WB 195/2011), dotyczącą zadania „Przebudowa ulicy Kochanki-Zielona w Starogardzie Gdańskim”.

Gmina Starogard Gdański przekazała środki w wysokości 50.000,00 zł na konto Urzędu Miejskiego Starogard Gdański w dniu 09 listopada 2011r. (WB 1062011), na podstawie noty księgowej nr 43 z dnia 17 października 2011r. wystawionej przez Gminę Miejską Starogard Gdański.

Dotację w kwocie **50.000,00 zł** Gmina Starogard Gdański przekazała na podstawie umowy partnerskiej dla realizacji wspólnego projektu w ramach RPO WP, zawartej z Gminą Miejską Starogard Gdański w dniu 19 listopada 2009r.. Przedmiotem umowy była wspólna realizacja projektu pn. **„Termomodernizacja Miejskich Przedszkoli Publicznych w Starogardzie Gdańskim”**.

Podstawę zawarcia powyższej umowy stanowiła uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr XXXVI/384/2009 z dnia 29 października 2009r. w sprawie upoważnienia Wójta do zawarcia umowy partnerstwa dla realizacji projektu dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego.

W umowie określono wysokość dotacji na realizację powyższego zadania w kwocie 50.000,00 zł. Środki te miały być przeznaczone na dofinansowanie części termomodernizacji Miejskich Przedszkoli Publicznych w Starogardzie Gdańskim, głównie w zakresie promocji projektu, którą Gmina miała realizować. Gmina Starogard Gdański miała przekazać środki po przedłożeniu rozliczenia wykonania termomodernizacji, nie później niż 10 dni po uzyskaniu rozliczenia termomodernizacji. W umowie nie określono terminu realizacji zadania. Do umowy załączono zastawienie dotyczące wysokości udziałów poszczególnych partnerów projektu (załącznik nr 1 do umowy partnerstwa z dnia (brak daty) - w umowie brak zapisu o ww. załączniku), co przedstawiono poniżej:

| Partner projektu                | Wysokość udziału w projekcie (zł) | Procentowy udział w projekcie |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Gmina Starogard Gdański         | 50.000,00                         | 2,23%                         |
| Gmina Miejska Starogard Gdański | 511.254,50                        | 22,77%                        |
| EFRR                            | 1.683.763,50                      | 75,00%                        |
| <b>Suma</b>                     | <b>2.245.018,00</b>               | <b>100,00%</b>                |

Gmina Miejska Starogard Gdański zadanie rozliczyła fakturą nr 690/2011 z dnia 28 czerwca 2011r. wystawioną przez firmę MSP „SMOK” Keister, Ksepka Sp. jawna na kwotę 286.280,10 zł brutto (płatność za fakturę w dniu 27.07.2011r. WB 145/2011). Faktura dotyczyła zadania „Zaprojektowanie i wykonanie inwestycji polegającej na termomodernizacji Miejskich Przedszkoli Publicznych w Starogardzie Gdańskim” (z załączonego protokołu odbioru robót wynikało, że w zakresie kwoty objętej fakturą wykonano termomodernizację przedszkoli nr 3, 5 i 10).

Gmina Starogard Gdański przekazał środki w wysokości 50.000,00 zł na konto Urzędu Miejskiego Starogard Gdański w dniu 30 sierpnia 2011r. (WB 79/2011), na podstawie noty księgowej nr 27 z dnia 22 sierpnia 2011r. wystawionej przez Gminę Miejską Starogard Gdański.

Nadmienić należy, że w wyżej wymienionych notach księgowych o numerach: 27 z dnia 22.08.2011r., 28 z dnia 26.08.2011r. oraz 43 z dnia 17.10.2011r. błędy poprawiano niezgodnie z przepisami art. 22 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, tj. poprzez zamazywanie poprzedniej treści korektorem.

#### **2.6. Rozliczenie udzielonych i otrzymanych dotacji.**

Powyższe zagadnienie opisano w temacie 2.5.2.6. *Dotacje celowe z budżetu gminy na finansowanie lub dofinansowywanie kosztów inwestycji (lub zakupów inwestycyjnych) realizowanych przez inne jednostki oraz 2.5.2.7. Dotacje na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego.*

#### **2.7. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.**

Zgodnie ze sprawozdaniem o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego sporządzonym za okres od początku roku do 31.12.2011r. przychody stanowiły kwotę 3.646.063,99 zł.

Realizację przychodów z ww. tytułu w Gminie Starogard Gdański w okresie kontrolowanym przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| Lp. | Numer umowy kredytowej  | Termin wpływu                     | Data wpływu              | Nr wyciągu bankowego | Nr dowodu księgowego | Kwota                        |
|-----|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 1.  | PROW321.11.0<br>0659.22 | 26.05.2011                        | 26.05.2011               | 1                    | PK/0087              | 364.063,99                   |
| 2   | 11/1662                 | 15.08.2011<br>15.10.2011          | 12.08.2011<br>25.08.2011 | 220<br>233           | WB/0337<br>WB/0354   | 1.000.000,00<br>1.000.000,00 |
| 3   | 11/3060                 | Listopad 2011<br>Grudzień<br>2011 | 21.11.2011<br>29.12.2011 | 318/2011<br>353/2011 | WB/0460<br>WB/0507   | 1.000.000,00<br>600.000,00   |
|     |                         |                                   |                          |                      |                      | <b>3.646.063,99</b>          |

Wykonane rozchody budżetowe w roku 2011 zamknęły się kwotą 1.842.159,00 zł.

Na powyższą kwotę rozchodów składały się nw. spłaty kredytów:

| Lp. | Numer umowy kredytowej  | Termin spłaty  | Data spłaty  | Nr WB   | Nr dowodu księgowego   | kwota  |
|-----|-------------------------|--|--|---|--|--|
| 1.  | 10/0142                 | 30.03.2011<br>30.06.2011<br>30.09.2011<br>31.12.2011   | 28.03.2011<br>28.06.2011<br>26.09.2011<br>27.12.2011   | 85<br>175<br>265/2011<br>351/2011   | WB/0161<br>WB/0286<br>WB/0395<br>WB/0502   | 14.120,00<br>14.110,00<br>14.110,00<br>14.110,00   |
| 2.  | 10/1405                 | 30.03.2011<br>30.06.2011<br>30.09.2011<br>30.12.2011   | 28.03.2011<br>28.06.2011<br>26.09.2011<br>27.12.2011   | 85<br>175<br>265/2011<br>351/2011   | WB/0161<br>WB/0286<br>WB/0395<br>WB/0502   | 150.000,00<br>150.000,00<br>150.000,00<br>150.000,00   |
| 3.  | 10/0143                 | 30.03.2011<br>30.06.2011<br>30.09.2011<br>31.12.2011   | 28.03.2011<br>28.06.2011<br>26.09.2011<br>27.12.2011   | 85<br>175<br>265/2011<br>351/2011   | WB/0161<br>WB/0286<br>WB/0395<br>WB/0502   | 11.896,00<br>11.888,00<br>7.848,00<br>7.853,00   |
| 4.  | 2/O/I/B/K/2010          | 30.03.2011<br>30.06.2011<br>30.09.2011<br>30.12.2011   | 30.03.2011<br>30.06.2011<br>30.09.2011<br>30.12.2011   | 87<br>177<br>269/2011<br>354/2011   | WB/0165<br>WB/0288<br>WB/0401<br>WB/0508   | 60.000,00<br>60.000,00<br>60.000,00<br>60.000,00   |
| 5.  | PROW321.11.006<br>59.22 | 01.07.2011<br>08.07.2011   | 01.07.2011<br>08.07.2011   | 3<br>4  | PK/0137<br>PK/0139   | 596.880,78<br>25.343,22  |
| 6.  | WFOŚ/P/46/2010          | 31.01.2011<br>28.02.2011<br>31.03.2011<br>30.04.2011<br>31.05.2011<br>30.06.2011<br>31.07.2011<br>31.08.2011<br>30.09.2011<br>31.10.2011<br>30.11.2011<br>31.12.2011 | 26.01.2011<br>24.02.2011<br>28.03.2011<br>27.04.2011<br>27.05.2011<br>28.06.2011<br>26.07.2011<br>23.08.2011<br>26.09.2011<br>26.10.2011<br>25.11.2011<br>27.12.2011 | 26<br>55<br>85<br>115<br>145<br>175<br>203<br>231<br>265/2011<br>295/2011<br>322/2011<br>351/2011 | WB/0035<br>WB/0091<br>WB/0161<br>WB/0211<br>WB/0248<br>WB/0286<br>WB/0319<br>WB/0351<br>WB/0395<br>WB/0434<br>WB/0466<br>WB/0502 | 5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00<br>5.000,00 |
| 7.  | WFOŚ/POliS/66/<br>2010  | 31.03.2011<br>30.06.2011<br>30.09.2011<br>31.12.2011   | 28.03.2011<br>28.06.2011<br>26.09.2011<br>27.12.2011   | 85<br>175<br>265/2011<br>351/2011   | WB/0161<br>WB/0286<br>WB/0395<br>WB/0502   | 56.000,00<br>56.000,00<br>56.000,00<br>56.000,00   |
|     |                         |  |  |   |  | <b>1.842.159,00</b>  |

### III. GOSPODARKA MIENIEM KOMUNALNYM.

#### **3.1. Gospodarka nieruchomościami.**

Kontrolą objęto rok 2011.

##### **3.1.1. Unormowania wewnętrzne w zakresie obrotu nieruchomościami.**

W dniu 31 grudnia 2006r. Wójt Gminy w piśmie (bez numeru) skierowanym do księgowości określił wartość ewidencyjną 1 hektara gruntów na kwotę 1.806,46 zł.

Pozostałe zasady gospodarki nieruchomościami ustalone przez organ stanowiący gminy opisano w punkcie 2.4.3. *Dochody z majątku* niniejszego protokołu.

W Urzędzie na bieżąco uzgadniane są dane wykazane w ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości.

##### **3.1.2. Obrót nieruchomościami.**

Stan majątku Gminy w roku 2011 (ustalony na podstawie konta 011 i prowadzonej ewidencji środków trwałych) kształtował się następująco:

Zmiany wartości ewidencyjnej środków trwałych:

|  | Wartość inwentarzowa     |                      |                      |                          |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
|  | Na dzień<br>01.01.2011r. | Zwiększenia          | Zmniejszenia         | Na dzień<br>31.12.2011r. |
| 00 - Grunty  | 4.919.115,19             | 2.116.273,65         | 139.728,00           | 6.895.660,84             |
| 01 – Budynki i lokale<br>spółdzielcze własnościowe<br>prawo do lokalu mieszkalnego | 4.900.571,82             | 2.587.060,70         | 2.762.466,15         | 4.725.166,37             |
| 02 – Obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej  | 20.834.742,57            | 11.590.281,13        | 19.853.672,37        | 12.571.351,33            |
| <b>Razem:</b>  | <b>30.654.429,58</b>     | <b>16.293.615,48</b> | <b>22.755.866,52</b> | <b>24.192.178,54</b>     |

Zmniejszenie wartości nastąpiło na skutek:

- likwidacja – 54.487,20 zł,
- sprzedaż - 139.728,00 zł,
- przekazanie jednostkom organizacyjnym – 22.561.651,32 zł.

Zwiększenie wartości nastąpiło na skutek:

- zakupu – 242.625,96 zł,
- darowizny – 53.000,00 zł,
- przejęcia zakończonych inwestycji - 15.537.193,03 zł,
- przeniesienie własności – 460.796,49 zł.

Szczegółową kontrolą objęto zmniejszenie wartości nieruchomości na kwotę 54.487,20 zł. Zmniejszenie wartości nieruchomości nastąpiło na skutek likwidacji nawierzchni z żużla paleniskowego drogi gminnej Jabłowo – Koteże o długości 4,285 km.

Wysięgowania dokonano na podstawie protokołu Komisji Likwidacyjnej z dnia 12 grudnia 2011r. Komisja Likwidacyjna (dwuosobowa) została powołana pismem Wójta Gminy z dnia 1 grudnia 2011r. (pismo to nie posiadało numeru, ani adresata). Protokół Likwidacji sporządziła Komisja Likwidacyjna w składzie trzyosobowym. Poza osobami powołanymi przez Wójta Gminy, protokół likwidacji podpisała inspektor ds. działalności gospodarczej, pani Mirosława Ziółkowska.

Protokół likwidacji zatwierdził Wójt Gminy.

Nadmienić należy, że nawierzchnia ww. drogi nie została fizycznie zlikwidowana.

W dniu sporządzania protokołu likwidacji wskazana droga posiadała już nawierzchnią bitumiczną.

Kserokopie pisma powołującego komisję likwidacyjną, protokołu likwidacji oraz dowodu LT nr 155/02/220z dnia 14 grudnia 2011r. załączono do akt kontroli, których wykaz stanowi **załącznik nr 4** do protokołu kontroli.

Kontrolą objęto także zwiększenie wartości środków trwałych w wyniku darowizn.

Ewidencji na koncie 011 dokonano na podstawie dowodów:

- 40.000,00 zł - PK nr 3537 z dnia 13 października 2011r. (darowizny dokonano aktem notarialnym nr Rep. A 11699/2011 z dnia 13 października 2011r.),
- 13.000,00 zł – PK nr 3495 z dnia 11 października 2011r. (darowizny dokonano aktem notarialnym nr Rep. A 11558/2011 z dnia 11 października 2011r.).

Ww. darowizny dotyczyły nieruchomości gruntowych przeznaczonych pod budowę oczyszczalni ścieków.

### ***3.1.3. Ewidencja nieruchomości.***

Ewidencja nieruchomości prowadzona jest w Urzędzie na koncie 011 oraz prowadzonej komputerowo księdze inwentarzowej środków trwałych.

#### ***3.1.3.1. Egzekwowanie zwrotu bonifikat udzielonych przy sprzedaży lokali z zasobu mieszkaniowego jednostek samorządu terytorialnego dokonanych w latach 2005 - 2011.***

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o nw. akty prawne:

- ustawę z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004, Nr 261, poz. 2603 z późn. zm.),
- uchwałę nr XXXVI/234/98 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 4 lutego 1998r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych

stanowiących własność gminy oraz ustalenia ceny sprzedaży, warunków i terminów zapłaty,

- uchwałę nr XXXIII/281/2001 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 5 czerwca 2001r. w sprawie zmiany uchwały nr XXXVI/234/98 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 4 lutego 1998r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych stanowiących własność gminy oraz ustalenia ceny sprzedaży, warunków i terminów zapłaty,
- uchwałę nr XXV/210/2004 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 25 listopada 2004r. o zmianie uchwały nr XXXVI/234/98 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 4 lutego 1998r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych stanowiących własność gminy oraz ustalenia ceny sprzedaży, warunków i terminów zapłaty zmienionej uchwałami nr XXXIII/281/2001 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 5 czerwca 2001r.
- uchwałę nr XIX/201/2008 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 24 kwietnia 2008r. o zmianie uchwały nr XXXVI/234/98 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 4 lutego 1998r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych stanowiących własność gminy oraz ustalenia ceny sprzedaży, warunków i terminów zapłaty oraz nr XXV/210/2004 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 25 listopada 2004r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych stanowiących własność gminy oraz ustalenia ceny sprzedaży, warunków i terminów zapłaty.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że w Urzędzie Gminy Starogard Gdański w okresie od 01.01.2005r. do 31.12.2011r. wystąpiło 7 nw. przypadków sprzedaży lokali mieszkalnych z zasobu mieszkaniowego jednostki. Bonifikaty udzielono sześciu nabywcom.

| Lp | Data sprzedaży lokalu | Data sprzedaży lokalu przez nabywcę/osobę bliską | Cena lokalu przed bonifikatą | Kwota udzielonej bonifikaty | Kwota bonifikaty podlegająca zwrotowi | Kwota bonifikaty wyegzekwowana przez właściwy organ |                   |
|----|-----------------------|--|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|-------------------|
|    |                       |  |                              |                             |                                       | Od pierwotnego nabywcy                              | Od osoby bliskiej |
| 1  | 09.06.2005            | -----  | 18.634,00                    | 9.317,00                    | 9.317,00                              | -----   | -----             |
| 2  | 03.03.2006            | -----  | 15.518,00                    | 7.759,00                    | 7.759,00                              | -----   | -----             |
| 3  | 03.03.2006            | -----  | 14.868,00                    | 7.434,00                    | 7.434,00                              | -----   | -----             |
| 4  | 13.07.2007            | -----  | 12.805,00                    | 5.122,00                    | 7.683,00                              | -----   | -----             |
| 5  | 10.06.2008            | -----  | 32.429,00                    | 12.971,60                   | 19.457,40                             | -----   | -----             |
| 6  | 13.05.2008            | -----  | 10.142,00                    | 5.071,00                    | 5.071,00                              | -----   | -----             |
| 7  | 08.05.2009            | -----  | 22.018,00 <sup>*</sup>       | -----                       | -----                                 | -----   | -----             |

\*) dotyczyło sprzedaży na raty



Czynności kontrolne wykazały, że żaden z nabywców nie zbył zakupionego lokalu, w związku, z czym nie wystąpił obowiązek zwrotu udzielonej bonifikaty.

### **3.2. Gospodarka pozostałymi składnikami majątku.**

Kontrolą objęto rok 2011.

Badając ww. zakres działalności opierano się na uregulowaniach prawnych określonych w:

- ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002r., Nr 76, poz. 694 z póź. zm.)
- ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2000r., Nr 54, poz. 654 z póź. zm.)
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetów, państwowych funduszy celowych, oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861).

#### **3.2.1. Środki trwałe.**

##### **3.2.1.1. Zmiany wartości środków trwałych.**

###### Podstawowe środki trwałe – konto 011

Według stanu na dzień 1 stycznia 2011 roku w bezpośrednim zarządzie Urzędu Gminy znajdowały się środki trwałe o wartości ewidencyjnej 31.894.642,32 zł.

Wartość ta w trakcie roku uległa zwiększeniu o kwotę:

- nieruchomości – 16.293.615,48 zł.
- ruchome środki trwałe – 961.473,73 zł

Wzrost wartości ruchomych środków trwałych nastąpił w wyniku:

- przyjętych z zakończonych inwestycji – 812.151,73 zł,
- darowizny – 149.322,00zł

Wartość środków trwałych w ciągu 2011 roku uległa zmniejszeniu o kwotę:

- nieruchomości – 27.755.866,52 zł,
- ruchome środki trwałe – 1.061.947,79 zł.

Zmniejszenie wartości ruchomych środków trwałych nastąpiło na skutek:

- likwidacji – 102.210,77 zł,
- przekazania – 959.737,02 zł,

Wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2011 roku stanowiła kwotę 25.331.917,22 zł.

Szczegółową kontrolą objęto przeprowadzone likwidacje środków trwałych na kwotę 102.210,77zł.

Złożyły się na nią likwidacje nw. środków trwałych:

| <i>L.p</i> | <i>Nazwa przedmiotu</i>            | <i>Ilość</i> | <i>Nr ewidencyjny</i> | <i>Wartość ewidenc.</i> |
|------------|------------------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|
| 1.         | Komputer z monitorem i drukarką    | 1            | 494/04/491            | 2.710,02                |
| 2.         | Komputer z monitorem i drukarką    | 1            | 493/04/491            | 4.200,00                |
| 3.         | Komputer Celerou 400               | 1            | 426/04/491            | 4.096,21                |
| 4.         | Zestaw komputerowy                 | 1            | 311/04/491            | 3.475,78                |
| 5.         | Komputer Optimus                   | 1            | 239/04/491            | 3.039,30                |
| 6.         | Zasilacz                           | 1            | 185/04/491            | 727,74                  |
| 7.         | Zasilacz awaryjny                  | 1            | 245/04/491            | 732,00                  |
| 8.         | Zasilacz                           | 1            | 431/04/491            | 1.083,36                |
| 9.         | Drukarka                           | 1            | 355/04/491            | 619,76                  |
| 10.        | Drukarka HP -520                   | 1            | 203/04/491            | 1.087,02                |
| 11.        | Drukarka (OKI)                     | 1            | 184/04/491            | 3.025,62                |
| 12.        | Komputer z oprogramowaniem         | 1            | 560/04/491            | 4.025,00                |
| 13.        | Komputer z oprogramowaniem         | 1            | 559/04/491            | 5.379,99                |
| 14.        | Zasilacz VPS-400                   | 1            | 176/04/491            | 952,15                  |
| 15.        | Zestaw komputerowy                 | 1            | 483/04/491            | 3.998,00                |
| 16.        | Zestaw komputerowy                 | 1            | 482/04/491            | 3.998,00                |
| 17.        | nokia 720 telefon komórkowy        | 1            | 236/08/80/803         | 2.921,90                |
| 18.        | Kopiarka cyfrowa                   | 1            | 514/08/803            | 8.916,98                |
| 19.        | Kopiarka cyfrowa                   | 1            | 555/08/803            | 8.399,99                |
| 20.        | Kopiarka cyfrowa                   | 1            | 513/08/803            | 5.549,78                |
| 21.        | Kopiarka                           | 1            | 350/08/803            | 10.175,96               |
| 22.        | Zestaw – gminne centrum reagowania | 1            | 554/04/491            | 17.000,00               |

W Urzędzie Gminy Starogard Gdański likwidacji środków trwałych dokonywała każdorazowo komisja likwidacyjna, powołana przez Wójta Gminy pismem z dnia 1 grudnia 2011r.

W wyniku kontroli ustalono, że na okoliczność przeprowadzonych likwidacji środków trwałych Komisja sporządziła protokoły likwidacji. Likwidacje wyszczególnione w powyższym zestawieniu w poz. 18-21 poprzedzone były ekspertyzą techniczną sporządzoną przez PTH PESTAR Eugeniusz Piechowski Starogard Gdański. Pozostałych likwidacji dokonano na podstawie orzeczenia Naczelnika Wydziału Oświaty, Zdrowia i Spraw Społecznych, który w Urzędzie pełni funkcję informatyka.

Faktyczna likwidacja potwierdzona została dowodem przekazania (bez daty) Zakładowi Recyklingu i Przetwarzania Zużytego Sprzętu Elektronicznego PTH PESTAR Eugeniusz Piechowski Starogard Gdański.

Protokoły likwidacji zatwierdził kierownik jednostki.

#### Pozostałe środki trwałe – konto 013

Według stanu na dzień 1 stycznia 2011 roku w bezpośrednim zarządzie Urzędu Gminy znajdowały się pozostałe środki trwałe o wartości ewidencyjnej 888.027,43 zł.

Wartość ta w trakcie roku uległa zwiększeniu o kwotę 148.502,73 zł.

Wzrost wartości nastąpił w wyniku:

- otrzymania – 2.376,56 zł,
- zakupów – 146.126.17zł,

Wartość pozostałych środków trwałych w ciągu 2011 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 43.562,03 zł na skutek:

- przekazania – 7.526,25 zł,
- likwidacji – 36.035,78 zł.

Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31 grudnia 2011 roku stanowiła kwotę 992.968,13 zł.

Kontrolą objęto zmniejszenie wartości z tytułu likwidacji środków trwałych:

Podstawę wyksięgowania stanowiły nw. dokumenty:

- PK nr M3/4249 z dnia 1 grudnia 2011r. na kwotę 10.372,87 zł (protokół likwidacji nr 4/2011 z dnia 23 marca 2011r.),
- PK nr M3/3153 z dnia 22 września 2011r. na kwotę 669,00 zł (protokół likwidacji nr 60 z dnia 22 września 2011r.),
- PK nr M3/4646z dnia 27 grudnia 2011r. na kwotę 6.608,80 zł (cztery protokoły likwidacji (bez numeru) z dnia 27 grudnia 2011r.),
- PK nr M3/4716 z dnia 30 grudnia 2011r. na kwotę 16.00272 zł (protokół likwidacji nr 62 z dnia 30 grudnia 2011r.),

Protokoły likwidacji podpisali członkowie Komisji Likwidacyjnej a zatwierdził Wójt Gminy.

Ewidencję analityczną pozostałych środków trwałych prowadzi się w Urzędzie komputerowo i ręcznie. Komputerowo prowadzona jest księga inwentarzowa pozostałych środków trwałych Urzędu. Natomiast ręcznie prowadzonych jest dziewięć ksiąg inwentarzowych dotyczących klubów sportowych, OSP, Rad Sołeckich, itp.

### **3.2.1.2. Umarzanie i ewidencja umorzeń środków trwałych.**

Na koncie 071 - *Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych* ewidencjonowano zmniejszenia wartości początkowych z tytułu umorzenia podstawowych środków trwałych i podstawowych wartości niematerialnych i prawnych, które podlegają stopniowemu umorzeniu, naliczanych według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r., Nr 54, poz. 654 ze zm.).

Taki sposób naliczenia amortyzacji określił Kierownik jednostki, w obowiązującym w okresie kontrolowanym, zarządzeniu nr FIN/138/2010 z dnia 17 grudnia 2010r. w sprawie

wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości stosowanych w Urzędzie Gminy Starogard Gdański.

Kontroli poddano prawidłowość naliczania stawek amortyzacyjnych wszystkich środków trwałych zakupionych w 2011 roku. Umorzenie tych środków zostało prawidłowo naliczone w tabelach amortyzacyjnych.

Wartość umorzenia wszystkich środków trwałych została ujęta na kontach syntetycznych, w ostatnim dniu grudnia 2011 roku na nw. podstawie dowodów:

- PK nr 4805 z dnia 31 grudnia 2011r. na kwotę 756.321,74 zł,
- PK nr 4810 z dnia 31 grudnia 2011r. na kwotę 3.821,21 zł.

### ***3.2.1.3. Oznaczenie majątku numerami identyfikacyjnymi i przypisanie odpowiedzialności pracownikom.***

Na podstawie próby obejmującej środki trwałe znajdujące się w pokoju nr 22 Sali Posiedzeń w budynku Urzędu ustalono, że wszystkie środki trwałe oznaczono numerami identyfikacyjnymi, zgodnie z klasyfikacją środków trwałych wprowadzoną w życie rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999 roku w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. Nr 112. poz.1317 ze zm.).

W Urzędzie Gminy przypisano pracownikom odpowiedzialność za mienie.

### ***3.2.2. Wartości niematerialne i prawne.***

#### ***3.2.2.1. Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych.***

Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest w Urzędzie Gminy na koncie syntetycznym 020 *Wartości niematerialne i prawne*.

Do ww. konta prowadzone są dwa nw. subkonta:

- 020/000 *Podstawowe wartości niematerialne i prawne,*
- 020/001 *Pozostałe wartości niematerialne i prawne*

Ewidencja szczegółowa do ww. kont syntetycznych prowadzona jest ręcznie w trzech księgach inwentarzowych.

#### ***3.2.2.2. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych.***

Na dzień 1 stycznia 2011r. stan wartości niematerialnych i prawnych stanowił kwotę 160.628,59 zł.

W ciągu roku wartość ta wrosła o kwotę 7.598,58 zł i na dzień 31 grudnia 2011r. wyniosła 168.227,17 zł.

Wzrost wartości nastąpił na skutek zakupu nowych programów komputerowych, umarzanych jednorazowo w dniu zakupu.

### **3.2.2.3. Umorzenia i ewidencja umorzeń wartości niematerialnych i prawnych.**

Wójt Gminy Starogard Gdański nie określił stawek amortyzacji dla wartości niematerialnych i prawnych. Przepis ogólny, tj. art. 16 m ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych określa tylko minimalne okresy amortyzacji, które w wypadku licencji na programy komputerowe wynosi 50%.

W Urzędzie zastosowano stawkę umorzeniową w wysokości 30%.

### **3.2.3. Finansowy majątek trwały.**

Gmina Starogard Gdański na dzień 1 stycznia 2011r. posiadała finansowy majątek trwały o wartości 252.500,00 zł, który stanowił równowartość udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Zakład Utylizacji Odpadów Komunalnych *Stary Las*.

Ww. wartość wynikała z następujących aktów notarialnych:

- Rep. A Nr 6260/2003 z dnia 30 czerwca 2003r.,
- Rep. A Nr 14450/2007 z dnia 12 lipca 2007r.,
- Rep. A Nr 9357/2009 z dnia 25 czerwca 2009r.

Na dzień 31 grudnia 2011r. wartość ta nie uległa zmianie.

### **3.2.4. Materiały.**

Wartość materiałów na dzień 1 stycznia 2011r. stanowiła kwotę 13.435,71 zł, na dzień 31 grudnia 2011r. wartość ich zmalała i wyniosła 12.512,45 zł.

Powyższa kwota stanowiła równowartość nieużytych na dzień 31 grudnia 2011r. materiałów ustalonych w wyniku spisu z natury.

#### **3.2.4.1. Gospodarka magazynowa.**

Jednostka nie posiada wyodrębnionego magazynu. Nieużyte na dzień 31 grudnia materiały ustalone w wyniku spisu z natury, ewidencjonuje się na koncie Wn 310 *Materiały* oraz stronie Ma właściwego konta kosztów.

### **3.3. Inwentaryzacja rzeczowych składników majątku.**

Kontrolą objęto lata 2008 – 2011.

Zasady przeprowadzania inwentaryzacji w Gminie Starogard Gdański w okresie kontrolowanym określone zostały w zarządzeniu nr 6/2002 z dnia 30 grudnia 2002r.

w sprawie dokumentacji, przygotowania i rozliczenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Starogard Gdański.

W okresie kontrolowanym przeprowadzono inwentaryzacje na podstawie nw. zarządzeń Wójta Gminy:

- nr FIN/75 z dnia 24 listopada 2008r. w sprawie inwentaryzacji rocznej.

Zgodnie z zarządzeniem inwentaryzacją należało objąć pozostałe środki trwałe w Urzędzie, środki pieniężne, czek, weksle, inne papiery wartościowe oraz nieużyte materiały.

W zarządzeniu Wójt nie określił dnia, na który należy rozliczyć inwentaryzację, ani okresu jej sporządzenia. W zarządzeniu tym powołano komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe. Spis z natury ujęto na 126 arkuszach *spisu z natury* objętych ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Arkusze spisowe zawierały informację m.in. o miejscu i czasie przeprowadzenia spisu, składzie zespołu spisowego wraz z podpisami jego członków.

Na zestawieniach zbiorczych spisu z natury sporządzonych z dnia 30 grudnia 2008r. zawarto informacje o ilości mienia objętego spisem z natury i jego wartości księgowej.

W dniu 30 marca 2009r. Komisja Inwentaryzacyjna sporządziła sprawozdanie z inwentaryzacji zakończonej w dniu 31 grudnia 2008r. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

- nr FIN/113 z dnia 20 października 2010r. w sprawie inwentaryzacji rocznej.

Zgodnie z zarządzeniem inwentaryzacją należało objąć pozostałe środki trwałe, środki pieniężne, czek, weksle, inne papiery wartościowe oraz nie zużyte materiały. W ww. zarządzeniu Wójt nie określił dnia, na który należy rozliczyć inwentaryzację, ani okresu jej sporządzenia. W zarządzeniu powołano komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe.

Spis z natury ujęto na 75 arkuszach *spisu z natury* objętych ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Arkusze spisowe zawierały informację m.in. o miejscu i czasie przeprowadzenia spisu, składzie zespołu spisowego wraz z podpisami jego członków.

Na zestawieniach zbiorczych spisu z natury sporządzonych (bez daty) zawarto informacje o ilości mienia objętego spisem z natury i jego wartości księgowej.



W dniu 26 lutego 2011r. Komisja Inwentaryzacyjna sporządziła sprawozdanie z inwentaryzacji zakończonej w dniu 31 grudnia 2010r. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

- nr FIN/119 z dnia 28 listopada 2011r. w sprawie inwentaryzacji rocznej.

Zgodnie z zarządzeniem inwentaryzacją należało objąć środki trwałe, środki pieniężne, czek, weksle, inne papiery wartościowe oraz nie zużyte materiały.

Czas przeprowadzenia wyznaczono od dnia 28 listopada do 31 grudnia 2011r. W zarządzeniu tym powołano komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe. Spis z natury ujęto na 24 arkuszach *spisu z natury* objętych ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Arkusze spisowe zawierały informację m.in. o miejscu i czasie przeprowadzenia spisu, składzie zespołu spisowego wraz z podpisami jego członków.

Na zestawieniach zbiorczych spisu z natury sporządzonych na dzień 31 grudnia 2011r. zawarto informacje o ilości mienia objętego spisem z natury i jego wartości księgowej.

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

W latach 2008-2011 corocznie na dzień 31 grudnia, dokonywano spisu z natury nie zużytych materiałów, paliwa w samochodach oraz środków pieniężnych w kasie a także druków ścisłego zarachowania.

W okresie kontrolowanym nie inwentaryzowano składników mienia (pozostałych środków trwałych) wydzierżawionego Niepublicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej POLMED ze Starogardu Gdańskiego. Mienie to stanowi wyposażenie Ośrodka Zdrowia w Rywałdzie. Zostało ono ujęte w ewidencji ilościowej i ilościowo-wartościowej. Wartość początkowa mienia ujętego w ewidencji ilościowo - wartościowej stanowi kwotę 9.793,59 zł. Zgodnie z przepisem art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości inwentaryzacją drogą spisu z natury należy objąć znajdujące się w jednostce składniki aktywów, będące własnością innych jednostek, powierzone jej do sprzedaży, przechowania, przetwarzania lub używania, powiadamiając te jednostki o wynikach spisu.

W Urzędzie nie żądano od POLMEDU spisu z natury mienia przekazanego w dzierżawę.

**IV ROZLICZENIE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI.**

Kontrolą objęto rok 2011.

**4.1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi.**

W kontrolowanym okresie budżet Gminy realizowało dwanaście jednostek budżetowych. Wykorzystanie otrzymanych środków przez jednostki budżetowe Gminy w roku 2011 przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| Jednostka organizacyjna (budżetowa)                      | Kwota przekazana (zł) | Kwota wykorzystana (na podst. sprawozdania Rb-28S) | Kwota zwrócona (zł)   | Nr i data wyciągu bankowego  |
|--|-----------------------|--|---|--|
| Urząd Gminy Starogard Gd.                                | 24.908.655,00         | 24.705.223,90                                      | 43.844,58<br>12.487,34<br>4.289,39<br>2.464,85<br>52.420,42 | 296/2011 z 27.10.2011<br>55/2011 z 29.12.2011<br>5/2011 z 29.12.2011<br>354/2011 z 30.12.2011<br>355/2011 z 31.12.2011 |
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Starogard Gd.           | 8.277.000,00          | 8.275.369,53                                       | 1.630,47  | 355/2011 z 31.12.2011  |
| Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych Starogard Gd. | 394.177,28            | 393.132,04   | 1.045,24  | 355/2011 z 31.12.2011  |
| Przedszkole Publiczne Kokoszkowy                         | 638.792,51            | 638.792,51   |   |  |
| Publiczna Szkoła Podstawowa Brzeźno Wielkie              | 950.091,18            | 950.091,18   |   |  |
| Publiczna Szkoła Podstawowa Dąbrówka                     | 914.735,72            | 914.735,72   |   |  |
| Publiczna Szkoła Podstawowa Rokocin                      | 1.005.341,69          | 1.005.341,69                                       |   |  |
| Publiczna Szkoła Podstawowa Trzcińsk                     | 870.215,70            | 870.215,70   |   |  |
| Zespół Kształcenia i Wychowania Rywałd                   | 2.084.487,46          | 2.084.487,46                                       |   |  |
| Zespół Szkół Publicznych Jabłowo                         | 2.095.321,06          | 2.095.321,06                                       |   |  |
| Zespół Szkół Publicznych Kokoszkowy                      | 2.238.117,71          | 2.238.117,71                                       |   |  |
| Zespół Szkół Publicznych Sumin                           | 1.680.426,69          | 1.680.426,69                                       |   |  |
| <b>Razem</b>   | <b>46.057.362,00</b>  | <b>45.851.255,19</b>                               | <b>118.182,29</b>   |  |

Obsługę administracyjną jednostek oświatowych prowadzi Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Starogardzie Gdańskim. W związku z tym, że kontrola przeprowadzana była w Urzędzie Gminy nie objęto nią rozliczenia jednostek oświatowych z budżetem prowadzonego przez ww. jednostkę budżetową.

W rozliczeniu pozostałych jednostek nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### **4.2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi.**

Gmina Starogard Gdański powołała zakład budżetowy pn. Gminny Zakład Usług Komunalnych w Jabłowie.

W okresie kontrolowanym Gmina przekazała ww. podmiotowi następujące dotacje:

| <b>cel udzielonej dotacji</b> | <b>Kwota dotacji przekazanej</b> | <b>Kwota wykorzystana</b> |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Drogi publiczne gminne        | 118.216,00                       | 118.216,00                |
| Mieszkania komunalne          | 49.600,00                        | 49.600,00                 |
| <b>Razem</b>                  | <b>167.816,00</b>                | <b>167.816,00</b>         |

Postawę udzielenia dotacji stanowiły nw. uchwały Rady Gminy:

- nr LII/485/2010 z dnia 28 października 2010r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla samorządowego zakładu budżetowego, określenia trybu udzielenia i zasad rozliczania dotacji,
- nr III/8/2010 z dnia 23 grudnia 2010r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Starogard Gdański na rok 2011,
- nr VII/53/2011 z dnia 19 maja 2011r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2011r.

Otrzymane dotacje zostały rozliczone sprawozdaniem Rb 30S z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2011r.

#### **4.3. Rozliczenia rachunku dochodów.**

W Gminie Starogard Gdański jednostki oświatowe nie gromadzą dochodów na wydzielonym rachunku, ponieważ Rada Gminy nie wyraziła na to zgody w stosownej uchwale.

#### **4.4. Samorządowe osoby prawne.**

##### **4.4.1. Instytucje kultury.**

Gmina jest organizatorem dla trzech instytucji kultury:

- Gminnej Biblioteki Publicznej w Kokoszkowach,
- Zespołu Świetlic Wiejskich w Starogardzie Gdańskim,
- Grodzisko Owidz w Owidzu.

W kontrolowanym okresie Gmina przekazała instytucjom kultury środki finansowe w kwocie łącznej 607.300,00 zł.

| Klasyfikacja budżetowa |        |      | Podmiot                                 | Zadanie                  | Kwota             |   |
|------------------------|--------|------|---|--------------------------|-------------------|---|
| Dział                  | Rozdz. | §    |   |                          | Środki przekazane | Wykonanie (zgodnie ze sprawozd. Rb-28S) |
| 921                    | 92109  | 2480 | Zespół Świetlic Wiejskich Starogard Gd. | Działalność bieżąca      | 425.000,00        | 425.000,00                              |
| 921                    | 92109  | 6220 | Zespół Świetlic Wiejskich Starogard Gd. | Działalność inwestycyjna | 12.300,00         | 12.300,00                               |
| 921                    | 92116  | 2480 | Biblioteka Publiczna Kokoszkowy         | Działalność bieżąca      | 170.000,00        | 170.000,00                              |
| Razem                  |        |      |   |                          | 607.300,00        | 607.300,00                              |

Nadmienić należy, że wysokość środków przekazanych ww. instytucjom kultury była zgodna z wysokością określoną w budżecie Gminy.

Ze złożonych przez instytucje sprawozdań wynika, że otrzymane w roku 2011 środki zostały wykorzystane w całości.

Dotacja celowa w kwocie 12.300,00 zł została udzielona na podstawie umowy nr KSP z dnia 25 marca 2011r. zawartej pomiędzy Gminą Starogard Gdański a Zespołem Świetlic Wiejskich w Starogardzie Gdańskim na realizację zadania *Remont świetlicy wiejskiej w Dąbrówce i Szpęgawsku*.

Termin realizacji wyznaczono w umowie na dzień 31 grudnia 2011r.

Zgodnie z rozliczeniem dotację wykorzystano na *kompleksową dokumentację projektową Remont świetlicy wiejskiej w Dąbrówce i Szpęgawsku* (faktura nr 34/2011 z dnia 30 czerwca 2011r. wystawiona przez Pracownię Projektową Sławomira Partyka ze Starogardu Gdańskiego na kwotę 12.300,00 zł).

#### **4.4.2. Samorządowe Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej.**

Gmina Starogard Gdański nie jest organem założycielskim dla żadnego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

### **V ZADANIA ZLECONE I REALIZOWANE W RAMACH POROZUMIENÍ.**

#### **5.1. Dotacje celowe na zadania zleczone.**

##### **5.1.1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zleczone ustawami /§2010/.**

Ww. dotacje opisano w temacie: *2.4.1.2. Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zleczone ustawami /§2010/.*

### **5.1.2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami /§6310/.**

W roku 2011 Gmina Starogard Gdański nie otrzymała z budżetu państwa dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej lub inne zadania zlecone ustawami.

### **5.1.3. Plan finansowy zadań zleconych.**

W wyniku kontroli ustalono, że w okresie kontrolowanym jednostka opracowała plan finansowy zadań zleconych, zgodnie z przepisem art. 249 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. nr 157, poz. 1240) i przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywanie dotacji celowych i przekazywanie pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. z 2006r. nr 135, poz. 955).

Opracowany przez Wójta Gminy Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie na rok 2010 stanowił załącznik nr 12 do uchwały Rady Gminy Starogard Gdański nr III/8/2010 z dnia 23 grudnia 2010r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Starogard Gdański na rok 2011.

Plan finansowy obejmował kwoty:

- dochodów z tytułu przyznanych gminie dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, z podziałem na źródła dochodów,
- wydatków w pełnej szczegółowości podziałek klasyfikacji budżetowej.

### **5.1.4. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych otrzymanych na zadania zlecone.**

Zadania z zakresu pomocy społecznej w Gminie Starogard Gdański realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, utworzony na mocy uchwały nr XXXVIII/256/98 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 18 maja 1998r. w sprawie utworzenia Ośrodka Pomocy Społecznej w gminie Starogard Gdański.

Statut Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej nadała Rada Gminy Starogard Gdański uchwałą nr XXXVIII/257/98 z dnia 18 maja 1998r. w sprawie nadania Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starogardzie Gdańskim.

Od dnia 5 czerwca 1996r. obowiązki kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starogardzie Gdańskim pełni pani Elżbieta Alex.

Kierownik GOPS posiada niżej wymienione upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Starogard Gdański:

- do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej,
- do prowadzenia postępowań wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego a także do wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach,
- do prowadzenia postępowań w sprawach dotyczących świadczeń rodzinnych i wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach,

Obsługa księgową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzona jest w jednostce. Głównym księgowym GOPS jest od dnia 1 marca 1999r. pani Izabela Krupa.

## ***5.2. Dotacje celowe na realizację porozumień.***

### ***5.2.1. Rodzaje dotacji celowych otrzymanych przez gminę na realizację porozumień.***

W roku 2011 Gmina Starogard Gdański nie otrzymała dotacji na realizację porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego /§232/.

Dotację na realizację porozumień z organami administracji rządowej (§202) opisano w temacie 2.4.1.4. *Dotacje na realizację bieżących zadań własnych otrzymane na realizację porozumień z organami administracji rządowej § 202* niniejszego protokołu kontroli.

## **VI KSIĘGOWOŚĆ I SPRAWOZDAWCZOŚĆ**

Kontrolą objęto rok 2011.

Zasady prowadzenia księgowości sprawdzono pod względem zgodności z następującymi aktami prawnymi:

- ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002r. Dz. U. nr 76, poz. 694 z póź. zm.)
- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. 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 (Dz.U. Nr 128, poz. 861)

### ***6.1. Stan i kompletność urzędzeń ksiąg rachunkowych budżetu i Urzędu.***

W powyższym zakresie sprawdzeniu poddano w szczególności:



- zkładowy plan kont,
- dokumentację systemu przetwarzania danych przy użyciu komputerów.

W okresie kontrolowanym rachunkowość budżetu gminy i jednostki budżetowej prowadzona była komputerowo i ręcznie. Ręcznie prowadzono ewidencję analityczną pozostałych środków trwałych i tabele amortyzacyjne.

W Urzędzie Gminy Starogard Gdański dla Urzędu i budżetu Gminy prowadzi się następujące księgi rachunkowe:

- dziennik,
- konta syntetyczne (obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu),
- konta analityczne,
- zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych i analitycznych.

Ustalono, że prowadzenie ksiąg rachunkowych w Urzędzie Gminy przy użyciu komputera zapewnia:

- utrzymanie zasobów informatycznych,
- uzyskanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonanych w księgach rachunkowych poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na inny komputerowy nośnik danych,
- automatyczną kontrolę ciągłości zapisów, przenoszenia obrotów lub sald,
- sporządzanie wydruków komputerowych ksiąg rachunkowych, składających się z automatycznie ponumerowanych stron z oznaczeniem pierwszej i ostatniej oraz automatyczne sumowanie na kolejnych stronach w sposób ciągły w roku obrotowym.

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwą jednostki oraz nazwą danego rodzaju księgi rachunkowej.

Księgi oznaczone zostały, co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia.

Dostęp do danych informatycznych zabezpieczony jest hasłem dostępu programu informatycznego. Hasło jest wyróżnikiem poszczególnego użytkownika (pracownika).

W okresie kontrolowanym prowadzono ewidencję kosztów na kontach:

- 400 *Amortyzacja,*
- 401 *Zużycie materiałów i energii,*
- 402 *Usługi obce,*
- 403 *Podatki i opłaty,*
- 404 *Wynagrodzenia,*

- 405 *Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia,*
- 406 *Inne świadczenia finansowane z budżetu,*
- 409 *Pozostałe koszty rodzajowe.*

Taki sposób ewidencji na kontach zespołu „4” umożliwił sporządzenie rachunku zysków i strat.

## **6.2. Sprawozdawczość budżetowa, finansowa i inne.**

W trakcie kontroli sprawdzono zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych w niżej wymienionych sprawozdaniach budżetowych, sporządzonych na dzień 31 grudnia 2011r.

- Rb 27 S z wykonania planu dochodów budżetowych j.s.t.
- Rb 27 ZZ z wykonania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- Rb 28 S z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t.
- Rb 50 o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej,
- Rb PDP z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy,
- Rb Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
- Rb N o stanie należności,
- Rb NDS o nadwyżce/deficycie j.s.t.,
- Rachunek zysków i strat.

Ponadto sprawdzono bilans jednostki budżetowej sporządzony dla Urzędu Gminy Starogard Gdański oraz rachunek zysków i strat sporządzonych na dzień 31 grudnia 2011r.

W wyniku kontroli nie stwierdzono przypadków niezgodności danych ujętych w sprawozdaniach z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych.

Ponadto ustalono, że:

- analizę średnich płac nauczycieli zatrudnionych w jednostkach oświatowych Gminy Starogard Gdański za 2011 rok przeprowadzili inspektorzy ds. księgowości oświaty panie Maria Burezyk i Grażyna Feld w drugiej dekadzie stycznia 2012 roku. Analiza wykazała, że w przypadku nauczycieli – stażystów nie osiągnięto średnich wynagrodzeń gwarantowanych przepisami Karty Nauczyciela. Natomiast w grupie nauczycieli kontraktowych i dyplomowanych wydatki poniesione na płace ukształtowały się korzystnie dla nauczycieli i nie wystąpiła potrzeba dokonywania wypłaty jednorazowych dodatków wyrównawczych,

- w dniu 24 stycznia 2012 roku naliczono dodatki wyrównawcze dla nauczycieli stażystów,
- skutki finansowe wypłaty dodatków wyrównawczych łącznie z wydatkami pochodnymi od płac wyniosły 3.444,20 zł.
- przekazanie środków pieniężnych na wypłatę dodatków nastąpiło w dniu 25 stycznia 2012 roku,
- jednorazowe dodatki wyrównawcze dla nauczycieli wypłacono w dniu 27 stycznia 2012 roku,
- sprawozdanie z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Starogard Gdański przekazano w formie elektronicznej do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 2 lutego 2012 roku.
- wersję papierową wyżej wymienionego sprawozdania przekazano do:
  - a)* Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku – 1 egz.- w dniu 2 lutego 2012r.
  - b)* Przewodniczącego Rady– 1 egz. dla potrzeb Rady Gminy – w dniu 6 lutego 2012r.
  - c)* Dyrektorom Szkół i Przedszkoli - 9 egz. - w dniu 6 lutego 2012r.
  - d)* do Przedstawicieli Związków Zawodowych–1 egz. – w dniu 6 lutego 2012r.

Integralną część protokołu stanowią niżej wymienione załączniki:

1. Zestawienie zawierające ogólne informacje o władzach Gminy, dane dotyczące gminnych jednostek organizacyjnych.
2. Protokół kontroli kasy.
3. Zestawienie akt kontroli problemowej funduszu sołeckiego.
4. Zestawienie akt kontroli.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu zorganizowanym w dniu 20 kwietnia 2012 roku.

Powiadomiono jednocześnie Wójta Gminy o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod pozycją ... 4/2012

Starogard Gdański, dnia 20 kwietnia 2012r.

### Podpisy:

#### Inspektorzy kontroli RIO:

(Magdalena Cholewa)

(Magdalena Brzezińska - Cholewa)

(Bożena Brzezińska-Dolacińska)

#### Przedstawiciele Gminy:

MIĘDZA STAROGARD GDAŃSKI  
83-710 Starogard Gdański  
ul. Sikorskiego 8  
REGON 141823, REGON 141823, REGON 141823

(Wójt Gminy)

(Skarbnik Gminy)

## KIEROWNICTWO JEDNOSTKI

| L/p | Stanowisko     | Nazwisko | Imię      | Akt powołania  |                  |                           |                   | Data odwołania |
|-----|----------------|----------|-----------|--|------------------|---------------------------|-------------------|----------------|
|     |                |          |           | Numer  | Data wystawienia | Data powołania            | Organ powołujący  |                |
| 1.  | Wójt           | Połom    | Stanisław | Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej kadencja 2006-2010 | 14.11.2006       | 12.11.2006<br>data wyboru | Wybory powszechne | -              |
|     |                |          |           | Ślubowanie/objęcie obowiązków                              | 04.12.2006       | 04.12.2006                | Wobec Rady Gminy  |                |
|     |                |          |           | Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej kadencja 2010-2014 | 23.11.2010       | 21.11.2010<br>data wyboru | Wybory powszechne |                |
| 2.  | Zastępca Wójta | Kowalski | Marek     | Ślubowanie/objęcie obowiązków                              | 06.12.2010       | 06.12.2010                | Wobec Rady Gminy  | -              |
|     |                |          |           | Zarządzenie Nr 78/2006                                     | 04.12.2006       | 04.12.2006                | Wójt Gminy        |                |
| 3.  | Sekretarz      | Kowalski | Marek     | Zarządzenie Nr 134/2010                                    | 07.10.2010       | 07.10.2010                | Wójt Gminy        | -              |
|     |                |          |           | Uchwała Nr XXVIII/164/97                                   | 19.02.1997       | 19.02.1997                | Rada Gminy        |                |
| 4.  | Skarbnik       | Klein    | Danuta    | Umowa o pracę (zmiana z mocy ustawy)                       | 01.01.2009       | 01.01.2009                | Wójt Gminy        | 31.03.2011     |
|     |                |          |           | Uchwała Nr VIII/73/90                                      | 21.12.1990       | 01.02.1991                | Rada Gminy        |                |
| 5.  | Skarbnik       | Sadowska | Elżbieta  | Uchwała Nr IV/30/2010                                      | 27.01.2011       | 01.04.2011                | Rada Gminy        | -              |

**WYKAZ JEDNOSTEK PODLEGLYCH I NADZOROWANYCH**

| L/p | Nazwa i adres jednostki organizacyjnej  | Forma organizacyjno-prawna jednostki organizacyjnej (j.b., s.z.b., samorządowa osoba prawna, inne) | Akt powołania jednostki organizacyjnej                                  |            |                                   |                              | Numer i data udzielenia pełnomocnictwa na podst. art. 47 ust.1 ustawy o s.g. /dotyczy jedn. nie posiadających osobowości prawnej/ |
|-----|---|--|---|------------|-----------------------------------|------------------------------|---|
|     |   |  | Numer   | Z dnia     | Data od której powołano jednostkę | Organ powołujący jednostkę   |   |
| 1.  | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej<br>ul. B. Prusa 45<br>83-200 Starogard Gd.             | j. b.  | Uchwała Nr XXXVIII/256/98   | 18.05.1998 | 01.06.1998                        | Rada Gminy Starogard Gdański | Zarządzenie Nr 27/2002 Wójta Gminy z 28.12.2002   |
| 2.  | Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych<br>ul. Sikorskiego 7<br>83-200 Starogard Gd. | j. b.  | Uchwała XXXVI/371/2009  | 29.10.2009 | 01.01.2010                        | Rada Gminy Starogard Gdański | Zarządzenie Nr OZS/109/2009 Wójta Gminy z 27.11.2009  |
| 3.  | Przedszkole Publiczne w Kokoszkowach<br>Ul. Szkolna 22<br>83-207 Kokoszkowy             | j. b.  | Orzeczenie w sprawie organizacji Państwowego Przedszkola w Kokoszkowach | 30.04.1993 | 01.01.1991                        | Wójt Gminy                   | Pełnomocnictwo z 17.08.2004   |



|    |  |       |                            |            |            |                                    |  |
|----|--|-------|----------------------------|------------|------------|------------------------------------|--|
| 4. | Publiczna Szkoła<br>Podstawowa im. Bernarda<br>Janowicza w Brzeźnie<br>Wielkim<br>ul. Szkolna 5<br>83-115 Swaróżyn | j. b. | Uchwała Nr<br>IX/56/99     | 10.03.1999 | 01.09.1999 | Rada Gminy<br>Starogard<br>Gdański | Zarządzenie Nr 25/2002<br>Wójta Gminy z 28.12.2002 |
| 5. | Publiczna Szkoła<br>Podstawowa i. Franciszka<br>Peplińskiego w Rokocinie<br>Rokocin 19<br>83-200 Starogard Gd.     | j. b. | Uchwała Nr<br>IX/61/99     | 10.03.1999 | 01.09.1999 | Rada Gminy<br>Starogard<br>Gdański | Zarządzenie Nr 25/2002<br>Wójta Gminy z 28.12.2002 |
| 6. | Publiczna Szkoła<br>Podstawowa im. Gen. Józefa<br>Wybickiego w Trzcińsku<br>Trzcińsk 14<br>83-209 Godziszewo       | j. b. | Uchwała Nr<br>IX/63/99     | 10.03.1999 | 01.09.1999 | Rada Gminy<br>Starogard<br>Gdański | Zarządzenie Nr 25/2002<br>Wójta Gminy z 28.12.2002 |
| 7. | Publiczna Szkoła<br>Podstawowa w Dąbrówce<br>Dąbrówka 7<br>83-217 Bobowo   | j. b. | Uchwała Nr<br>IX/57/99     | 10.03.1999 | 01.09.1999 | Rada Gminy<br>Starogard<br>Gdański | Zarządzenie Nr 25/2002<br>Wójta Gminy z 28.12.2002 |
| 8. | Zespół Kształcenia i<br>Wychowania w Rywałdzie<br>Rywałd 43<br>83-200 Starogard Gd.                                | j. b. | Uchwała Nr<br>IX/67/99     | 10.03.1999 | 01.09.1999 | Rada Gminy<br>Starogard<br>Gdański | Pełnomocnictwo z 23.08.2011                        |
| 9. | Zespół Szkół Publicznych w<br>Jabłowie<br>ul. Szkolna 5<br>83-211 Jabłowo  | j. b. | Uchwała Nr<br>XLI/351/2002 | 28.03.2002 | 01.09.2002 | Rada Gminy<br>Starogard<br>Gdański | Zarządzenie Nr 25/2002<br>Wójta Gminy z 28.12.2002 |

|     |  |                                |                          |            |            |                              |  |
|-----|--|--------------------------------|--------------------------|------------|------------|------------------------------|--|
| 10. | Zespół Szkół Publicznych w Kokoszkowach<br>ul. Szkolna 24<br>83-207 Kokoszkowy   | j. b.                          | Uchwała Nr XVII/132/04   | 05.02.2004 | 01.09.2004 | Rada Gminy Starogard Gdański | Pełnomocnictwo z 05.08.2009                        |
| 11. | Zespół Szkół Publicznych w Suminie<br>Sumin 38<br>83-200 Starogard Gd            | j. b.                          | Uchwała Nr VI/35/2003    | 27.02.2003 | 01.09.2003 | Rada Gminy Starogard Gdański | Zarządzenie Nr 25/2002<br>Wójta Gminy z 28.12.2002 |
| 12. | Gminny Zakład Usług Komunalnych w Jabłowie<br>Ul. Szkolna 3<br>83-211 Jabłowo    | s. z. b.                       | Uchwała Nr XXXIII/207/97 | 17.09.97   | 01.01.1998 | Rada Gminy Starogard Gdański | Zarządzenie Nr 26/2002<br>Wójta Gminy z 28.12.2002 |
| 13. | Biblioteka Publiczna w Kokoszkowach<br>ul. Szkolna 24<br>83-207 Kokoszkowy       | samorządowa instytucja kultury | Uchwała Nr XXXX/346/2002 | 25.02.2002 | 01.03.2002 | Rada Gminy Starogard Gdański | -  |
| 14. | Zespół Świetlic Wiejskich<br>ul. Sikorskiego 9<br>83-200 Starogard Gd.           | samorządowa instytucja kultury | Uchwała Nr IV/19/2002    | 23.12.2002 | 01.01.2003 | Rada Gminy Starogard Gdański | -  |
| 15. | Samorządowa Instytucja Kultury Grodzisko Owidz<br>ul. Rycerska 1<br>83-211 Owidz | samorządowa instytucja kultury | Uchwała Nr XII/132/2011  | 24.11.2011 | 28.12.2011 | Rada Gminy Starogard Gdański | -  |

### **Protokół kontroli kasy**

Przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Starogard Gdański w dniu 13 kwietnia 2008r. w godzinach od 13.30 do 14,10 przez inspektora kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku Bożenę Brzezińską-Dolacińską.

W toku kontroli stwierdzono, co następuje:

1. *Rzeczywisty stan gotówki w kasie wyniósł: 800,00 zł.*
2. *Stan gotówki wg raportów kasowych:*
  - *Raport Wydatki nr 74 z dnia 13 kwietnia 2012r. – 800,00 zł.*
  - *Raport Inwestycje nr 1 z dnia 11 kwietnia 2012r. – 0 zł.*
3. *Pogotowie kasowe dla kontrolowanej jednostki ustalone zostało przez Wójta Gminy w § 6 Instrukcji Kasowej z dnia 5 stycznia 2009r. w kwocie 800,00 zł.*
4. *Kasjerka złożyła oświadczenie o odpowiedzialności materialnej za powierzone środki pieniężne i papiery wartościowe.*
5. *Ostatnią kontrolę gospodarki kasowej przeprowadziła w dniu 4 sierpnia 2011r. Skarbnik Gminy, pani Elżbieta Sadowska.*
6. *W kasie znajdują się wzory podpisów osób uprawnionych do zatwierdzania wydatków do wypłaty.*
7. *W kasie znajdują się nw. depozyty:*

| <i>L.p.</i> | <i>Numer gwarancji</i>       | <i>Wystawca</i>        | <i>Kwota</i> | <i>Termin ważności</i> |
|-------------|------------------------------|------------------------|--------------|------------------------|
| 1.          | 1504/LU/444/2009             | TUZ                    | 2915,00      | 15.06.2012             |
| 2.          | 1504/LU/800/2008             | TUZ                    | 2915,27      | 15.04.2012             |
| 3.          | GKD <sub>o</sub> /32f/11-031 | PZU S.A.               | 53379,17     | 10.01.2015             |
| 4.          | 32GG03/0025/10/0021          | InterRisk S.A.         | 31494,18     | 16.12.2014             |
| 5.          | 2620/691/024/11/00/001       | Bank Zachodni WBK S.A. | 2501,36      | 15.11.2014             |
| 6.          | 953 A 220782                 | UNIQA S.A.             | 1683,60      | 13.08.2014             |
| 7.          | 044GWKO111530001             | Kredyt Bank S.A.       | 2277,09      | 16.06.2014             |

|     |                               |                         |          |            |
|-----|-------------------------------|-------------------------|----------|------------|
| 8.  | 250001154696                  | ERGO HESTIA S.A.        | 45700,00 | 14.04.2015 |
| 9.  | 00/09/351/5781663-353/5781664 | Allianz                 | 35252,91 | 16.01.2014 |
| 10. | GG/03/207                     | InterRisk S.A.          | 4173,55  | 26.12.2013 |
| 11. | 32GJ30/10/00056               | InterRisk S.A.          | 711,47   | 15.12.2013 |
| 12. | FGW-PLN-ZOKK1-10-000219       | NORDEA BANK POLSKA S.A. | 91123,17 | 27.11.2013 |
| 13. | 250001224702                  | ERGO HESTIA S.A.        | 2068,35  | 14.11.2013 |
| 14. | GD/GW/GG/27/22/2009           | WARTA S.A.              | 14795,66 | 30.10.2013 |
| 15. | GDo/83b/10-031-10-08-00       | PZU S.A.                | 2112,60  | 08.08.2013 |
| 16. | GDo/83a/10-031-10-08-00       | PZU S.A.                | 30120,00 | 08.08.2013 |
| 17. | 32GG03/0082/10/0002           | InterRisk S.A.          | 581,13   | 15.06.2013 |
| 18. | 00/10/351/5784295-353/5784296 | Allianz                 | 26956,13 | 14.08.2014 |
| 19. | GKDo/99d/11-031-10-08-00      | PZU S.A.                | 48971,64 | 28.10.2012 |
| 20. | GKDo/99d/11-031-10-08-00      | PZU S.A.                | 14691,49 | 13.11.2015 |
| 21. | 280000036295                  | ERGO HESTIA S.A.        | 59397,92 | 09.10.2012 |
| 22. | 280000036295                  | ERGO HESTIA S.A.        | 17819,38 | 24.09.2015 |
| 23. | 280000036225                  | ERGO HESTIA S.A.        | 38723,48 | 30.06.2012 |
| 24. | 280000036225                  | ERGO HESTIA S.A.        | 11617,04 | 15.06.2015 |
| 25. | GKDo/64f/12-031               | PZU S.A.                | 58845,86 | 12.11.2012 |
| 26. | GKDo/64f/12-031               | PZU S.A.                | 17653,76 | 27.11.2015 |

**Podpisy:**

Inspektor kontroli RIO



(Bożena Brzezińska-Dolacińska)

Kasjer



(Monika Ługowska)

**Załącznik Nr 3  
do protokołu kontroli**

**ZESTAWIENIE AKT KONTROLI**

Gmina Starogard Gdański

KONTROLA KOORDYNOWANA

02.04.2012r. – 20.04.2012r.

.....  
Nazwa jednostki kontrolowanej

.....  
Rodzaj kontroli

.....  
Kontrola w okresie od dnia – do dnia

| Poz. | Nazwa tematyczna sprawy -<br>- nazwa dokumentu  | Ilość kart<br>akt kontroli |
|------|---|----------------------------|
| 1    | 2   | 3                          |
|      | <b>Temat 2.4.1.3.1. Fundusz sołecki.</b>  |                            |
| 1.   | <b>Test nr 1</b> – Dane ogólne (wypełnionym odrębnie dla funduszu wydatkowanego w roku 2010 i 2011).  | 4                          |
| 2.   | <b>Test nr 2</b> – Prawdliwość wniosków sołectw przyjętych do realizacji w rozbięciu na poszczególne sołectwa w latach 2010 i 2011.   | 54                         |
| 3.   | <b>Test nr 4</b> – Wydatkowanie środków w ramach funduszu sołeckiego w latach 2010 i 2011.  | 2                          |
| 4.   | <b>Test nr 5</b> - Wniosek o zwrot z budżetu państwa części wydatków poniesionych w ramach funduszu w roku 2010.  | 2                          |
| 5.   | Kserokopie kwot zrealizowanych dochodów bieżących Gminy Starogard Gdański za rok 2008 oraz stan mieszkańców Gminy na dzień 31 grudnia 2008 i na dzień 30 czerwca 2009r. Zestawienie naliczenia Fundusz sołeckiego w poszczególnych sołectwach na 2010 rok dla Gminy Starogard Gdański (przed i po korekcie) | 10                         |
| 6.   | Kserokopie kwot realizowanych dochodów bieżących Gminy Starogard Gdański za rok 2009 oraz stan mieszkańców Gminy na dzień 31 grudnia 2009 i na dzień 30 czerwca 2010r. Zestawienie naliczenia Fundusz sołeckiego w poszczególnych sołectwach na 2011 rok dla Gminy Starogard Gdański.                       | 10                         |
| 7.   | Kserokopie wniosków złożonych w 2010 roku wraz z dokumentacją   | 28                         |
| 8.   | Kserokopie wniosków złożonych w 2011 roku wraz z dokumentacją   | 32                         |

Sporządził  
inspektor kontroli:

Magdalena Cholewa

.....  
imię i nazwisko /

.....  
podpis

## ZESTAWIENIE AKT KONTROLI

GMINA STAROGARD GDAŃSKI

KONTROLA KOMPLEKSOWA

02.01.2012r. – 20.04.2012r.

.....  
Nazwa jednostki kontrolowanej

.....  
Rodzaj kontroli

.....  
Kontrola w okresie od dnia – do dnia

| Poz.     | Nazwa tematyczna sprawy -<br>- nazwa dokumentu  | Ilość kart<br>akt kontroli |
|----------|---|----------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i>  | <i>3</i>                   |
|          | <b>2.4.2.9. Oplata targowa</b>  |                            |
| 1        | Wyjaśnienie Skarbnik Gminy p. Elżbiety Sadowskiej w sprawie nie pobierania opłaty targowej przez inkasenta  | 1                          |
|          | <b>2.4.2.13. Skutki finansowe z tytułu udzielonych ulg i umorzeń oraz obniżenia górnych stawek podatkowych</b>  |                            |
| 2        | Wyliczenie skutków obniżenia stawek podatku od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych   | 3                          |
|          | <b>2.5.1.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej</b>  |                            |
| 3        | Kserokopie faktur dotyczących wydatków nie związanych z zabezpieczeniem gotowości bojowej   | 12                         |
| 4        | Kserokopia uchwały Rady Gminy nr XXIV/259/2008 z dnia 13.11.2008r.  | 1                          |
|          | <b>2.5.1.14. Dotacje celowe</b>   |                            |
| 5        | Kserokopia dokumentów (oferta, umowa i sprawozdanie oraz uchwała Rady Gminy nr LII/506/2010 z dnia 28.10.2010r.) dotyczących dotacji udzielonej Stowarzyszeniu Wspierania Inicjatyw Oświatowo-Wychowawczych im. Teresy Kras w kwocie 14.000,00 zł | 26                         |
| 6        | Kserokopia dokumentów (oferta, umowa i sprawozdanie) dotyczących dotacji udzielonej Gminnemu Związkowi Sportowemu „Kociewie” w kwocie 80.000,00 zł  | 25                         |
|          | <b>3.1.2. Obrót nieruchomościami</b>  |                            |
| 7        | Dokumenty w sprawie likwidacji drogi Jabłowo-Koteże   | 3                          |

Sporządził  
inspektor kontroli:

Magdalena Cholewa

.....  
/imię i nazwisko/

  
.....  
podpis