

- nr XLV/475/2014 z dnia 21 lipca 2014r. w sprawie *uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu wsi Sucumin obejmującego obszar działki nr 355/7 w obrębie Sucumin gmina Starogard Gdański* – (uchwalona opłata planistyczna – 15%), Opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 27 sierpnia 2014r., poz. nr 2891,
- nr XLVIII/546/2014 z dnia 30 października 2014r. w sprawie *uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu wsi Rokocin obejmującego działki nr 165/1 w obrębie Rokocin, gmina Starogard Gdański* (uchwalona opłata planistyczna – 0 %), Opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 10 grudnia 2014r., poz. nr 4391,
- nr IX/83/2015 z dnia 30 lipca 2015r. w sprawie *uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu wsi Janowo obejmującego działki nr 68/11 i część działki nr 68/5 w obrębie Janowo, gmina Starogard Gdański* (uchwalona opłata planistyczna – 15%), Opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 28 września 2015r., poz. nr 2957.

W okresie kontrolowanym Wójt Gminy wydał dwie nw. decyzje:

1. nr PPN.6725.02.2015-2016.A.S z dnia 20 lipca 2016r. na kwotę 4.136.00 zł, (złożone zostało odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Gdańsku – sprawa w toku),
2. nr PPN.6725.03.2015.AS z dnia 31 sierpnia 2015r. na kwotę 3.364,00 zł. (wpł. 2 września 2015r. WB nr 00269).

Czynności kontrolne wykazały, że w latach 2013 - 2014 zostały zbyte trzy działki o numerach 107/3, 111/3, 111/9 w Trzeńsku (powstałe w wyniku podziału działki nr 111 i działki nr 107/3). Powyższe ustalono na podstawie nw. umów notarialnych:

- Rep. A nr 1599/2014 z dnia 21 stycznia 2014r.
- Rep. A nr 3583/2013 z dnia 24 października 2013r.

w oparciu o wykaz geodezyjny gruntów, tzn. w wyniku analizy zmian właścicieli działek powstałych w wyniku podziału działki nr 111 oraz działki 107/3 w Trzeńsku. Do dnia kontroli nie wszczęto procedur w celu naliczenia opłaty planistycznej. Wyjaśnienie w tej sprawie złożyła inspektor ds. gospodarki mieniem komunalnym p. Anna Słomińska. Wyjaśnienie załączono do akt kontroli, których wykaz stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli. Z wyjaśnienia wynika, że opłata planistyczna za zbyte działki zostanie naliczona w roku 2017.

3.2.15. Opłata eksploatacyjna.

W roku 2015 Gmina Starogard Gdański z tytułu opłaty eksploatacyjnej uzyskała dochód w wysokości 8.718,04 zł. Obowiązek wniesienia opłaty wynikał z pisma Ministra Środowiska DGK-IV-4770-21/16919/15/BG z dnia 6 maja 2015r. i dotyczyła opłaty z tytułu poszukiwania i

rozpoznawania złóż kopalnianych. Opłatę wniosło Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwa Spółka Akcyjna z Warszawy. Opłata wpłynęła na rachunek dochodów Gminy w dniu 2 czerwca 2015r. (WB nr 144/2015).

3.2.16. Opłaty za zajmowanie pasa drogowego.

Kontrolą objęto rok 2015.

Dochody z tytułu ww. opłaty w roku kontrolowanym wyniosły kwotę 77.754,49 zł, co stanowiło 129,74% planu (60.000,00 zł).

Wysokość opłat za zajęcie pasa drogowego Rada Gminy Starogard Gdański określiła w uchwale nr XVI/177/2012 z dnia 22 marca 2012r. w sprawie *wysokości stawek opłat za zajęcie pasa drogowego dróg niezaliczanych do kategorii dróg publicznych, których właścicielem jest Gmina Starogard Gdański.*

Uchwałę opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego poz. nr 1313 z 2012r..

W roku 2015 Wójt Gminy Starogard Gdański wydał trzydzieści decyzji nakładających obowiązek wniesienia opłaty za zajęcie pasa drogowego drogi gminnej. Kontrolą objęto wszystkie decyzje wystawione w I półroczu 2015r. (dziesięć).

W wyniku kontroli ustalono, że wszystkie opłaty wniesione zostały w kwotach wynikających z decyzji. W przypadku nieterminowej wpłaty w Urzędzie naliczano odsetki za zwłokę.

3.2.17. Opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Kontrolą objęto rok 2015.

W kontrolowanym okresie z tytułu pobranych opłat za wszystkie wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina Starogard Gdański osiągnęła dochody w kwocie 149.549,04 zł, co stanowiło 96,48% planu (155.000,00zł).

Podstawę pobierania przez Gminę opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych stanowiła uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr XXXIII/308/2005 z dnia 13 października 2005r. w sprawie *zasad usytuowania na terenie Gminy Starogard Gdański miejsc sprzedaży, podawania i spożywania napojów alkoholowych.*

W roku 2015 w Gminie Starogard Gdański wydano nw. zezwolenia:

Zezwolenia jednorazowe

Lp.	Nr zezwolenia z	Rodzaj	Czas	Data wpłaty
-----	-----------------	--------	------	-------------

	dnia		obowiązywania	
1.	IIIA/1/2015 z 03-07-2015	do 4,5% alkoholu oraz na piwo do spożycia w miejscu sprzedaży	04-07-2015	01-07-2015
2.	IIIA/2/2015 z 31-07-2015	do 4,5% alkoholu oraz na piwo do spożycia w miejscu sprzedaży	01-08-2015	31-07-2015

Zezwolenia przedłużone w 2015 roku.

Lp.	Nr zezwolenia z dnia	Rodzaj	Czas obowiązywania	Data wpłaty
1.	IA/2/2015 z 07-07-2015	do 4,5% alkoholu oraz na piwo do spożycia poza miejscem sprzedaży	07-07-2015 do 07-07-2020	07-07-2015
2.	IB/2/2015 z 07-07-2015	powyżej 4,5% do 18 % alkoholu (z wyjątkiem piwa) do spożycia poza miejscem sprzedaży	07-07-2015 do 07-07-2020	07-07-2015
3.	IC/2/2015 z 07-07-2015	powyżej 18% alkoholu do spożycia poza miejscem sprzedaży	07-07-2015 do 07-07-2020	07-07-2015

Nowe zezwolenia w 2015 roku

Lp.	Nr zezwolenia z dnia	Rodzaj	Czas obowiązywania	Data wpłaty
1.	IA/1/2015 z 27-02-2015	do 4,5% alkoholu oraz na piwo do spożycia poza miejscem sprzedaży	27-02-2015 do 27-02-2020	27-02-2015
2.	IB/1/2015 z 27-02-2015	powyżej 4,5% do 18% alkoholu (z wyjątkiem piwa) do spożycia poza miejscem sprzedaży	27-02-2015 do 27-02-2020	27-02-2015
3.	IC/1/2015 z 27-02-2015	powyżej 18% alkoholu do spożycia poza miejscem sprzedaży	27-02-2015 do 27-02-2020	27-02-2015
4.	IIA/1/2015 z 01-06-2015	do 4,5% alkoholu oraz na piwo do spożycia w miejscu sprzedaży	01-06-2015 do 01-06-2020	01-06-2015
5.	IA/3/2015 z 20-08-2015	do 4,5% alkoholu oraz na piwo do spożycia poza miejscem sprzedaży	20-08-2015 do 20-08-2020	20-08-2015
6.	IC/3/2015 z 08-10-2015	Powyżej 18% alkoholu do spożycia poza miejscem sprzedaży	08-10-2015 do 08-10-2020	08-10-2015

Kontroli poddano prawidłowość ustalania wysokości oraz terminowość wnoszenia opłat za wydanie ww. zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2015.

W trakcie kontroli ustalono, że:

- osoby korzystające z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych złożyły do dnia 31 stycznia 2015r. oświadczenia o wielkości sprzedaży w roku poprzednim,
- wszystkie opłaty wniesiono przed wydaniem zezwolenia oraz w prawidłowej wysokości,

3.2.18. Windykacja należności podatkowych i opłat.

W trakcie kontroli ustalono, że na dzień 31 grudnia 2014r. zaległości z tytułu niezapłaconych w terminie podatków wyniosły 1 672 759,31zł.

Do dnia 31 grudnia 2015r., w wyniku prowadzonych przez Urząd czynności windykacyjnych dłużnicy dokonali wpłat na kwotę 443 298,06 zł.

W poszczególnych rodzajach podatków przedstawiały się one następująco:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zaległość na 31.XII.14 (zł)</i>	<i>Dokonane wpłaty na poczet zaległości (zł)</i>	<i>Zaległość na 31.XII.15 (zł)</i>
Podatek rolny od osób prawnych	336,00	179,00	157,00
Podatek od nieruch. od osób prawnych	476 166,19	34 768,20	441.397,99
Podatek leśny od osób prawnych	-	-	-
Podatek od śr. transp. od osób prawnych	35 183,00	1 804,00	33.379,00
Podatek rolny od osób fizycznych	267 515,62	144 947,38	122.568,24
Podatek leśny od osób fizycznych	3 618,80	1 135,80	2.483,00
Podatek od nieruch. od osób fizycznych	797 419,32	241 810,62	555.608,70
Podatek od śr. transp. od osób fizycznych	92 520,38	18 653,06	73.867,32
Razem	1 672 759,31	443 298,06	1.229.461,25

Kontroli poddano windykację prowadzoną wobec losowo wybranych podatników, u których wystąpiły zaległości podatkowe na dzień 31.12.2014 roku. Byli to nw. podatnicy:

Podatnik o numerze konta 00000000/53 (osoba prawna) na dzień 31 grudnia 2014 r. posiadał zaległość w kwocie 296.323,00 zł (należność główna), która dotyczyła nie zapłaconego podatku od nieruchomości za okres XI rata 2011 – XII rata 2014.

Do podatnika wysłano nw. upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze

<i>zaległość</i>	<i>kwota</i>	<i>nr i data upomnienia</i>	<i>nr i data tytułu wykonawczego</i>
XI 2011	7.286,00	6, 28.06.2012	-
XII 2011	7.285,00	6, 28.06.2012	-
I 2012	7.596,00	6, 28.06.2012	-

II 2012	7.594,00	6, 28.06.2012	-
III 2012	7.594,00	6, 28.06.2012	-
IV 2012	7.594,00	6, 28.06.2012	-
V 2012	7.594,00	6, 28.06.2012	-
VI 2012	7.594,00	6, 28.06.2012	-
VII 2012	7.594,00	2, 10.06.2013	-
VIII 2012	7.594,00	2, 10.06.2013	-
IX 2012	7.594,00	2, 10.06.2013	-
X 2012	7.594,00	2, 10.06.2013	-
XI 2012	7.594,00	2, 10.06.2013	-
XII 2012	7.593,00	2, 10.06.2013	-
I 2013	7.903,00	2, 10.06.2013	-
II 2013	7.902,00	2, 10.06.2013	-
III 2013	7.902,00	2, 10.06.2013	-
IV 2013	7.902,00	2, 10.06.2013	-
V 2013	7.902,00	2, 10.06.2013	-
VI 2013	7.902,00	8, 14.05.2014	-
VII 2013	7.902,00	8, 14.05.2014	-
VIII 2013	7.902,00	8, 14.05.2014	-
IX 2013	7.902,00	8, 14.05.2014	-
X 2013	7.901,00	8, 14.05.2014	-
XI 2013	7.901,00	8, 14.05.2014	-
XII 2013	7.902,00	8, 14.05.2014	-
I 2014	7.984,00	8, 14.05.2014	-
II 2014	7.984,00	8, 14.05.2014	-
III 2014	7.984,00	8, 14.05.2014	-
IV 2014	7.984,00	8, 14.05.2014	-
V 2014	7.983,00	18, 01.10.2014	-
VI 2014	7.983,00	18, 01.10.2014	-
VII 2014	7.983,00	18, 01.10.2014	-
VIII 2014	7.983,00	18, 01.10.2014	-
IX 2014	7.983,00	18, 01.10.2014	-
X 2014	7.983,00	4, 06.04.2016	-

XI 2014	7.983,00	4, 06.04.2016	-
XII 2014	7.983,00	4, 06.04.2016	-
RAZEM	296.323,00		

Podatnik składał nw. wnioski o umorzenie zaległości podatkowych:

- ✓ wniosek z 16.12.2013r., Decyzja odmowna nr FIN.3120.1.2.2014.KB z 14.02.2014r.
- ✓ wniosek z 18.06.2014r., Decyzja odmowna nr FIN.3120.1.21.2014.KB z 11.07.2014r.
odwołanie 29.07.2014r., przekazanie sprawy do Samorządowego Kolegium Odwoławczego dnia 04.08.2014r.
- ✓ dnia 06.08.2014r. zawiadomienie Sądu Rejonowego – Gdańsk Północ prowadzącego postępowanie układowe o nierzetelności informacji przekazywanych Sądowi przez zarządcę Masy Upadłości
- ✓ wniosek z 09.12.2014r. - postanowienie z 19.12.2014r. o odmowie wszczęcia postępowania
- ✓ wniosek z 09.12.2014r., Decyzja odmowna nr FIN.3120.1.3.2015.KB z 21.01.2015r.
odwołanie 10.02.2015r., przekazanie sprawy do Samorządowego Kolegium Odwoławczego dnia 18.02.2016r.
- ✓ kontynuacja postępowania, Decyzja FIN.3120.1.16.2015.KB z 03.07.2015r.
odwołanie 22.07.2015r., przekazanie sprawy do Samorządowego Kolegium Odwoławczego dnia 24.07.2015r.
- ✓ 14.09.2015r. zwrot Akt sprawy FIN.3120.1.3.2015.KB z Samorządowego Kolegium Odwoławczego, wydano kolejną Decyzję FIN.3120.1.25.2015.KB z 16.10.2016r.
- ✓ 23.02.2016r. Samorządowe Kolegium Odwoławcze wydało decyzję Sygn. Akt. SKO/Gd 3510/15, gdzie utrzymało w mocy zaskarżoną przez podatnika decyzję FIN.3120.1.16.2015.KB z 03.07.2015r., po uprawomocnieniu się decyzji Sygn. Akt. SKO/Gd 3510/15 dnia 31.05.2016r. zaległości zabezpieczono tytułem wykonawczym nr SW122/166/2016.

Do dnia kontroli zaległość nie została uregulowana.

Podatnik o numerze konta 00000680 (osoba fizyczna) na dzień 31 grudnia 2014 r. posiadał zaległość w kwocie 10.215,00 zł (należność główna), która dotyczyła nie zapłaconego podatku rolnego i od nieruchomości za okres IV rata 2012 – IV rata 2014.

Do podatnika wysłano nw. upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze:

<i>zaległość</i>	<i>kwota</i>	<i>nr i data upomnienia</i>	<i>nr i data tytułu wykonawczego</i>
------------------	--------------	-----------------------------	--------------------------------------

IV 2012	1.028,00	1755, 10.12.2012	-
I 2013	1.114,00	688, 25.06.2013	-
II 2013	1.112,00	688, 25.06.2013	-
III 2013	1.112,00	1810, 16.12.2013	-
IV 2013	1.112,00	1810, 16.12.2013	-
I 2014	1.185,00	685, 11.06.2014	-
II 2014	1.184,00	685, 11.06.2014	-
III 2014	1.184,00	899, 01.10.2014	-
IV 2014	1.184,00	2284, 29.12.2014	SW122/23/2015
RAZEM	10.215,00		

Dnia 30.01.2015r. podatnik częściowo uregulował zaległość w kwocie 1.456,00 zł (WB nr 37/2015) – w związku z tym zaległość zmalała do kwoty 8.759,00 zł (należność główna), która została zabezpieczona tytułem wykonawczym nr SW122/23/2015 z dnia 17.02.2015.

Urząd Skarbowy w Starogardzie Gdańskim wpłacił na rachunek dochodów Gminy zaległość w kwocie:

- ✓ 870,00 zł dnia 19.11.2015r. (WB nr 314/2015)
- ✓ 7.889,00 zł dnia 04.02.2016r. (WB nr 33/2016).

Podatnik o numerze konta 00003172 na dzień 31 grudnia 2014 r. posiadał zaległość w podatku rolnym i od nieruchomości w kwocie 102.856,28 zł (należność główna), która dotyczyła nie zapłaconego podatku za okres od IV raty 2006 do IV raty 2014.

Do podatnika wysłano nw. upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze:

<i>zaległość</i>	<i>kwota</i>	<i>nr i data upomnienia</i>	<i>nr i data tytułu wykonawczego</i>
IV rata 2006	2.254,28	936, 06.12.2006	SW122/42/2007, 25.01.2007
I rata 2008	3.218,00	335, 24.04.2008	-
II rata 2008	3.218,00	690, 24.06.2008	SW122/363/2008, 30.09.2008
III rata 2008	3.218,00	1044, 16.10.2008	--
IV rata 2008	3.217,00	1380, 15.12.2008	-
I rata 2009	3.355,00	64, 21.04.2009	-
II rata 2009	3.355,00	416, 19.06.2009	SW122/179/2009, 17.08.2009
III rata 2009	3.355,00	859, 07.12.2009	-
IV rata 2009	3.353,00	859, 07.12.2009	-
I rata 2010	3.463,00	28, 16.04.2010	-
II rata 2010	3.463,00	213, 08.06.2010	SW122/242/2010, 20.08.2010
III rata 2010	3.463,00	815, 29.11.2010	-
IV rata 2010	3.462,00	815, 29.11.2010	-
I rata 2011	3.562,00	29, 20.04.2011	-
II rata 2011	3.562,00	400, 30.05.2011	SW122/408/2011, 26.08.2011
III rata 2011	3.562,00	905, 02.12.2011	-
IV rata 2011	3.561,00	905, 02.12.2011	-

I rata 2012	3.732,00	633, 27.06.2012	-
II rata 2012	3.732,00	633, 27.06.2012	SW122/193/2012 z 15.11.2012
III rata 2012	3.732,00	1683, 10.12.2012	-
IV rata 2012	3.732,00	1683, 10.12.2012	SW122/44/2013 z 22.04.2013
I rata 2013	3.892,00	1721, 13.12.2013	-
II rata 2013	3.888,00	1721, 13.12.2013	-
III rata 2013	3.888,00	1721, 13.12.2013	-
IV rata 2013	3.888,00	1721, 13.12.2013	-
I rata 2014	3.934,00	741, 12.06.2014	-
II rata 2014	3.934,00	741, 12.06.2014	SW122/263/2014 z 12.09.2014
III rata 2014	3.933,00	2090, 29.12.2014	-
IV rata 2014	3.930,00	2090, 29.12.2014	SW122/123/2015 z 20.08.2015
RAZEM	102.856,28		

W związku z tym, że podatnik nie regulował w całości zaległości podatkowych w okresie od III raty 2003 do IV raty 2007, na nieruchomości objętej księgą wieczystą KW 28592 zostały założone trzy hipoteki przymusowe: Dz.KW 1826/05 wpisano 16.05.2005 r., Dz.KW 6741/06 wpisano 26.03.2007r., Dz.KW 11148/08 wpisano 12.08.2009 r.

Wójt Gminy Starogard Gdański zgłosił zaległości podatkowe Komornikowi Sądowemu (nr sprawy KM 2309/07). Odbyły się dwie licytacje nieruchomości:

- ✓ I licytacja - 18.09.2009
- ✓ II licytacja – 11.12.2009

Licytacje nieruchomości nie doszły do skutku z uwagi na brak licytantów. Powyższa informacja została przekazana pismem Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Starogardzie Gdańskim nr KM 2309/07 z dnia 14.12.2009r.

Do dnia kontroli zaległość nie została uregulowana.

Podatnik o numerze konta 00004491 na dzień 31 grudnia 2014 r. posiadał zaległość w podatku rolnym i od nieruchomości w kwocie 28.340,00 zł (należność główna), która dotyczyła nie zapłaconego podatku za okres od III raty 2012 do IV raty 2014.

Do podatnika wysłano nw. upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze:

<i>zaległość</i>	<i>kwota</i>	<i>nr i data upomnienia</i>	<i>nr i data tytułu wykonawczego</i>
III rata 2012	3.942,00	1534, 06.12.2012	-
IV rata 2012	3.941,00	1534, 06.12.2012	-
I rata 2013	2.550,00	498, 21.06.2013	-
II rata 2013	2.548,00	498, 21.06.2013	-
III rata 2013	2.548,00	1554, 11.12.2013	-
IV rata 2013	2.548,00	1554, 11.12.2013	-
I rata 2014	2.580,00	675, 11.06.2014	-
II rata 2014	2.579,00	675, 11.06.2014	-
III rata 2014	2.579,00	985, 02.10.2014	-
IV rata 2014	2.525,00	1951, 22.12.2014	SW122/12/2015, 26.01.2015
RAZEM	28.340,00		

Wójt Gminy Starogard Gdański zgłosił w dniu 07.07.2016r. zaległości podatkowe Komornikowi Sądowemu (nr sprawy KM 649/15). W 2016r. odbyły się dwie licytacje nieruchomości:

- ✓ I licytacja - 07.07.2016r.
- ✓ II licytacja - 06.10.2016r.

Do dnia kontroli zaległość nie została uregulowana.

Podatnik o numerze konta 00000479 (osoba fizyczna) na dzień 31 grudnia 2014 r. posiadał zaległość w kwocie 11.811,00 zł (należność główna), która dotyczyła nie zapłaconego podatku rolnego i leśnego za okres I rata 2011 – IV rata 2014.

Do podatnika wysłano nw. upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze:

<i>zaległość</i>	<i>kwota</i>	<i>nr i data upomnienia</i>	<i>nr i data tytułu wykonawczego</i>
I 2011	488,00	30.05.2011	-
II 2011	488,00	30.05.2011	-
III 2011	488,00	02.12.2011	-
IV 2011	475,00	02.12.2011	SW122/412013, 22.04.2013
I 2012	763,00	616, 27.06.2012	-
II 2012	762,00	616, 27.06.2012	-
III 2012	762,00	1663, 10.12.2012	-
IV 2012	762,00	1663, 10.12.2012	SW122/42/2013, 22.04.2013
I 2013	827,00	594, 25.06.2013	-
II 2013	826,00	594, 25.06.2013	-
III 2013	825,00	1694, 13.12.2013	-
IV 2013	825,00	1694, 13.12.2013	SW122/251/2014, 10.09.2014
I 2014	881,00	723, 12.06.2014	-
II 2014	881,00	723, 12.06.2014	SW122/252/2014, 10.09.2014
III 2014	879,00	1323, 09.10.2014	-
IV 2014	879,00	2066, 29.12.2014	SW122/120/2015, 19.08.2015
RAZEM	11.811,00		

W 2014 roku wystąpił zbieg egzekucji administracyjnej i sądowej na zajęcie rachunku bankowego podatnika. Dnia 25.03.2014r. postanowieniem Sądu (Sygnatura akt I CO 299/14) wyznaczono Naczelnika Urzędu Skarbowego w Starogardzie Gdańskim na łączne prowadzenie egzekucji przeciwko podatnikowi z rachunku bankowego.

Do dnia kontroli zaległość nie została uregulowana.

3.3. Dochody z majątku.

Kontrolą objęto rok 2015.

3.3.1. Dochody ze sprzedaży majątku.

3.3.1.1. Dochody ze sprzedaży mienia w drodze przetargu.

W okresie kontrolowanym Gmina Starogard Gdański dokonała w drodze przetargu, sprzedaży jednej nieruchomości na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 236 /2015 z dnia 7 sierpnia 2015r.

Podstawę dokonania sprzedaży nieruchomości stanowiła uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr VI/50/2015 z dnia 23 kwietnia 2015r. w sprawie *przeznaczenia do sprzedaży w drodze przetargu ustnego nieograniczonego niezabudowanych nieruchomości stanowiących własność Gminy Starogard Gdański położonych we wsi Kokoszkowy.*

Wykaz nieruchomości przeznaczonej do sprzedaży podano do publicznej wiadomości w dniu 24 kwietnia 2015r. w BIP oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

W dniu 11 maja 2015r. Informację o wykazie zamieszczono w Dzienniku Bałtyckim,

Cena nieruchomości ustalona została na podstawie jej wartości określonej przez rzeczoznawcę majątkowego w dniu 30 października 2014r.

Wykazy nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży zawierały wszystkie dane określone w przepisie art. 35 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U z 2010r. nr 102, poz. 651 z póź. zm.).

Ogłoszenie o przetargu zamieszczono na tablicy ogłoszeń w dniu 8 czerwca 2015r. oraz w Dzienniku Bałtyckim w dniu 12 czerwca 2015r.

W dniu 15 lipca 2015r. odbył się przetarg ustny nieograniczony. Do przetargu przystąpiło dwóch potencjalnych nabywców. Wartość nieruchomości określona przez rzeczoznawcę na kwotę 59.330,00 zł została podniesiona o jedno postąpienie w kwocie 600,00 zł i wyniosła 59.930,00 zł.

Wadium zostało wniesione w prawidłowej wysokości (5.933,00 zł) w dniu 10 lipca 2015r.

Cenę, za którą sprzedano nieruchomość, zapłacono w całości przed dniem zawarcia umowy (aktu notarialnego), tj. w dniu 27 lipca 2015r. (WB nr 00230).

3.3.1.2. Sprzedaż nieruchomości w drodze bezprzetargowej.

W roku 2015 Gmina Starogard Gdański dokonała w drodze bezprzetargowej sprzedaży jednej nieruchomości, na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 850/2015 z dnia 16 stycznia 2015r.,

Podstawę dokonania powyższej sprzedaży w drodze bezprzetargowej stanowiła uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr XLVIII/547/2014 z dnia 30 października 2014r. w sprawie *sprzedaży w trybie*

bezprzetargowym prawa własności niezabudowanej nieruchomości, położonej w obrębie ewidencyjnym Jabłowo działka nr 40/21, przysługującego Gminie Starogard Gdański.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

- zbycie mienia nastąpiło zgodnie z przepisem art. 37 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami
- wartość nieruchomości została określona przez rzeczoznawcę majątkowego,
- cenę nieruchomości ustalono zgodnie z unormowaniami określonymi w art. 67 ustawy,
- koszty wyceny nieruchomości pokryła w całości Gmina Starogard Gdański.
- sporządzano protokół uzgodnień pomiędzy Gminą Starogard Gdański reprezentowaną przez Wójta Gminy a nabywcą.

3.3.2. Dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych.

Kontrolą objęto rok 2015.

W Gminie Starogard Gdański utworzony został zakład budżetowy pn. *Gminny Zakład Usług Komunalnych* w Jabłowie, który administruje najmem lokali, w związku z tym dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych w Urzędzie nie wystąpiły.

Wpływy z tytułu najmu lokali użytkowych stanowiły w okresie kontrolowanym kwotę 17.117,91 zł i dotyczyły 6 podmiotów.

W wyniku kontroli ustalono, że Gmina w roku 2015 zawarła 4 umowy na najem lokali użytkowych.

Kontrolą objęto wpłaty wszystkich najemców. Czynności kontrolne wykazały, że wszystkie wpłaty dokonano w prawidłowej wysokości. W przypadku wpłat dokonanych po terminie w Urzędzie naliczano odsetki za zwłokę.

3.3.3. Dochody z tytułu dzierżawy mienia gminnego.

W 2015 roku wpływy z dzierżawy gruntów gminnych stanowiły kwotę 83.653,15 zł i dotyczyły 63 dzierżawców.

Kontrolą objęto naliczenie czynszów dzierżawnych u dziesięciu losowo wybranych dzierżawców o numerach kont: 00001981/09, 00000159/09, 00000766/09, 00001894/09, 00001770/09, 00001878/09, 00001878/09, 00001849/09, 00000151/09, 00001864/09

W wyniku kontroli ustalono, że czynsze zostały naliczone i opłacone w prawidłowej wysokości. W przypadku wpłat dokonanych po terminie w Urzędzie naliczano odsetki za zwłokę.

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

W roku 2015 Gmina Starogard Gdański z tytułu oddania mienia komunalnego w trwały zarząd, uzyskała dochód w kwocie 336,67 zł, który wynikał z nw. decyzji Wójta Gminy:

- ✓ nr PPN.6844.01-2013.AS z dnia 16 maja 2013r. na kwotę – 31,39 zł,
- ✓ nr PPN6844.05.2013.AS z dnia 16 maja 2013r. na kwotę – 19,81 zł,
- ✓ nr PPN6844.02.2013.AS z dnia 16 maja 2013r. na kwotę – 7,09 zł,
- ✓ nr OPK.72244/02/08 z dnia 14 sierpnia 2008r. na kwotę – 278,28 zł.

W Gminie Starogard Gdański mienie gminne użytkuje wieczystie siedem osób fizycznych. Ustalono, że w 2015r. nie wystąpiły przypadki przekazania nieruchomości gminnych w użytkowanie wieczyste.

Z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Gmina uzyskała w 2015 roku dochód budżetowy w kwocie 11.213,33 zł, który w całości dotyczył wpłat wynikających z umów zawartych przed rokiem kontrolowanym.

W trakcie kontroli ustalono, że poza jednym przypadkiem, wpłaty zostały dokonane w terminie do 31 marca 2015r.

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

Dochody z tego tytułu w okresie kontrolowanym nie wystąpiły.

3.3.6. Windykacja dochodów z majątku.

W trakcie kontroli ustalono, że na dzień 01 stycznia 2015r. zaległości z tytułu niezapłaconych w terminie dochodów z majątku wyniosły 9.880,17 zł.

Na dzień 31 grudnia 2015r., w wyniku prowadzonych przez Urząd czynności windykacyjnych, zaległości te uległy zmniejszeniu o kwotę 6.815,48 zł.

W poszczególnych rodzajach dochodów przedstawiały się one następująco:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zaległość na 1.I.2015r. (zł)</i>	<i>Wpłaty dokonane do dnia 31.XII.2015r. (zł)</i>	<i>Zaległość na 31.XII.2015r. (zł) (2 – 3)</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>Sprzedaż mienia</i>	-	-	-
<i>Dzierżawa gruntów gminnych</i>	6 766,35	6 527,66	248,69
<i>Wynajem lokali mieszkalnych</i>	-	-	-
<i>Wynajem lokali użytkowych</i>	287,82	287,82	-
<i>Zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości</i>	2 826,00	-	2 826,00
<i>Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności</i>	-	-	-
<i>Razem</i>	9 880,17	6 815,48	3 074,69

Działania windykacyjne Urzędu prowadzone w stosunku do dwóch losowo wybranych dłużników przedstawiono poniżej:

Podatnik o numerze konta 00002175 na dzień 31 grudnia 2015 roku posiadał zaległość opłaty za użytkowanie wieczyste kwocie 1855,00 złotych, która dotyczyła nie zapłaconej opłaty za użytkowanie wieczyste 2011-2015 roku.

Do podatnika wysłano następujące upomnienia z niezapłaconego wieczystego użytkowania gruntów, oraz wystawiono pozew:

<i>zaległość</i>	<i>kwota</i>	<i>nr i data upomnienia</i>
2011 rok	371,00	up. nr 8, 2011.04.12 up. nr 15, 2011.05.19
2012 rok	371,00	up. nr 3, 2012.04.16
2013 rok	371,00	up. nr 1, 2013.04.16
2014 rok	951,00	up. nr 2, 2014.04.23
2015 rok	951,00	up. nr 1, 2015.05.08
<i>razem</i>	1855,00	

- ✓ Pozew złożony do Sądu Rejonowego I Wydział Cywilny w Starogardzie Gdańskim dnia 13.12.2011 roku
- ✓ Sąd Rejonowy w Starogardzie Gdańskim I Wydział Cywilny wystąpił z pismem - Wezwaniem do usunięcia braków formalnych pozwu Sygn. akt Nc 1782/11 z dnia 16 grudnia 2011 rok (data wpływu do urzędu 21.12.2011 r.)
- ✓ Gmina Starogard Gdański wystąpiła z pismem procesowym Sygn. akt Nc 1782/11 z dnia 23.12.2011 rok do Sądu Rejonowego I Wydział Cywilny w sprawie usunięcia braków formalnych pozwu,
- ✓ Sąd Rejonowy w Starogardzie Gdańskim Wydział I Cywilny Sygnatura akt I Nc 1782/11 wydał - Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 11 stycznia 2012 roku (data wpływu do urzędu 18.01.2012)
- ✓ Wnioskodawca Gmina Starogard Gdański wystąpiła z wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności z dnia 01 lutego 2012 rok Sygnatura akt I Nc 1782/11
- ✓ Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydanym przez Sąd Rejonowy w Starogardzie Gdańskim, Sygnatura akt I Nc 1782/11 z dnia 11 stycznia 2012, Sąd Rejonowy stwierdza w imieniu Rzeczypospolitej Polskiej, że niniejszy tytuł uprawnia do egzekucji w zakresie określonym postanowieniem o nadaniu klauzuli wykonalności z dnia 11 kwietnia 2012 roku (data wpływu 18.04.2012 r)

Dnia 23 października 2015 roku podatnik zgłosił się do Urzędu Gminy w Starogardzie Gdańskim, aby nie oddawać zaległości do Komornika Sądowego, ponieważ sukcesywnie

będzie regulował zaległości, gdyż znalazł się w trudnej sytuacji rodzinnej. Dnia 06 listopada 2015 podatnik złożył wniosek o rozłożenie zaległości na raty.

Dnia 09 listopada 2015 rok Wójt Gminy Starogard Gdański wydał Decyzję nr FIN.6843.1.1.2015.UW z tytułu rozłożenia zaległości za raty.

Do dnia kontroli zaległość nie została uregulowana

Podatnik o numerze konta 00000096 na dzień 31 grudnia 2015 roku posiadał zaległość opłaty za użytkowanie wieczyste kwocie 547,00 złotych, która dotyczyła nie zapłaconej opłaty za użytkowanie wieczyste 2008-2010 rok.

Do podatnika wysłano następujące upomnienia z niezapłaconego wieczystego użytkowania gruntów, oraz wystawiono pozew:

<i>zaległość</i>	<i>kwota</i>	<i>nr i data upomnienia</i>
2008 rok	88,00	up. nr 6, 2008.04.11 up. nr 12, 2008.06.18 up. nr 14, 2008.08.11 up. nr 15, 2008.10.22
2009 rok	88,00	up. nr 5, 2009.04.21
2010 rok	371,00	up. nr 5, 2010.04.21 up. nr 16, 2011.05.19 up. nr 4, 2012.04.16 up. nr 1, 2013.04.16 up. nr 3, 2014.04.23 up. nr 2, 2015.05.08
<i>razem</i>	547,00	

- ✓ Pozew złożony do Sądu Rejonowego I Wydział Cywilny w Starogardzie Gdańskim dnia 16.07.2010 roku,
- ✓ Sąd Rejonowy w Starogardzie Gdańskim Wydział I Cywilny Sygnatura akt I Nc 1417/10 wydał - Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 19 sierpnia 2010 roku ,
- ✓ Wnioskodawca Gmina Starogard Gdański wystąpiła z wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności z dnia 13 września 2010 roku Sygn. akt IC 1471/10 oraz o sprostowanie omyłki poprzez zmianę zapisu „za powódkę Gminę Miejską Starogard Gdański” na: „za powódkę Gminę Starogard Gdański”,
- ✓ Sąd Rejonowy w Starogardzie Gdańskim Wydział I Cywilny wydał postanowienie z dnia 16 września 2010 roku o sprostowaniu omyłki w treści nakazu zapłaty poprzez błędną nazwę powoda,
- ✓ Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydanym przez Sąd Rejonowy w Starogardzie Gdańskim, Sygnatura akt nr 1417/10z dnia 19 sierpnia 2010 roku, stwierdza w imieniu Rzeczypospolitej Polskiej, że niniejszy tytuł uprawnia do

egzekucji w zakresie określonym postanowieniu o nadaniu klauzuli wykonalności z dnia 2 grudnia 2010 roku,

- ✓ Gmina Starogard Gdański wystąpiła z wnioskiem o wszczęcie egzekucji do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Starogardzie Gdańskim - Aneta Ruszczyk ul. Pelplińska 18 A dnia 07.12.2010 roku.
- ✓ Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Starogardzie Gdańskim Aneta Ruszczyk wystąpiła z wezwaniem do uiszczenia zaliczki na wydatki z dnia 15.12.2010 roku (data wpływu do urzędu 27 grudzień 2010 r.)
- ✓ Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Starogardzie Gdańskim Aneta Ruszczyk wystąpiła z pismem - wysłuchanie wierzyciela przed zawieszeniem lub umorzeniem postępowania w trybie art. 827 KPC nr KM 1314/ 10 z dnia 25.03.2011 roku

Do dnia kontroli zaległość nie została uregulowana.

3.4. Inne dochody.

Wg oświadczenia Zastępcy Wójta Gminy, p. Marka Kowalskiego na terenie Gminy Starogard Gdański ustawiono 13 kontenerów na odzież używaną na gruntach gminnych.

Na okoliczność ustawienia kontenerów Gmina zawarła nw. umowy dzierżawy:

- z dnia 14 czerwca 2013r. z CAMELLA Spółką jawną z Linowca,
- z dnia 1 lipca 2013r. z Bezpośrednim Importerem Odzieży TEXTIL TRADE ze Tczewa,
- z dnia 31 października 2014r. z Spółką MariaTex Spółką z o.o. z Rakowic Wielkich.

W umowie określono wysokość czynszu oraz termin zapłaty.

Ww. oświadczenie w tej sprawie załączono do akt kontroli, których wykaz stanowi **załącznik nr 3** do protokołu kontroli.

3.4.1. Dochody z tytułu grzywien nałożonych za naruszenie przepisów ruchu drogowego.

W Gminie Starogard Gdański nie funkcjonuje Straż Gminna. Na terenie Gminy w okresie kontrolowanym nie znajdowały się żadne urządzenia rejestrujące. Dochody z tego tytułu nie wystąpiły.

3.4.2. Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej.

W roku 2015 Gmina Starogard Gdański otrzymała darowiznę w kwocie 2.000,00 zł na podstawie umowy przyrzeczenia zawartej z p. Piotrem Pobłockim ze Starogardu Gdańskiego. Darowizna miała być przeznaczona na udział finansowy w kosztach sporządzenia planu wprowadzenia do projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Okole przeznaczenie działki nr 9/11

pod zabudowę usługowo-mieszkaniową zgodnie z prowadzoną zmianą w stadium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy.

Darowizna wpłynęła na rachunek dochodów Gminy w dniu 19 października 2015r. (WB nr 00318).

3.4.3. Dochody z tytułu opłat za wywóz odpadów stałych.

Gmina Starogard Gdański jest członkiem Związku Gmin *WIERZYCA*, który powołany został w celu odbioru i utylizacji odpadów komunalnych z gmin będących jego członkami.

3.5. Wydatki bieżące

Kontrolą objęto rok 2015.

Z budżetu Gminy Starogard Gdański w 2015r. wydatkowano kwotę 42.007.620,16 zł, tj. 90,56% środków planowanych na realizację zadań (46.386.002,06 zł), co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb 28 S o wydatkach budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015r..

Kontrolą objęto realizację wydatków w zgodności z planem przy użyciu programu ACL.

W wyniku kontroli nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków.

3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Kontrolą objęto rok 2015.

W trakcie kontroli sprawdzono:

- prawidłowość zaszeregowania pracowników Urzędu Gminy i ich stawek płacowych,
- prawidłowość naliczania i wypłat dodatków za wieloletnią pracę zawodową,
- prawidłowość przyznawania i naliczania nagród jubileuszowych,
- prawidłowość naliczania wynagrodzeń i prowadzenia ewidencji analitycznej wynagrodzeń.

W badanym okresie na wynagrodzenia osobowe pracowników Urzędu z rozdziału 75023 § 4010, wydatkowano ogółem kwotę 3.196.824,01 zł, co stanowiło 99,47% środków przeznaczonych na ten cel w budżecie Gminy (3.213.775,00 zł). W odniesieniu do ogółu poniesionych wydatków (42.007.620,16 zł) stanowiło to 7,61%.

Według stanu na 1 stycznia 2015 roku bezpośrednio w Urzędzie (rozdział 75023) zatrudnionych było 58 pracowników administracji, łącznie na 56 etatach, w tym 4 pracowników pomocniczych i obsługi zatrudnionych na 3,13 etatu.

Szczegółowe zasady i warunki wynagradzania za pracę oraz świadczeń związanych z pracą i warunki ich przyznawania określił Wójt Gminy w Regulaminie Wynagradzania Pracowników Urzędu Gminy Starogard Gdański, wprowadzonym w życie Zarządzeniem nr

ADM/32/2011

z dnia 9 maja 2011 roku. Zarządzenie zmieniano dwukrotnie:

- ✓ zarządzeniem nr ADM/94/2012 z dnia 29 października 2012 roku,
- ✓ zarządzeniem nr ADM/11/2014 z dnia 3 lutego 2014 roku.

Kontroli poddano prawidłowość przyznanych wynagrodzeń nw. pracownikom Urzędu Gminy (rozdz. 72023): Wójtowi, Zastępcy Wójta, Sekretarzowi, Skarbnikowi oraz wszystkim (10) pracownikom Wydziału Finansowego.

Kontroli poddano także ewidencję ww. wynagrodzeń na kartach wynagrodzeń oraz na listach płac za I kwartał 2015r..

Listy sprawdzone były pod względem formalnym i rachunkowym przez inspektora ds. płac - panią Helenę Wałaszewską - Bejma. Natomiast pod względem merytorycznym przez Naczelnika Wydziału Administracyjnego - panią Irenę Woźniak. Listy do wypłaty zatwierdzał każdorazowo Wójt Gminy lub jego zastępca.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- ✓ Sekretarzowi Gminy w dniu 4 lipca 2011 roku przyznano dodatek specjalny w kwocie 2.704,00 zł (co stanowi 37,55% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego). Dodatek ten przyznano za dodatkowe zadania związane z wykonywaniem funkcji zastępcy wójta. Dodatek został przyznany na czas nieokreślony i był wypłacany przez cały okres obowiązywania porozumienia zmieniającego warunki płacy tj. od dnia 1 lipca 2011 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

Nadmienić należy, że również w kolejnym porozumieniu zmieniającym warunki płacy z dnia 5 stycznia 2016 roku (obowiązującym od dnia 1 stycznia 2016 roku) Sekretarzowi Gminy przyznano dodatek specjalny na czas nieokreślony w kwocie 2.704,00 zł (36,19% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego). Dodatek ten dotyczył ponownie dodatkowych zadań związanych z wykonywaniem funkcji zastępcy wójta.

W § 10 regulaminu wynagradzania wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr ADM/32/2011 z dnia 9 maja 2011 roku zapisano że:

1. Dodatek specjalny może być przyznany pracownikowi z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań o wysokim stopniu złożoności lub odpowiedzialności albo ze względu na charakter pracy lub warunki wykonywania pracy.

2. Dodatek o którym mowa w ust.1 może być przyznany na czas realizacji zwiększonego zakresu obowiązków lub powierzenia dodatkowych zadań, nie dłuższy niż rok, a w indywidualnych przypadkach także na czas nieokreślony.

Zgodnie z art. 36, ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych „Pracownikowi samorządowemu z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań może zostać przyznany dodatek specjalny”.

- ✓ Skarbnikowi Gminy w dniu 1 października 2012 roku przyznano dodatek specjalny w kwocie 2.070,00 zł (co stanowi 32,09% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego). Dodatek ten przyznano za wykonywanie zadań związanych z zarządzaniem finansami w zakresie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dodatek został przyznany na czas nieokreślony i był wypłacany od dnia 1 października 2012 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

Nadmienić należy, że również w kolejnym porozumieniu zmieniającym warunki płacy z dnia 5 stycznia 2016 roku (obowiązującym od dnia 1 stycznia 2016 roku) Skarbnikowi Gminy przyznano dodatek specjalny na czas nieokreślony w kwocie 2.200,00 zł (29,72% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego). Dodatek ten przyznano ponownie za wykonywanie zadań związanych z zarządzaniem finansami w zakresie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Nadmienić należy, że zakres czynności Skarbnika obowiązujący w czasie pobierania dodatku specjalnego nie obejmował wykonywanie zadań związanych z zarządzaniem finansami w zakresie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Kserokopię regulaminu oraz porozumień zmieniających warunki płacy Sekretarza i Skarbnika Gminy oraz ich zakresy czynności i obowiązków, dołączono do akt kontroli, których wykaz stanowi **załącznik nr 2** do protokołu kontroli.

Wynagrodzenia pozostałych pracowników zostały naliczone i wypłacone w prawidłowej wysokości oraz prawidłowo ujęte na listach wypłat i kartotekach wynagrodzeń.

Wynagrodzenie Wójta Gminy uchwaliła Rada Gminy uchwałą Nr II/7/2014 z dnia 4 grudnia 2014 roku w sprawie ustalenia wynagrodzenia dla Wójta Gminy.

Ustalono, że wynagrodzenie Wójta nie przekroczyło w okresie miesiąca siedmiokrotności kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe na podstawie przepisów ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o

kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej i było zgodne z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

W roku 2015 w Urzędzie z rozdz. 75023 wypłacono 4 nw. nagrody jubileuszowe:

- 1 za 40 lat pracy, w wysokości 300 % wynagrodzenia miesięcznego, na podstawie listy płac Nr 190 za miesiąc sierpień 2015r. w kwocie 12.672,00 zł brutto (wypłaty dokonano w dniu 21 sierpnia 2015r.),
- 1 za 35 lat pracy, w wysokości 200% wynagrodzenia miesięcznego, na podstawie listy płac Nr 236 za miesiąc wrzesień 2015r. w kwocie 6.712,00 zł brutto (wypłaty dokonano w dniu 24 września 2015r.),
- 1 za 30 lat pracy, w wysokości 150 % wynagrodzenia miesięcznego, na podstawie listy płac Nr 76 za miesiąc kwiecień 2015r. w kwocie 6.570,00 zł brutto (wypłaty dokonano w dniu 15 kwietnia 2015r.),
- 1 za 25 lat pracy, w wysokości 100 % wynagrodzenia miesięcznego, na podstawie listy płac Nr 267 za miesiąc październik 2015r. w kwocie 4.092,00 zł brutto (wypłaty dokonano w dniu 30 października 2015r.).

Nagrody te zostały wypłacone terminowo i w prawidłowej wysokości.

3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników.

Kontrolą objęto rok 2015.

Kontrolą objęto dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone w roku 2015, należne za rok 2014. Ustalono, że dodatkowe wynagrodzenia roczne, dotyczące rozdziału 75023 *Urząd Gminy*, wypłacone w roku 2015 stanowiło kwotę 244.454,04 zł i w takiej kwocie wykazano je w sprawozdaniu Rb 28 S sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015r.. Szczegółową kontrolę prawidłowości naliczania przeprowadzono w oparciu o karty wynagrodzeń i listy wypłat pracowników wymienionych w temacie 3.5.1. *Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń*.

Ustalono, że dodatkowe wynagrodzenia roczne naliczono i wypłacono w prawidłowej wysokości. Dokonywano również prawidłowych potrąceń od podstawy wynagrodzenia.

Wypłaty wynagrodzeń dokonano w dniu 5 lutego 2015 roku, na podstawie list płac nr 24 za miesiąc luty 2015r. w łącznej kwocie brutto 2.850,03 zł oraz nr 25 za miesiąc luty 2015r. w łącznej kwocie brutto 241.604,01 zł.

3.5.3. Nagrody.

Kontrolą objęto rok 2015.

Zasady przyznawania nagród pracownikom Urzędu Gminy Starogard Gdański określił Wójt Gminy w zarządzeniu Nr ADM/32/2011 z dnia 9 maja 2011r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Gminy Starogard Gdański.

Zgodnie z powyższym zarządzeniem pracownikowi może zostać przyznana nagroda, w szczególności za:

- szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej,
- wykonywanie dodatkowych zadań, wykraczających poza zakres podstawowych obowiązków, za które pracownik nie otrzymuje dodatku specjalnego,
- inicjatywę i samodzielność w stosowaniu rozwiązań usprawniających realizację powierzonych zadań,
- systematyczność i efektywne podnoszenie kwalifikacji zawodowych.

Nagroda może być przyznana nie częściej niż 2 razy w roku.

Decyzje o przyznaniu nagród podejmuje kierownik urzędu na wniosek bezpośredniego przełożonego lub z własnej inicjatywy.

W okresie kontrolowanym w urzędzie wypłacono nagrody pracownikom zaklasyfikowanym w rozdziale 75023 w łącznej kwocie 367.880,00 zł, co stanowiło 11,44% planowanych wydatków dot. wynagrodzeń (3.213.775,00 zł).

Nagrody wypłacono dwukrotnie w ciągu roku w dniach:

- 27 maja (lista płac Nr 134 za miesiąc maj 2015r na łączna kwotę 160.960,00 brutto). Wysokość poszczególnych nagród wynosiła od 510,00 zł do 7.690,00 zł.
- 4 grudnia 2015 roku (lista płac Nr 298 za miesiąc grudzień 2015r na łączna kwotę 206.920,00 zł brutto). Wysokość poszczególnych nagród wynosiła od 1.000,00 zł do 9.890,00 zł.

Nagrody wszystkim pracownikom Urzędu przyznał Wójt Gminy.

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

W roku 2015 na pokrycie kosztów krajowych podróży służbowych w rozdziale 75023 *Urzędy Gmin* § 4410 *Podróże służbowe krajowe* wydatkowano środki w kwocie 64.146,74 zł, co stanowiło 89,84% środków zaplanowanych na ten cel w budżecie Gmina (71.400,00 zł).

W odniesieniu do ogółu poniesionych wydatków (42.007.620,16 zł) stanowiło to 0,15%.

Kontrolą objęto poprawność dokonywania zwrotu, przysługujących za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych pracownikom, z którymi zawarto stosowne umowy. Ustalono, że umowy na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych zawarto

z dwudziestoma czterema pracownikami. Umowę z Wójtem Gminy zawarł Zastępca Wójta Gminy. Z pozostałymi pracownikami umowę zawierał Wójt Gminy.

Miesięczny limit kilometrów na jazdy lokalne przyznano w wysokości:

- 100 km - jeden pracownik,
- 200 km – dwóch pracowników,
- 300 km – dwudziestu jeden pracowników.

Szczegółową kontrolą objęto wydatki z tego tytułu poniesione w II półroczu 2015r. w łącznej kwocie 27.496,36 zł.

Stwierdzono, że zwrot kosztów następował po złożeniu wymaganych oświadczeń o używaniu pojazdu do celów służbowych w danym miesiącu. Zwrotu tego dokonywano w formie miesięcznego ryczału, który ustalono prawidłowo, jako iloczyn kilometrów i stawek za 1 kilometr przebiegu danego pojazdu.

W trakcie kontroli ustalono, że w przypadku nieobecności potrącano pracownikowi 1/22 należnego ryczału za każdy dzień roboczy nieobecności w miejscu pracy.

W roku 2015 wydano 152 polecenia wyjazdów służbowych krajowych i 1 polecenie wyjazdu zagranicznego.

Zasady zwrotu kosztów przejazdu w podróży służbowej samochodem osobowym, pracownikom Urzędu Gminy oraz dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Starogard Gdański określił Wójt Gminy w zarządzeniu Nr 6/2009 z dnia 10 lutego 2009 roku.

Szczegółową kontrolą objęto polecenia wyjazdów służbowych, wydane w I kwartale 2015 roku.

W kontrolowanym okresie wydano jedno polecenie zagranicznego wyjazdu służbowego nr 1/2015 z dnia 7 października 2015 roku oraz 25 poleceń krajowych wyjazdów służbowych o numerach: 1/2015, 2/2015, 3/2015, 5/2015, 8/2015, 9/2015, 10/2015, 11/2015, 12/2015, 13/2015, 14/2015, 15/2015, 18/2015, 22/2015, 23/2015, 25/2015, 26/2015, 27/2015, 29/2015, 30/2015, 31/2015, 32/2015, 33/2015, 34/2015,

Wszystkie ww. polecenia wyjazdów rozliczano zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

3.5.5. Wydatki na zakupy, dostawy i usługi.

Kontrolą objęto rok 2015.

Sprawdzeniu poddano wydatki zrealizowane w miesiącu wrześniu 2015r. o numerach dowodów księgowych od 3109 do 3380.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- dowody księgowe dotyczące wydatków zostały we właściwy sposób zakwalifikowane do odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej,
- sprawdzone pod względem merytorycznym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione.

Kontroli poddano także sposób realizowania jednego z zadań własnych Gminy, jakim jest opieka nad bezdomnymi zwierzętami oraz wylapywanie bezdomnych zwierząt.

Wypełniając obowiązek nałożony ustawą o ochronie zwierząt oraz ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, Rada Gminy Starogard Gdański podjęła uchwałę Nr IV/24/2015 z dnia 19 lutego 2015r. w sprawie przyjęcia „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz przeciwdziałania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Starogard Gdański na rok 2015”.

W związku z podjęciem ww. uchwały Gmina Starogard Gdański zawarła trzy nw. umowy:

1. w dniu 31 grudnia 2014 roku z Lecznicą Weterynaryjną S.C. Józef Grygorcewicz Andrzej Migoń Wiesław Synak, dotyczącą opieki weterynaryjnej zwierząt bezdomnych i wolno żyjących z terenu gminy Starogard Gdański,
2. w dniu 19 stycznia 2015 roku z Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych STARKOM na zbiórkę i utylizację odpadów – padłych zwierząt i ptaków,
3. w dniu 23 stycznia 2015r. z Ogólnopolskim Towarzystwem Ochrony Zwierząt OTOZ „Animals” dotyczącą zapewnienia właściwej opieki oraz znajdowanie nowych właścicieli dla bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Starogard Gdański.

Szczegółowej kontroli poddano wydatki poniesione na realizację umowy z OTOZ „Animals”.

Przedmiotem umowy jest wykonanie usług polegających między innymi na:

- prowadzeniu działań interwencyjno – profilaktycznych polegających na odławianiu bezdomnych psów i umieszczaniu ich w schronisku dla zwierząt w Starogardzie Gdańskim i zapewnieniu im tam opieki,
- zapewnieniu tymczasowej opieki oraz znajdowanie nowych domów dla bezdomnych psów,
- zapewnieniu opieki weterynaryjnej,
- dokonywaniu sterylizacji i kastracji bezdomnych psów trafiających do schroniska.

Okres obowiązywania umowy określono na czas od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku.

W umowie ustalono, że Zleceniodawca zobowiązuje się do częściowego pokrycia kosztów:

1. utrzymania jednego psa w schronisku w wysokości 1.600,00 zł. Opłata uiszczana będzie jednorazowo bez względu na czas pobytu psa w schronisku,

2. sterylizacji w wysokości 150,00 zł,
3. elektronicznego znakowania w wysokości 50 zł.

Kwoty o których mowa miały być przekazywane na rachunek bankowy Wykonawcy, w terminie 14 dni od daty przedłożenia noty księgowej za wykonane w danym okresie zadania.

Zleceniobiorca w ramach umowy zobowiązał się do przyjęcia maksymalnie 30 zwierząt przez cały czas trwania umowy.

Powyższą umowę rozliczono na podstawie not księgowych o nw. numerach:

- ✓ 5/15 z dnia 19 lutego 2015 roku na kwotę 5.400,00 zł (WB Nr 47/2015 z 24 lutego 2015r.),
- ✓ 24/15 z dnia 18 maja 2015 roku na kwotę 1.800,00 zł (WB Nr 129/2015 z 22 maja 2015r.),
- ✓ 26/15 z dnia 25 maja 2015 roku na kwotę 5.400,00 zł (WB Nr 146/2015 z 8 czerwca 2015r.),
- ✓ 29/15 z dnia 2 czerwca 2015 roku na kwotę 1.800,00 zł (WB Nr 149/2015 z 11 czerwca 2015r.),
- ✓ 32/15 z dnia 15 czerwca 2015 roku na kwotę 5.400,00 zł (WB Nr 157/2015 z 19 czerwca 2015r.),
- ✓ 36/15 z dnia 30 czerwca 2015 roku na kwotę 3.600,00 zł (WB Nr 171/2015 z 3 lipca 2015r.),
- ✓ 39/15 z dnia 20 lipca 2015 roku na kwotę 1.800,00 zł (WB Nr 192/2015 z 28 lipca 2015r.),
- ✓ 42/15 z dnia 26 sierpnia 2015 roku na kwotę 3.600,00 zł (WB Nr 226/2015 z 2 września 2015r.),
- ✓ 47/15 z dnia 24 września 2015 roku na kwotę 9.000,00 zł (WB Nr 255/2015 z 1 października 2015r.),
- ✓ 55/15 z dnia 27 października 2015 roku na kwotę 7.200,00 zł (WB Nr 287/2015 z 4 listopada 2015r.),
- ✓ 60/15 z dnia 9 grudnia 2015 roku na kwotę 7.200,00 zł (WB Nr 325/2015 z 17 grudnia 2015r.),
- ✓ 67/15 z dnia 30 grudnia 2015 roku na kwotę 1.800,00 zł (WB Nr 339/2015 z 31 grudnia 2015r.).



Łączna suma wydatków wykonanych na podstawie powyższej umowy zamknęła się w kwocie 54.000,00 zł i dotyczyła odłowienia, utrzymania w schronisku oraz sterylizacji i czipowania 30 bezdomnych psów.

Kontroli poddano również terminowość regulowania zobowiązań na podstawie 30 faktur zapłaconych w miesiącu grudniu 2015 roku.

Jak wynika z poniższego zestawienia wszystkie faktury zostały zapłacone w przewidzianym terminie.

<i>Nr faktury / rachunku</i>	<i>Data wystawienia</i>	<i>Data sprzedaży</i>	<i>Kwota (w zł)</i>	<i>Termin płatności</i>	<i>Data zapłaty</i>	<i>Kwota zapłaty (w zł)</i>
641/z/15	22.12.2015	18.12.2015	10899,35	05.01.2016	31.12.2015	10899,35
43/2015	31.12.2015	31.12.2015	664,20	14.01.2016	31.12.2015	664,20
260/15	30.12.2015	30.12.2015	585,43	13.01.2016	31.12.2015	585,43
659/z/2015	30.12.2015	30.12.2015	1367,07	13.01.2016	31.12.2015	1367,07
MATEOBUS 95/2015	29.12.2015	29.12.2015	952,56	12.01.2016	31.12.2015	952,56
197/2015	29.12.2015	29.12.2015	756,00	05.01.2016	31.12.2015	756,00
198/2015	29.12.2015	29.12.2015	864,00	05.01.2016	31.12.2015	864,00
4312/0/15	30.12.2015	30.12.2015	74,91	06.01.2016	31.12.2015	74,91
FV/1041/2015/12	30.12.2015	30.12.2015	4168,22	29.01.2016	30.12.2015	4168,22
Nota Księgowa 58/2015	30.12.2015	12.2015	378,59	12.01.2016	30.12.2015	378,59
TEO/S/12/8/15	15.12.2015	19.12.2015	1894,08	04.01.2016	30.12.2015	1894,08
391/15	30.12.2015	30.12.2015	126,00	13.01.2016	30.12.2015	126,00
Rach.22/15	29.12.2015	29.12.2015	1700,00	31.12.2015	29.12.2015	1700,00
66/2015	29.12.2015	29.12.2015	319,80	18.01.2016	30.12.2015	319,80
3119/15/FVS/H	29.12.2015	29.12.2015	99,03	31.12.2015	30.12.2015	99,03
1314/2015	29.12.2015	29.12.2015	27,99	05.01.2016	29.12.2015	27,99
3116/15/FVS/H	29.12.2015	29.12.2015	1198,04	31.12.2015	30.12.2015	1198,04
210113/MAG/2015	29.12.2015	29.12.2015	385,04	12.01.2016	30.12.2015	385,04
10114/MAG/2015	29.12.2015	29.12.2015	169,74	12.01.2016	30.12.2015	169,74
F-1426-15	29.12.2015	29.12.2015	1230,00	12.01.2016	29.12.2015	1230,00
3105-15-FVS-H	28.12.2015	28.12.2015	1331,82	31.12.2015	29.12.2015	1331,82
120-2015	28.12.2015	28.12.2015	420,00	15.01.2016	31.12.2015	420,00
65-2015	28.12.2015	28.12.2015	2952,00	17.01.2016	30.12.2015	2952,00
63-2015	28.12.2015	28.12.2015	500,00	11.01.2016	30.12.2015	500,00
995-2015	28.12.2015	28.12.2015	1399,91	11.01.2016	29.12.2015	1399,91
166-12-2015	28.12.2015	28.12.2015	146,03	11.01.2016	28.12.2015	146,03
1011349595	28.12.2015	28.12.2015	555,00	11.01.2016	29.12.2015	555,00
1601-2015	28.12.2015	28.12.2015	1156,20	04.01.2016	29.12.2015	1156,20
FA-881-2015	28.12.2015	28.12.2015	2328,39	27.01.2016	29.12.2015	2328,39
108-2015	28.12.2015	28.12.2015	2268,00	31.12.2015	29.12.2015	2268,00

3.5.6. Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych.

W okresie kontrolowanym w celu wyłonienia dostawców robót i usług stosowano przepisy prawa zamówień publicznych. Wykonawcy we większości wyłaniany byli na podstawie przepisu art. 4 ust 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku prawo zamówień publicznych.

Kontrolą objęto przestrzeganie warunków określonych w niżej wymienionych umowach zawartych między Gminą Starogard Gdański reprezentowaną przez Wójta Gminy p. Stanisława Połoma a:

1. Danutą Kończyńską – prezesem firmy BORMA Sp. z o. o. z siedzibą przy ul. Sambora 3 w Starogardzie Gdańskim.

Umowę nr ADM 04/2015 zawarto w dniu 28 kwietnia 2015 roku.

Zamówienia dokonano zgodnie z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Przedmiotem umowy był zakup i dostawa artykułów biurowych do budynku Urzędu Gminy w Starogardzie Gdańskim.

Termin wykonania przedmiotu umowy określono począwszy od dnia 2 maja 2015r. do dnia 30 kwietnia 2016r.

W umowie określono wynagrodzenie wykonawcy w wysokości zgodnej z cenami podanymi na formularzu cenowym, jednak wartość wszystkich zamówień nie mogła przekroczyć 25.000,00 zł. Płatność za dostawę będzie realizowana przelewem po dostarczeniu towarów, bezpośrednio na konto dostawcy w ciągu 14 dni.

W umowie zapisano, że za przekroczenie terminu dostawy Wykonawca zapłaci kary umowne w wysokości 1% wartości danego zamówienia za każdy dzień zwłoki.

Należne wynagrodzenie wykonawca rozliczył nw. fakturami:

<i>Nr faktury/dzień wystawienia</i>	<i>Termin płatności wynikający z umowy/faktur</i>	<i>Data zapłaty</i>	<i>Kwota wynikająca z umowy (w zł)</i>	<i>Kwota zapłaty (w zł)</i>	<i>Nr wyciągu bankowego</i>
3454/MAG/ 2015 05.05.2015	19.05.2015	11.05.2015	700,12	700,12	118/2015
3453/MAG/2015 05.05.2015	19.05.2015	11.05.2015	602,95	602,95	118/2015
3865/MAG/2015 19.05.2015	02.06.2015	21.05.2015	1.097,86	1.097,86	128/2015
4000/MAG/2015 22.05.2015	22.05.2015	05.06.2015	312,58	312,58	136/2015
5097/MAG/2015 01.07.2015	15.07.2015	06.07.2015	71,29	71,29	172/2015
4854/MAG/2015 24.06.2015	08.07.2015	26.06.2015	1.078,02	1.078,02	164/2015
5896/MAG/2015 31.07.2015	14.08.2015	06.08.2015	407,01	407,01	201/2015
6426/MAG/2015 20.08.2015	03.09.2015	26.08.2015	640,40	640,40	219/2015
6872/MAG/ 2015	17.09.2015	08.09.2015	427,70	427,70	232/2015

03.09.2015					
7593/MAG/2015 30.09.2015	14.10.2015	08.10.2015	419,15	419,15	262/2015
8217/MAG.2015 21.10.2015	04.11.2015	27.10.2015	21,40	21,40	281/2015
7998/MAG/2015 13.10.2015	27.10.2015	27.10.2015	226,36	226,36	281/2015
8303/MAG/2015 23.10.2015	06.11.2015	27.10.2015	339,54	339,54	281/2015
8386/MAG/2015 27.10.2015	10.11.2015	29.10.2015	580,01	580,01	283/2015
8624/MAG/2015 04.11.2015	18.11.2015	09.11.2015	58,79	58,79	290/2015
9089/MAG/2015 20.11.2015	04.12.2015	23.11.2015	359,41	359,41	301/2015
9275/MAG/2015 27.11.2015	11.12.2015	30.11.2015	436,40	436,40	308/2015
9502/MAG/2015 04.12.2015	18.12.2015	08.12.2015	275,83	275,83	316/2015
10114/MAG/2015 29.12.2015	12.01.2016	30.12.2015	169,74	169,74	338/2015
ogółem			8.224,56	8.224,56	

Nieprawidłowości w zakresie przestrzegania warunków wyżej wymienionych umowy nie stwierdzono.

2. Spółką „MK Personel” sp. z o.o. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim 83-200 ul. Kościuszki 34B

Umowę zawarto w dniu 20 grudnia 2013 roku.

Zamówienia dokonano zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Przedmiotem umowy było świadczenie usług w zakresie sprzątania pomieszczeń Urzędu Gminy Starogard Gdański.

Termin wykonania przedmiotu umowy określono od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2014r.

W dniu 31 grudnia 2014 roku zawarto aneks Nr 1 do ww. umowy, w którym zmieniono termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 31 grudnia 2015 roku.

W umowie określono wynagrodzenie wykonawcy w miesięcznej kwocie 3.850,00 zł netto + VAT (tj. 4.735,50 zł brutto).

Płatność miała być regulowana w terminie 14 dni od dnia wpływu faktury.

Należne wynagrodzenie wykonawca rozliczył n/w. fakturami:

<i>Nr faktury/dzień wystawienia</i>	<i>Termin płatności wynikający z umowy/faktur</i>	<i>Data zapłaty</i>	<i>Kwota wynikająca z umowy (w zł)</i>	<i>Kwota zapłaty (w zł)</i>	<i>Nr wyciągu bankowego</i>
9/2015/ 30.01.2015	13.02.2015	05.02.2015	4.735,50	4.735,50	28/2015
30/2015/ 27.02.2015	13.03.2015	04.03.2015	4.735,50	4.735,50	55/2015
51/2015/ 31.03.2015	14.04.2015	02.04.2015	4.735,50	4.735,50	79/2015

71/2015/ 30.04.2015	14.05.2015	11.05.2015	4.735,50	4.735,50	118/2015
96/2015/ 29.05.2015	12.06.2015	03.06.2015	4.735,50	4.735,50	141/2015
106/2015 / 30.06.2015	14.07.2015	06.07.2015	4.735,50	4.735,50	172/2015
131/2015/ 31.07.2015	14.08.2015	10.08.2015	4.735,50	4.735,50	205/2015
145/2015/ 31.08.2015	14.09.2015	04.09.2015	4.735,50	4.735,50	228/2015
160/2015/ 30.09.2015	14.10.2015	06.10.2015	4.735,50	4.735,50	260/2015
178/2015/ 30.10.2015	13.11.2015	03.11.2015	4.735,50	4.735,50	286/2015
197/2015/ 30.11.2015	14.12.2015	03.12.2015	4.735,50	4.735,50	311/2015
216/2015/ 21.12.2015	04.01.2016	23.12.2015	4.735,50	4.735,50	331/2015
Ogółem:			56.826,00	56.826,00	

Nieprawidłowości w zakresie przestrzegania warunków wyżej wymienionych umów nie stwierdzono.

3. LUCULLUS Sp. z o.o 80-778 Gdańsk, ul. Mostowa 14.

Umowę zawarto w dniu 20 marca 2015r..

Zamówienia dokonano zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Przedmiotem umowy było wykonanie archiwowania dokumentacji Urzędu.

Termin wykonania przedmiotu umowy określono na dzień 30 czerwca 2015r.

W umowie określono wynagrodzenie wykonawcy w kwocie 12.054,00 zł brutto.

Płatność miała być uregulowana po wykonaniu pracy przez Zleceniodawcę oraz przedłożeniu faktury – w terminie 14 dni od jej otrzymania.

W umowie zapisano, że za nieterminowe wykonanie prac kwota należności może być obniżona o 0,1% wartości wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki. Za oddanie przedmiotu umowy z wadami będą naliczane kary umowne w wysokości 1% za każdy dzień zwłoki.

Należne wynagrodzenie wykonawca rozliczył fakturą VAT Nr 5/2015 z dnia 30 czerwca 2015 roku na kwotę 12.054,00 zł. Zapłaty dokonano zgodnie z umową w dniu 7 lipca 2015 roku (WB Nr 173/15).

4. MEDICOR Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej, ul. Lubichowska 186A, 83-200 Starogard Gdański

Umowę zawarto w dniu 2 stycznia 2015r..

Zamówienia dokonano zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Przedmiotem umowy było wypełnienie obowiązków wynikających z profilaktycznej opieki nad pracownikami Pracodawcy wynikającymi w szczególności z art. 6 ustawy z dnia

27 czerwca 1997 roku o służbie medycyny pracy.

Termin wykonania przedmiotu umowy określono na dzień 31 grudnia 2015r.

W umowie określono wynagrodzenie wykonawcy w kwocie:

- 30 zł od przebadanego pracobiorecy,
- 50 zł według stawki godzinowej za posiedzenie komisji bhp i inne czynności wynikające z umowy,
- 100 zł za badanie kierowców transportu drogowego.

Wynagrodzenie miało być płatne na podstawie rachunku Zleceniodawcy gotówką lub przelewem w terminie 14 dni.

Należne wynagrodzenie wykonawca rozliczył nw. fakturami:

Nr faktury/dzień wystawienia	Termin płatności wynikający z faktury	Data zapłaty	Kwota wynikająca z umowy (w zł)	Kwota zapłaty (w zł)	Nr wyciągu bankowego
R.283/2015/03.02.2015	16.02.2015	04.02.2015	30,00	30,00	27/2015 czek
R.312/2015/05.02.2015	18.02.2015	10.02.2015	30,00	30,00	33/2015
R.452/2015/23.02.2015	08.03.2015	26.02.2015	100,00	100,00	49/2015
R.639/2015/11.03.2015	24.03.2015	13.03.2015	200,00	200,00	62/2015
R.675/2015/16.03.2015	29.03.2015	18.03.2015	200,00	200,00	67/2015
R.724/2015/20.03.2015	02.04.2015	26.03.2015	450,00	450,00	72/2015
R.858/2015/31.03.2015	13.04.2015	08.04.2015	30,00	30,00	85/2015 czek
R.900/2015/03.04.2015	16.04.2015	13.04.2015	1000,00	1.000,00	90/2015
R.958/2015/10.04.2015	23.04.2015	14.04.2015	40,00	40,00	91/2015
R.1053/2015/23.04.2015	07.05.2015	07.05.2015	40,00	40,00	114/2015
R.1301/2015/22.05.2015	04.06.2015	28.05.2015	40,00	40,00	135/2015
R.1280/2015/21.05.2015	03.06.2015	28.05.2015	40,00	40,00	135/2015
R.1500/2015/10.06.2015	23.06.2015	11.06.2015	80,00	80,00	149/2015
R.2002/2015/09.07.2015	22.07.2015	27.07.2015	40,00	40,00	191/2015
R.2194/2015/17.08.2015	30.08.2015	20.08.2015	40,00	40,00	213/2015
R.2339/2015/27.08.2015	09.09.2015	07.09.2015	40,00	40,00	231/2015
R.2436/2015/01.09.2015	14.09.2015	04.09.2015	40,00	40,00	228/2015
R.3115/2015/01.09.2015	14.09.2015	04.09.2015	40,00	40,00	228/2015
R.2549/2015/09.09.2015	22.09.2015	22.09.2015	40,00	40,00	246/2015
R.2565/2015/10.09.2015	23.09.2015	15.09.2015	80,00	80,00	239/2015
R.2558/2015/15.09.2015	28.09.2015	15.09.2015	40,00	40,00	239/2015
R.2534/2015/08.09.2015	21.09.2015	15.09.2015	80,00	80,00	239/2015
R.2575/2015/10.09.2015	23.09.2015	15.09.2015	40,00	40,00	239/2015
R.2873/2015/06.10.2015	19.10.2015	08.10.2015	40,00	40,00	262/2015
R.3126/2015/29.10.2015	10.11.2015	02.11.2015	40,00	40,00	285/2015
ogółem			2.840,00	2.840,00	

Jak wynika z zestawienia w jednym przypadku zapłata faktury (R.2002/2015/09.07.2015) nastąpiła 4 dni po terminie.

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

W roku 2015 z rozdziału 75022 § 3030 wydatkowano kwotę 193.834,80 zł, z czego na podróże służbowe wydatkowano kwotę 15,00 zł. Kwota ta dotyczyła 1 polecenia krajowego wyjazdu służbowego o numerze 1/2015 z dnia 5 października 2015 roku. Powyższe polecenie wyjazdu służbowego rozliczono zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

3.5.8 Wyплаты diet radnym, członkom komisji rady oraz pozostałym.

Kontrolą objęto rok 2015.

Wydatki zakwalifikowane do rozdziału 75022 *Rady Gmin* § 3030 *Różne wydatki na rzecz osób fizycznych* wyniosły w badanym okresie 193.834,80 zł, co stanowiło 87,35% planowanych wydatków (221.890,00 zł) oraz 0,46% ogółu wydatków budżetowych poniesionych w 2015 roku (42.007.620,16 zł).

Podstawą wypłat diet w kontrolowanym okresie była uchwała Rady Gminy Nr VIII/80/2011 z dnia 27 czerwca 2011 roku w sprawie ustalenia diet radnym Rady Gminy Starogard Gdański.

Zgodnie z § 2 przywołanej uchwały wysokość miesięcznej diety nie może przekroczyć 50% półtorakrotności kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej obowiązującej na dany rok kalendarzowy dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe na podstawie przepisów ustawy z dnia 23 grudnia 1999 roku i kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw.

Z ww. rozdziału wypłacono zryczałtowane diety:

- Przewodniczącemu Rady Gminy – 100% podstawy o której mowa w § 2,
- Wiceprzewodniczącemu Rady Gminy – 58% kwoty bazowej o której mowa w § 2,
- Przewodniczącym stałych komisji Rady Gminy – 58% kwoty bazowej o której mowa w § 2,
- Zastępcom Przewodniczących stałych komisji Rady Gminy – 53% kwoty bazowej o której mowa w § 2,
- Radnym Gminy – 48% kwoty bazowej o której mowa w § 2.

Stwierdzono, że wysokość diet została ustalona prawidłowo i nie przekraczała kwoty maksymalnej określonej w rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie *maksymalnej wysokości diet przysługujących radnemu Gmina*.

W ww. uchwałach zapisano, że radny za każdą nieobecność, z wyjątkiem nieobecności spowodowanej pracą na rzecz Rady Gminy, traci prawo do części diety miesięcznej w następującej wysokości:

- 25% diety – za nieobecność na sesji Rady Gminy
- 20% diety za nieobecność na posiedzeniu Komisji Rady Gminy.

Kontrolą objęto wydatki dotyczące wypłaty diet radnym za udział w sesjach Rady Gminy i posiedzeniach komisji w II kwartale 2015r.

Ustalono, że w okresie kontrolowanym naliczania i wypłat diet dokonywano zgodnie z uregulowaniami zawartymi w ww. uchwałach Rady Gminy. Podstawą wypłat diet były nw. listy płac:

- Nr 83 za miesiąc kwiecień 2015r. Wypłata w dniu 29 kwietnia 2015 roku w łącznej kwocie 14.168,00 zł;
- Nr 113 za miesiąc maj 2015r. Wypłata w dniu 27 maja 2015 roku w łącznej kwocie 14.168,00 zł;
- Nr 113 za miesiąc czerwiec 2015r. Wypłata w dniu 25 czerwca 2015 roku w łącznej kwocie 14.168,00 zł.

3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS.

Zasady gospodarowania środkami Funduszu zostały określone w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy Starogard Gdański. Regulamin wprowadzono w życie zarządzeniem Nr ADM/39/2012 Wójta Gminy z dnia 14 maja 2012 roku. Regulamin ten zmieniono trzykrotnie w dniach:

- 31 grudnia 2012 roku, zarządzeniem Nr ADM/120/2012 Wójta Gminy w sprawie zmiany regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy Starogard Gdański,
- 31 marca 2014 roku, zarządzeniem Nr ADM/22/2014 Wójta Gminy w sprawie zmiany regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy Starogard Gdański,
- 31 grudnia 2014 roku, zarządzeniem Nr ADM/146/2014 Wójta Gminy w sprawie zmiany regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy Starogard Gdański,

Ustalono, że na dzień 1 stycznia 2015r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 43.850,50 zł.

W roku 2015r. naliczono odpis na pracowników Urzędu w kwocie 64.009,46 zł.

Odpis dotyczył:

- 55,18 etatów pracowników,
- 17 emerytów,
- 3 etatów o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności.

Po korekcie w dniu 23 grudnia 2015 roku odpis na ZFŚS Urzędu wyniósł 66.536,43 zł i dotyczył:

- 55,49 etatów pracowników,
- 1,50 etatów pracowników zatrudnionych na robotach publicznych,

- 19 emerytów,
- 4 etatów o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności.

W 2015 roku łącznie na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych odprowadzono kwotę 66.536,43 zł, co przedstawiono w poniższym zestawieniu:

<i>Termin przekazania</i>	<i>Plan odpisu na ZFŚS</i>	<i>Data przekazania</i>	<i>Kwota (w zł)</i>	<i>%</i>
31.05.2015r.	48.007,10	15.05.2015r.	48.007,10	75%
30.09.2015r.	16.002,36	16.09.2015r.	16.002,36	25%
korekta		31.12.2015r.	2.526,97,00	
		Łącznie	66.536,43	

Jak wynika z powyższego zestawienia środki na ZFŚS były przekazywane w prawidłowych wysokościach i terminach.

Wydatki poniesione z ZFŚS UG w 2015 roku zamknęły się kwotą 75.915,98 zł.

Szczegółowej kontroli poddano wydatki poniesione w 2015 roku na dofinansowanie do wypoczynku urlopowego organizowanego we własnym zakresie piętnastu pracownikom Urzędu (próba dotyczy pracowników oznaczonych numerami: 5; 13; 16; 17; 22; 27; 28; 30; 35; 39; 40; 43; 49; 52 na liście płac Nr 139 za miesiąc czerwiec 2015r. - WPG Dofinansowanie wypoczynku z ZFŚS oraz numerem 1 na liście płac Nr 322 za miesiąc grudzień 2015r. WPG Dofinansowanie wypoczynku z ZFŚS)

Wysokość dofinansowania określono w zarządzeniu Wójta Gminy Nr ADM/146/2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku w sprawie zmiany regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Kwotę tą zróżnicowano ze względu na wysokość progów dochodowych oraz współczynników przeliczeniowych.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- łączna kwota dofinansowania wyniosła 13.027,00 zł brutto,
- świadczenia wypłacano na wniosek pracowników,
- wszyscy pracownicy złożyli wymagane oświadczenia o wysokości dochodu,
- poniesione wydatki były zgodne z regulaminem.

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

Kontrolą objęto rok 2015.

Rada Gminy Starogard Gdański podjęła uchwałę w dniu 18 grudnia 2014 roku Nr III/12/2014 w sprawie ustalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2015 rok.

Wykaz imienny osób powołanych w skład Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych określił Wójt Gminy w zarządzeniu Nr OZS/90/2008 w sprawie powołania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Starogardzie Gdańskim.

Ustalono, że cała Komisja ukończyła szkolenia, stosownie do art. 4¹ ust.4 ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tj.: Dz. U. z 2012r. poz. 1356 ze zm.)

Zasady wynagradzania członków komisji w roku 2015 Rada Gminy określiła w wyżej przywołanej uchwale.

Zgodnie z zapisem w ww. uchwale za udział w posiedzeniach oraz za wykonywanie innych zadań wynikających z Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Regulaminu Pracy Komisji, członkom Komisji przysługuje wynagrodzenie w wysokości 16% miesięcznej wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę. Natomiast Przewodniczącemu – Koordynatorowi Gminnych Programów przeciwdziałania uzależnieniom (problematyka alkoholowa i narkotykowa) – 100% miesięcznej wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Kontroli poddano wynagrodzenie członków komisji za udział w posiedzeniach w I kwartale roku 2015.

Wynagrodzenie członków Komisji naliczono i wypłacono w prawidłowej wysokości.

W roku 2015 z tytułu opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina Starogard Gdański uzyskała dochód w wysokości 149.549,04 zł.

Na podstawie kart wydatków ustalono, że na realizację zadań objętych programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w roku 2015 Gmina Starogard Gdański wydatkowała łącznie kwotę 117.518,87 zł, co stanowiło 90,39 % planu (130.000,00 zł).

Funkcję Koordynatora Gminnych Programów Przeciwdziałania Uzależnieniom Wójt Gminy powierzył Przewodniczącemu Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, zarządzeniem Nr OZS/91/2008 z dnia 30 grudnia 2008 w sprawie powierzenia obowiązków Koordynatora Gminnych Programów Przeciwdziałania Uzależnieniom.

Szczegółową kontrolą objęto wydatki poniesione w 2015 roku w § 4210 w rozdziale 85154 *Przeciwdziałanie alkoholizmowi* na kwotę 4.265,67 zł.

Wydatki dokonane były zgodnie z ww. programami i dotyczyły m.in.:

- ✓ zakupu artykułów przeznaczonych dla dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych uczestniczących w zajęciach opiekuńczo – wychowawczych z elementami socjoterapii w ramach programu „Szkoła dla rodziców”,

- ✓ organizacje dnia dziecka i ferii zimowych o charakterze profilaktycznym dla dzieci w wieku szkolnym,
- ✓ zakupu artykułów szkolnych na potrzeby organizacji warsztatów i konkursów manualnych dla dzieci ze świetlic opiekuńczo – wychowawczych.

Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Starogard Gdański Rada Gminy wprowadziła mocą uchwały Nr III/13/2014 z dnia 18 grudnia 2014 roku w sprawie ustalenia Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 2015 rok.

Na program Przeciwdziałania Narkomani w 2015 roku Gmina Starogard Gdański wydatkowała kwotę 22.176,01 zł, co stanowiło 88,70% planowanych wydatków (25.000,00 zł).

Szczegółowej kontroli poddano kwotę 17.344,32 zł zaewidencjonowaną w rozdziale 85153 § 4300. Kwota została przeznaczona między innymi na:

- ✓ świadczenie usług w zakresie pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej osób uzależnionych,
- ✓ profilaktykę uzależnień uczniów,
- ✓ przeprowadzenie lokalnej diagnozy problemów społecznych w formie badania,
- ✓ organizacje imprez o charakterze profilaktycznym.

Wydatki przeznaczone na oba Programy zostały ujęte w Preliminarzu finansowym realizacji gminnych programów przeciwdziałania uzależnieniom w 2015 roku, zatwierdzonym przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, a także ujęte w załączniku Nr 11 do Uchwały Nr III/16/2014 Rady Gminy z 18 grudnia 2014 w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Starogard Gdański na 2015 rok.

3.5.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej.

Kontrolą objęto rok 2015.

Na terenie Gminy Starogard Gdański w roku 2015 funkcjonowało 7 jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowościach: Sucumin, Siwiałka, Dąbrówka, Klonówka, Rokocin, Krąg, Sumin.

W kontrolowanym okresie wydatki bieżące na OSP ewidencjonowano w rozdziale 75412 i stanowiły one kwotę 759.274,79 zł, tj. 80,54 % planowanych wydatków (942.670,00 zł) oraz 1,81 % ogółu wykonanych wydatków budżetowych (42.007.620,16 zł).

Szczegółową kontrolą objęto wydatki zaewidencjonowane w § 4210 *wydatki na zakup materiałów i wyposażenia*, w kwocie 72.727,54 zł.

W wyniku kontroli ustalono, że ze środków ujętych w ww. paragrafie dokonywano wydatków związanych z zabezpieczeniem gotowości bojowej OSP.

Kontroli poddano również wydatki poniesione w I kwartale 2015 roku na wypłatę ekwiwalentów za udział w akcjach i szkoleniach pożarniczych.

Podstawę do wypłaty ekwiwalentu za udział w akcjach ratowniczo - gaśniczych stanowiła uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr XX/253/2012 z dnia 9 lipca 2012r. w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego przysługującego członkowi ochotniczej straży pożarnej w Gminie Starogard Gdański za udział w działaniu ratowniczo – gaśniczym lub szkoleniu pożarniczym organizowanym przez Straż Pożarną lub Gminę.

W ww. uchwale określono, że strażakom przysługuje ekwiwalent pieniężny w wysokości:

- 19 zł za każdą godzinę udziału w działaniu ratowniczo – gaśniczym,
- 7 zł za każdą godzinę udziału w szkoleniu pożarniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub gminę, potwierdzonym rzeczywistym udziałem szkolonego przez organizatora szkolenia,
- 3 zł za każdą godzinę udziału w kilkudniowym szkoleniu pożarniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub gminę, potwierdzonym rzeczywistym udziałem szkolonego przez organizatora szkolenia – w przypadku gdy gmina refunduje całodienne wyżywienie oraz nocleg.

Ekwiwalent wypłacany będzie raz na kwartał z budżetu gminy na podstawie wypełnionego wniosku złożonego przez jednostkę do Urzędu Gminy Starogard Gdański.

Wypłata ekwiwalentu realizowana będzie w formie gotówkowej w kasie Urzędu lub w formie przelewu na wskazany przez zainteresowanego rachunek bankowy.

W wyniku kontroli ustalono, że wysokość ekwiwalentu naliczonego w tym okresie była zgodna z wysokością określoną przez Radę Gminy we wcześniej przywołanej uchwale.

Ekwiwalent za ww. okres dotyczył udziału w akcjach ratowniczych i został wypłacany na podstawie nw. list płac:

- lista nr 1 ekwiwalent za udział w akcji ratowniczo – gaśniczej członków OSP Sumin w łącznej kwocie 5.004,79 zł. Wypłacono w dniu 30 marca 2015r.,
- lista nr 2 ekwiwalent za udział w akcji ratowniczo – gaśniczej członków OSP Siwiątka w łącznej kwocie 2.283,04 zł. Wypłacono w dniu 30 marca 2015r.

3.6. Wydatki majątkowe.

Planowanie nakładów inwestycyjnych (Wieloletnia Prognoza Finansowa) oraz ich realizacja.

W roku 2013 w budżecie Gminy uchwalonym przez Radę Gminy w Starogardzie Gdańskim w dniu 21 grudnia 2012 r. uchwałą nr XXV/297/2012 na realizację zadań inwestycyjnych przeznaczono środki w wysokości 7.191.733,00 zł.

Po dokonanych w ciągu roku zmianach plan ten uległ zwiększeniu i na dzień 31 grudnia 2013r. stanowił kwotę 8.440.580,00 zł.

W roku 2013 na realizację inwestycji wydatkowano kwotę 7.607.597,40 zł.

W roku 2014 w budżecie Gminy uchwalonym przez Radę Gminy w Starogardzie Gdańskim w dniu 19 grudnia 2013 r. uchwałą nr XXXVIII/410/2013 na realizację zadań inwestycyjnych przeznaczono środki w wysokości 13.075.002,00 zł.

Po dokonanych w ciągu roku zmianach plan ten uległ zwiększeniu i na dzień 31 grudnia 2014r. stanowił kwotę 14.936.062,00 zł.

W roku 2014 na realizację inwestycji wydatkowano kwotę 14.513.746,22 zł.

W roku 2015 w budżecie Gminy uchwalonym przez Radę Gminy w Starogardzie Gdańskim w dniu 18 grudnia 2014 r. uchwałą nr III/16/2014 na realizację zadań inwestycyjnych przeznaczono środki w wysokości 5.367.442,00 zł.

Po dokonanych w ciągu roku zmianach plan ten uległ zwiększeniu i na dzień 31 grudnia 2015r. stanowił kwotę 5.823.972,00 zł.

W roku 2015 na realizację inwestycji wydatkowano kwotę 4.549.280,30 zł.

3.6.2. Wydatki na inwestycje i remonty (z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych).

Kontrolą objęto niżej wymienione zadania:

1. „Budowa sieci kanalizacyjnej na osiedlu „Na Wyspie” w Kolinczu”.

KONTROLA ZP	
Zamawiający:	Gmina Starogard Gdański
Nazwa postępowania:	Budowa sieci kanalizacyjnej na osiedlu „Na Wyspie” w Kolinczu
Nr postępowania:	GKI.7013.17.2013
Rodzaj zamówienia:	roboty budowlane

przygotowanie zamówienia publicznego

Lp.	opis przedmiotu zamówienia	tak	nie	uwagi
1.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? <i>Art. 29 ust. 1 pzp</i>	x		
2.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję?		x	

	<i>Art. 29 ust. 2 pzp</i>			
3.	Czy w sytuacji gdy zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, było to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia, zamawiający nie mógł opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszyły wyrazy „lub równoważny”? <i>Art. 29 ust. 3 pzp</i>			nie dotyczy
4.	Czy w przypadku robót budowlanych zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych? <i>Art. 31 ust. 1 pzp</i>	x		

postępowanie

lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1	Szacowana wartość zamówienia	466.590,03 zł netto (116.078,72 euro)	02.04.2013r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie Nr 130708-2013 - tablica informacyjna Urzędu Gminy - BIP Gminy	04.04.2013r. 04.04.2013r. - - 06.05.2013r. 04.04.2013r.
	Ogłoszenie o zmianie treści ogłoszenia (miejsce zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie Nr 136208-2013 oraz uzupełnione pod pozycją Nr 136486 - tablica informacyjna Urzędu Gminy - BIP Gminy	08.04.2013r. 08.04.2013r. - - 06.05.2013r. 08.04.2013r.
3.	Tryb postępowania	przetarg nieograniczony	-
4.	Termin składania ofert	-	24.04.2013r. godz. 10 ⁰⁰
5.	Kryteria oceny – punktacja	cena 100%	-
6.	Liczba oferentów	1. HYDRO – SERWIS Sierakowice (361.542,92 zł brutto) 2. HIRSZ Stężycza (397.599,05 zł brutto) 3. PROMIOŚ EKOMEL Chojnice (331.408,86 zł brutto) 4. Leszek Warczak - Starogard Gdański (400.138,50 zł brutto) 5. SKIBIŃSKI- Sierakowice (397.290,00 zł brutto) 6. ZUK GLINCZ Żukowo (319.800,00 zł brutto) 7. DAK – BUD Starogard Gdański (434.666,05 zł brutto) 8. Jan Mietki – Liniewo (352.347,67 zł brutto)	

		9. DEKPOL Pinczyn (551.862,43 zł brutto)	
7.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
8	Liczba ofert odrzuconych	0	-
9.	Nazwa wybranego wykonawcy	ZUK Sp. z o. o. GLINCZ ul. Akacyjowa 24, 83-330 Żukowo	-
10.	Cena wybranej oferty	cena brutto: 319.800,00 zł	-
11.	Termin związania z ofertą	30 dni od terminu składania ofert	tj. do dnia 23.05.2013r..
12.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5% ceny całkowitej podanej w ofercie	-
13.	Data zawartej umowy	Umowa o roboty budowlane	14.05.2013r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 87457 - 2013	23.05.2013r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	Umowa Nr GKI.7013.17.19.20013	31.07.2013r.

ocena spełniania warunków

Złożono 9 ofert.

Warunkiem spełnienia udziału w postępowaniu było przedstawienie między innymi nw. dokumentów: formularz oferty, oświadczenie Wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu, oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia wykonawcy, wykaz robót budowlanych zrealizowanych w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert, wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zadania oraz dokumentację o posiadanych kwalifikacjach zawodowych i wymaganych uprawnieniach, polisę ubezpieczeniową, informację z banku o możliwościach finansowych, aktualne zaświadczenia z ZUS i US oraz odpis z właściwego rejestru.

Zamawiający wymagał wniesienia wadium w kwocie 12.000,00 zł.

Wykonawca wniósł wymagane wadium w kwocie 12.000,00 zł w dniu 22 kwietnia 2013 roku.

umowa

w umowie określono:	
Data zawarcia umowy	14 maja 2013r.
Wynagrodzenie	319.800,00 zł brutto
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5% ceny brutto tj. 15.990,00 zł.
Rozliczenie zamówienia	Na podstawie protokołu odbioru końcowego przedmiotu umowy
Termin realizacji zamówienia	30.08.2013r.
Kary umowne	Wykonawca zapłaci Zamawiającemu:

<i>w umowie określono:</i>	
	• 0,1% wartości wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki w realizacji zadania • 0,1% wartości wynagrodzenia umownego za każdy dzień opóźnień w usunięciu stwierdzonych podczas gwarancji wad lub usterek • 10% wartości wynagrodzenia brutto za odstąpienie od umowy
	Zamawiający zapłaci Wykonawcy: • 10% wartości wynagrodzenia brutto za odstąpienie od umowy

Umowę nr GKI.7013.17.4.2013 zawarto w dniu 14 maja 2013r.

Na dzień podpisania umowy Gmina miała zabezpieczone środki w budżecie w łącznej kwocie 337.000,00 zł mocą nw. uchwał:

- ✓ Nr XXVII/319/2013 z dnia 14 marca 2013 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2013 rok.
- ✓ Nr XXXI/345/2013 z dnia 25 kwietnia 2013r. w sprawie zmian budżetu gminy Starogard Gdański.

Termin rozpoczęcia robót budowlanych przewidziano do 7 dni po przekazaniu placu budowy. Protokół przekazania placu budowy spisano w dniu 17 maja 2013 roku.

Termin zakończenia zadania określono na dzień 30 sierpnia 2013r.

Odbiór przedmiotu umowy miał nastąpić w terminie 7 dni od daty zgłoszenia przez Wykonawcę gotowości do odbioru i przedstawieniu wymaganych dokumentów.

Wynagrodzenie Wykonawcy ustalono na kwotę 319.800,00 zł brutto.

Zapłata wynagrodzenia miała następować na podstawie faktur częściowych i protokołów częściowych odbiorów robót potwierdzonych przez inspektora nadzoru, zgodnie z harmonogramem prac i płatności. Termin zapłaty faktury ustalono na 30 dni od daty otrzymania faktury.

W umowie przewidziano zabezpieczenie należytego wykonania przedmiotu zamówienia w wysokości 5% wartości ogólnej umowy, tj. 15.990,00 zł.

W dniu 13 maja 2013 roku Wykonawca złożył wniosek o przeksięgowanie wadium w wysokości 12.000,00 zł na poczet zabezpieczenia należytego wykonania umowy. Pozostałą kwotę w wysokości 3.990,00 zł Wykonawca wpłacił na rachunek bankowy Urzędu w tym samym dniu.

W dniu 31 lipca 2013 roku z Wykonawcą podpisano umowę nr GKI.7013.17.19.20013 na wykonanie robót dodatkowych w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust.1 pkt 5b Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Na okoliczność podpisania umowy w dniu 22 lipca 2013 roku został sporządzony protokół konieczności. Z protokołu wynika, że w celu

ostatecznego odbioru robót Zamawiający uznał za zasadne wykonanie tymczasowego zasilania elektroenergetycznego. Wykonanie przyłącza elektroenergetycznego było w gestii Energa-Operator S.A. z którym Zamawiający podpisał w dniu 15 lipca 2013 roku stosowną umowę. Dostawca energii nie wywiązał się jednak z realizacji umowy w określonym terminie.

Ostateczna wartość dodatkowych robót obliczonych zgodnie ze składnikami kalkulacyjnymi przedstawionymi w kosztorysie ofertowym z dnia 25 lipca 2013r. została ustalona na kwotę 3.421,00 zł brutto. Wynagrodzenie miało zostać wypłacone w ciągu 30 dni od dnia dostarczenia faktury wraz z protokołem odbioru robót dodatkowych.

Odbioru robót dodatkowych dokonano w dniu 29 sierpnia 2013r..

Roboty odebrane zostały bez zastrzeżeń.

Wynagrodzenie Wykonawcy rozliczono fakturą VAT nr 71/VAT/2013 z 29 sierpnia 2013 roku, na kwotę 3.421,00 zł. Zapłaty faktury dokonano, zgodnie z umową w dniu 25 września 2013 r. WB Nr 653.

Gotowość odbioru końcowego całości robót Wykonawca zgłosił w dniu 23 sierpnia 2013 roku. Odbioru końcowego robót dokonano w dniu 29 sierpnia 2013r..

Roboty odebrane zostały bez zastrzeżeń.

Wynagrodzenie Wykonawcy w łącznej kwocie 319.800,00 zł brutto rozliczono n.w. fakturami wraz z załączonymi protokołami częściowego odbioru robót:

- ✓ fakturą nr 50/FVAT/2013 z 02 lipca 2013 roku, na kwotę 95.940,00 zł. Zapłaty faktury dokonano, zgodnie z umową w dniu 26 lipca 2013r. (WB Nr 481).
- ✓ fakturą nr 70/FVAT/2013 z 29 sierpnia 2013 roku, na kwotę 223.860,00 zł. Zapłaty faktury dokonano, zgodnie z umową w dniu 25 września 2013r. (WB Nr 653).

W § 4 umowy zapisano, że Zamawiający ustanawia Inspektora Nadzoru Inwestorskiego w osobie: Wiesław Górecki.

W dniu 14 maja 2013 roku Wójt Gminy zawarł umowę na pełnienie nadzoru inwestorskiego z Przedsiębiorstwem Handlowo – Usługowym ELGOR Wiesław Górecki, 83-200 Starogard Gdański, ul. Juranda ze Spychowa 21/28.

Umowa została zawarta na wykonanie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania „Budowa sieci kanalizacyjnej na osiedlu „Na wyspie w Kolinczu”.

Termin wykonania umowy ustalono na planowany termin realizacji wykonania inwestycji będącej przedmiotem nadzoru tj. od maja do 31 sierpnia 2013r., a także obejmować miała okres po zakończeniu robót, niezbędny do rozliczenia zadania i uzyskania pozwolenia na

użytkowanie oraz udział w przeglądach technicznych w okresie trwania gwarancji i rękojmi wykonanej inwestycji.

Wynagrodzenie inspektora określono w kwocie 2.600,00 zł brutto.

Wykonane prace Inspektor nadzoru rozliczył w dniu 30 sierpnia 2013r. fakturą VAT nr 2/08/2013 na kwotę 2.600,00 zł (zapłacono zgodnie z umową w dniu 25 września 2013r. WB Nr 653).

Inwestycję przyjęto na stan środków trwałych Gminy na podstawie nw. dowodów OT:

- ✓ OT nr 10/2013 z dnia 18 września 2013 r. na kwotę 260.554,27 zł
- ✓ OT nr 11/2013 z dnia 18 września 2013 r. na kwotę 75.746,74 zł
- ✓ OT nr 12/2013 z dnia 18 września 2013 r. na kwotę 4.419,40 zł
- ✓ OT nr 13/2013 z dnia 18 września 2013 r. na kwotę 4.419,40 zł

Wartość wynikająca z konta 080 w kwocie 345.139,81 zł była zgodna z wartością dowodów OT.

2. „Modernizacja drogi transportu rolnego w Kokoszkowach”.

KONTROLA ZP	
Zamawiający:	Gmina Starogard Gdański
Nazwa postępowania:	Modernizacja drogi transportu rolnego w Kokoszkowach
Nr postępowania:	GKI.207487.2014
Rodzaj zamówienia:	roboty budowlane

przygotowanie zamówienia publicznego

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

Postępowanie

<i>lp.</i>	<i>czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego</i>	<i>opis</i>	<i>data/ nie dotyczy</i>
1	Szacowana wartość zamówienia	179.092,69 zł netto	27.12.2013r.
2.		-Biuletyn Zamówień Publicznych -	01.10.2014r.

	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	ogłoszenie Nr 270936-2014 - tablica informacyjna Urzędu Gminy - BIP Gminy	01.10.2014r. - - 28.10.2014r. 01.10.2014r.
4.	Tryb postępowania	przetarg nieograniczony	-
5.	Termin składania ofert	-	17.10.2014r. godz. 10 ⁰⁰
6.	Kryteria oceny oferty	Cena - 100%	-
7.	Liczba oferentów	1. AMAR Usługi Komunalno – Transportowe, Lignowy Cena: 238.662,95 zł 2. Roboty Ziemne i Drogowe A. Tworek, Borzechowo Cena: 161.571,11 zł brutto 3. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe ROLMAG, Opalenie Cena: 198.570,67 zł brutto 4. Usługowy Zakład Robót Ziemnych, L. Warczak, Starogard Gdański Cena: 193.570,67 zł brutto 5. ROMAR Reszczyńscy, Rokocin Cena: 170.930,04 zł brutto 6. EKOBUŁD Przedsiębiorstwo robót Inżynieryjno – Melioracyjnych, Starogard Gdański Cena: 182.868,41 zł brutto	-
8.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
9.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
10.	Nazwa wybranego wykonawcy	Roboty Ziemne i Drogowe, Andrzej Tworek, ul. Szkolna 18, 83-224 Borzechowo	-
11.	Cena wybranej oferty	Cena: 161.571,11 zł brutto	-
12.	Termin związania z ofertą	30 dni od terminu składania ofert	tj. do dnia 16.11.2014r.
13.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	Zamawiający nie wymagał zabezpieczenia należytego wykonania umowy	-
14.	Data zawartej umowy	Umowa o roboty budowlane	28.10.2014r.
15.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 227067 - 2014	28.10.2014r.
16.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
17.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

ocena spełniania warunków

Złożono 6 ofert.

Warunkiem spełnienia udziału w postępowaniu było przedstawienie nw. dokumentów: formularz oferty, oświadczenie Wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu, oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia wykonawcy, informację na temat wiedzy i doświadczenia, informacje o dysponowaniu osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, opłaconą polisę ubezpieczeniową, kosztorys ofertowy, aktualne zaświadczenia z ZUS i US oraz odpis z właściwego rejestru.

Wybrana oferta zawierała wszystkie wymagane dokumenty.

Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium.

umowa

<i>w umowie określono:</i>	
Data zawarcia umowy	28 października 2014r.
Wynagrodzenie	161.571,11 zł brutto
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	Nie wymagano
Rozliczenie zamówienia	Na podstawie protokołu odbioru robót.
Termin realizacji zamówienia	21 listopada 2014r.
Kary umowne	Wykonawca zapłaci Zamawiającemu: • 0,1% wartości wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień opóźnienia, • 10% wartości wynagrodzenia za odstąpienie od umowy, • 0,1% wartości wynagrodzenia umownego za każdy dzień opóźnień w usunięciu wad i usterek stwierdzonych w okresie gwarancji. Zamawiający zapłaci Wykonawcy: • 10% wartości wynagrodzenia za odstąpienie od umowy.

Umowę nr GKI.7013.28.2014 zawarto w dniu 28 października 2014r.

Na dzień podpisania umowy z ww. Wykonawcą zadania Gmina Starogard Gdański posiadała zabezpieczone w budżecie środki w łącznej kwocie 200.000,00 zł mocą nw. uchwał Rady Gminy:

- ✓ Nr XXXVIII/410/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2014.
- ✓ Nr XLVII/538/2014 z dnia 25 września 2014r. w sprawie zmian w budżecie Gminy na rok 2014.

Termin rozpoczęcia robót określono na 3 dni po przekazaniu placu budowy.

Termin zakończenia realizacji zadania określono na dzień 21 listopada 2014r.

Wynagrodzenie Wykonawcy ustalono na kwotę 161.571,11zł brutto (131.358,63 zł netto).

Zapłata wynagrodzenia miała nastąpić na podstawie prawidłowo wystawionej faktury i protokołu odbioru robót. Termin zapłaty faktury ustalono na 30 dni od daty jej otrzymania przez Zamawiającego.

W dniu 21 listopada 2014 roku Wykonawca zgłosił gotowość do odbioru wykonanych robót.

W dniu 26 listopada 2014 roku sporządzono protokół odbioru końcowego wykonanych robót. Komisja dokonująca odbioru uznała je za wykonane należycie i bez usterek.

Wykonane prace Wykonawca rozliczył fakturą VAT nr 142/2014 z dnia 26 listopada 2014r. na kwotę 161.571,11 zł (zapłacona zgodnie z umową w dniu 15 grudnia 2014 r. WB Nr 1009).

W dniu 22 października 2014 roku Wójt Gminy zawarł umowę nr GKI.7013.396.2014, na pełnienie nadzoru inwestorskiego z Grzegorzem Leszman, prowadzącym działalność gospodarczą pn. „Nadzory GL”, 83-200 Starogard Gdański, ul. Reymonta 3.

Umowa została zawarta na wykonanie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania „Modernizacja drogi transportu rolnego w Kokoszkowach”.

Termin wykonania umowy ustalono na planowany termin realizacji wykonania inwestycji będącej przedmiotem nadzoru tj. do dnia 21 listopada 2014r..

Wynagrodzenie inspektora nadzoru określono na kwotę 1.600,00 zł brutto.

Wykonane prace Inspektor nadzoru rozliczył w dniu 26 listopada 2014r. fakturą VAT nr 102/2014 na kwotę 1.600,00 zł (zapłacono zgodnie z umową w dniu 02 grudnia 2014 r. WB Nr 967).

Inwestycję przyjęto na stan środków trwałych Gminy dowodem OT Nr 29/2014 z dnia 31 grudnia 2014 r. na kwotę 163.171,11 zł co było zgodne z wartością wynikającą z konta 080.

3. „Budowa chodnika w Kręgu”.

Zamawiający:	Gmina Starogard Gdański
Nazwa postępowania:	Budowa chodnika w Kręgu
Nr postępowania:	GKI.7013.14.2015
Rodzaj zamówienia:	roboty budowlane

przygotowanie zamówienia publicznego

l.p.	opis przedmiotu zamówienia	tak	nie	uwagi
1.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? <i>Art. 29 ust. 1 pzp</i>	x		
2.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? <i>Art. 29 ust. 2 pzp</i>		x	
3.	Czy w sytuacji gdy zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, było to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia, zamawiający nie mógł opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszyły wyrazy „lub równoważny”?			nie dotyczy

	<i>Art. 29 ust. 3 pzp</i>			
4.	Czy w przypadku robót budowlanych zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych?	x		
	<i>Art. 31 ust. 1 pzp</i>			

postępowanie

<i>l.p.</i>	<i>czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego</i>	<i>opis</i>	<i>data/ nie dotyczy</i>
1	Szacowana wartość zamówienia	520.674,12 zł netto (123.239,40 euro)	Aktualizacja z dnia 09.03.2015r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie Nr 32439-2015 - tablica informacyjna Urzędu Gminy - BIP Gminy	09.03.2015r. 09.03.2015r. 26.03.2015r. 09.03.2015r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
4.	Termin składania ofert	-	13.04.2015r. godz. 10 ⁰⁰
5.	Kryteria oceny – punktacja	▪ Cena - 95% ▪ Gwarancja - 5%	-
6.	Liczba oferentów	1. Roboty Ziemne i Drogowe A. Tworek, Borzechowo (cena 557.638,90 zł brutto 5 lat gwarancji) 2. FUH Wiesław Janusz, Zielona Wieś (cena 786.553,98 zł brutto 5 lat gwarancji) 3. ROKA Budownictwo, Starogard Gdański (cena 506.923,18 zł brutto 5 lat gwarancji) 4. PPHU Krzysztof Pelowski, Bolesławowo (cena 575.105,22 zł brutto 5 lat gwarancji)	-
7.	Liczba wykluczonych wykonawców	1	-
8	Liczba ofert odrzuconych	1	-
9.	Nazwa wybranego wykonawcy	ROKA Budownictwo Sp. z o.o., ul. Południowa 16 c, 83-200 Starogard Gdański	-
10.	Cena wybranej oferty	506.923,18 zł brutto	-
11.	Termin związania z ofertą	30 dni	tj. do dnia 13.05.2015r.
12.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5% ceny całkowitej podanej w ofercie	-
13.	Data zawartej umowy	-	24.04.2015r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 62547-2015	24.04.2015r
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

Ocena spełniania warunków

Złożono 4 oferty.

W wykazie oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia udziału w postępowaniu znalazły się: formularz oferty, oświadczenie Wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu, oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia wykonawcy, wykaz robót budowlanych zrealizowanych w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert, wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zadania wraz z uprawnieniami, polisę ubezpieczeniową, informacje z banku potwierdzającą wysokość posiadanych środków (nie mniej niż 200.000,00 zł) odpis z właściwego rejestru, kosztorys ofertowy, aktualne zaświadczenie o niezaleganiu z opłatami w ZUS i US.

Wykonawca wymagał wniesienia wadium w wysokości 10.000,00 zł.

Po otwarciu ofert Zamawiający wykluczył ofertę PHU Pellowski, ponieważ gwarancja zabezpieczenia wadium tego oferenta kończyła się przed upływem 30 dni związania z ofertą. Zamawiający także odrzucił ww. ofertę ponieważ została złożona przez oferenta wykluczonego z udziału w postępowaniu.

Wybrany oferent wniósł wymagane wadium w kwocie 10.000,00 zł w dniu 26 marca 2015r.

umowa

w umowie określono:	
Data zawarcia umowy	24 kwiecień 2015r.
Wynagrodzenie	506.923,18 zł brutto
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5% wynagrodzenia tj. 25.346,16 zł
Rozliczenie zamówienia	na podstawie protokołu odbioru końcowego
Termin realizacji zamówienia	14 sierpnia 2015 roku
Kary umowne	Wykonawca zapłaci Zamawiającemu między innymi: • 0,1% wartości wynagrodzenia za każdy dzień opóźnienia w wykonaniu przedmiotu odbioru, nie więcej niż 30% wartości zamówienia • 0,1% wartości wynagrodzenia za każdy dzień opóźnień w usunięciu wad i usterek stwierdzonych w okresie gwarancji • 10% wartości wynagrodzenia umownego brutto za odstąpienie od umowy Zamawiający zapłaci Wykonawcy: • 10% wartości wynagrodzenia umownego brutto za odstąpienie od umowy

Umowę nr GKI 7013.14.2015 zawarto w dniu 24 kwietnia 2015r.

Na dzień podpisania umowy z ww. Wykonawcą zadania Gmina Starogard Gdański posiadała zabezpieczone w budżecie środki w kwocie 515.000,00 zł. na mocy uchwały Rady Gminy Nr VI/47/2015 z dnia 23 kwietnia 2015r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2015 rok.

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy Wykonawca wpłacił w dniu 22 kwietnia 2015 roku w wymaganej kwocie 25.346,16 zł.

W umowie określono termin realizacji zadania do dnia 14 sierpnia 2015r.

Za termin wykonania robót przyjęto dzień podpisania końcowego protokołu odbioru robót.

Wynagrodzenie Wykonawcy ustalono na kwotę 506.923,18 zł brutto (412.132,67 zł netto).

Gotowość do odbioru wykonanych robót Wykonawca zgłosił w dniu 4 sierpnia 2015r.

Komisja dokonująca odbioru w dniu 6 sierpnia 2015 roku nie wniosła uwag do wykonanych robót.

Zgodnie z umową płatność za wykonane roboty miała być realizowana na podstawie faktur wystawionych przez Wykonawcę na podstawie zatwierdzonych protokołów odbioru częściowego i końcowego wykonanych robót.

Należność miała być uregulowana w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego faktury oraz protokołu odbioru wykonanych robót.

Wykonane prace Wykonawca rozliczył na podstawie nw. faktur:

- Faktura VAT Nr 9/2015 z dnia 22 czerwca 2015 roku na kwotę 228.115,43 zł (zapłacono zgodnie z umową w dniu 30 czerwca 2015 r. WB Nr 479).
- Faktura VAT Nr 17/2015 z dnia 06 sierpnia 2015 roku na kwotę 278.807,75 zł (zapłacono zgodnie z umową w dniu 31 sierpnia 2015 WB Nr 629).

Zgodnie z § 4 umowy Zamawiający ustanowił Inspektora Nadzoru w osobie pana Mariusza Konieczka.

W dniu 23 kwietnia 2015 roku Wójt Gminy zawarł umowę na pełnienie nadzoru inwestorskiego z firmą Inwestycje Budowlane MARKON Mariusz Konieczka, ul. Piaskowa 13, 83-200 Rokocin.

Umowa została zawarta na wykonanie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania „Budowa chodnika w Kręgu”.

Termin wykonania umowy ustalono na planowany termin realizacji wykonania inwestycji będącej przedmiotem nadzoru tj. od kwietnia 2015r. do 14 sierpnia 2015r., a także obejmować miała okres po zakończeniu robót, niezbędny do rozliczenia zadania i uzyskania pozwolenia na użytkowanie oraz udział w przeglądach technicznych w okresie trwania gwarancji i rękojmi wykonanej inwestycji.

Wynagrodzenie inspektora określono w kwocie 4.920,00 zł brutto.

Wykonane prace Inspektor nadzoru rozliczył w dniu 10 września 2015r. fakturą nr 00044/2015/09 na kwotę 4.920,00 zł (zapłacono zgodnie z umową w dniu 10 września 2015r. WB Nr 81).

Inwestycję przyjęto na stan środków trwałych Gminy dowodem OT nr 17/2015 z dnia 30 września 2015 r. na kwotę 523.705,18 zł., co było zgodne z wartością wynikającą z konta 080.

3.6.3. Ewidencja księgowa inwestycji, rozliczenie i przyjęcie zakończonych zadań inwestycyjnych na stan środków trwałych.

Zagadnienie opisano w temacie 3.6.2. Wydatki na inwestycje i remonty (z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych).

3.6.4. Zakup i objęcie akcji, udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

W roku 2015 Gmina Starogard Gdański nie zakupiła i nie objęła akcji ani udziałów. Nie wniosła też wkładów do spółek prawa handlowego.

3.6.5. Dotacje celowe z budżetu gminy na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji (lub zakupów inwestycyjnych) realizowanych przez inne jednostki.

W 2015 roku z budżetu gminy nie udzielono dotacji na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji realizowanych przez inne jednostki.

3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

3.7.1. Rozliczenie otrzymanych dotacji.

3.7.1.1. 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 z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 885). Opracowany przez Wójta Gminy *Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie* na rok 2015 stanowił załącznik do zarządzenia Wójta Gminy nr FIN 1/2015 z dnia 5 stycznia 2015r.

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.

3.7.1.2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami /§ 2010/.

- 1) W 2015 roku Gmina wydatkowała kwotę 7.686.368,55zł, z dotacji klasyfikowanych w § 2010 – *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.*

Plan tych dochodów ustalono w kwocie 7.701.468,06 zł. Wielkości zrealizowane w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Dział	Rozdział	§	Zadanie	Dotacja otrzymana	Wykorzystane dotacje
1	010	01095	2010	Zwrot akcyzy dla producentów rolnych	531.424,06	531.423,51
2	750	75011	2010	Realizacja zadań z zakresu spraw obywatelskich	103.900,00	103.900,00
3	751	75101	2010	Prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców	2.460,00	2.460,00
4	751	75107	2010	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	85.738,00	85.096,66
5	751	75108	2010	Wybory do Sejmu i Senatu	50.052,00	50.051,04
6	751	75110	2010	Referenda ogólnokrajowe	38.642,00	38.473,50
7	801	80101	2010	Dotacja na podręczniki i materiały ćwiczeniowe	51.527,00	50.582,42
8	801	80110	2010	Dotacja na podręczniki i materiały ćwiczeniowe	35.075,00	35.070,29
9	801	80150	2010	Dotacja na podręczniki i materiały ćwiczeniowe	930,00	825,35
10	851	85195	2010	Dofinansowanie kosztów wydania decyzji potwierdzających prawo do świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	2.300,00	2.040,00
11	852	85203	2010	Ośrodki wsparcia	301.296,00	301.296,00
12	852	85212	2010	Świadczenia rodzinne	6.376.500,00	6.366.606,39
13	852	85213	2010	Składka na ubezpieczenie zdrowotne	60.960,00	59.947,20
14	852	85215	2010	Dodatki mieszkaniowe	8.833,00	8.398,60
15	852	85219	2010	Wynagrodzenie za sprawowanie opieki	12.440,00	11.565,55
16	852	85228	2010	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	36.550,00	35.885,00
17	852	85295	2010	Pozostała działalność	2.841,00	2.647,04

	Łącznie	7.701.468,06	7.686.368,55
--	----------------	---------------------	---------------------

Niewykorzystane dotacje – zwrócone 2015r.

<i>Podziałka klasyfikacji budżetowej</i>	<i>Kwota zwrócona(zł)</i>	<i>Nr wyciągu bankowego</i>	<i>Data przekazania</i>
01095 § 2010	0,55	124/2015	13.05.2015
75107 § 2010	641,34	152/2015	10.06.2015
75108 § 2010	0,96	321/2015	26.11.2015
75110 § 2010	168,50	252/2015	18.09.2015
80101 § 2010	495,00	241/2015	07.09.2015
	440,45	356/2015	31.12.2015
	9,13	20/2016	22.01.2016
80110 § 2010	2,92	356/2015	31.12.2015
	1,79	20/2016	22.01.2016
80150 § 2010	100,66	356/2015	31.12.2015
	3,99	20/2016	22.01.2016
85195 § 2010	260,00	356/2015	31.12.2015
85212§ 2010	9.893,61	356/2015	31.12.2015
85213 § 2010	1.012,80	356/2015	31.12.2015
85215§ 2010	434,40	356/2015	31.12.2015
85219 § 2010	874,45	356/2015	31.12.2015
85228 § 2010	665,00	356/2015	31.12.2015
85295 § 2010	193,96	356/2015	31.12.2015
Razem	15.099,51		

2) Na podstawie ewidencji księgowej oraz dowodów źródłowych będących podstawą do ich zapisu ustalono, że dotacje wykorzystano w sposób następujący:

- w rozdziale 01095 - Pozostała działalność w kwocie 531.424,06 zł. Dotację wykorzystano na dokonanie częściowego zwrotu akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz pokrycia kosztów związanych z jej wypłatą dla rolników. Zwrotu podatku dokonywano na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 marca 2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (tekst jednolity Dz. U. z dnia 9 września 2015 poz. 1340.)

Podstawę udzielenia dotacji stanowiły nw. pisma Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku:

- ✓ nr FB-I.3111.70.2015.M.Ż z dnia 24 kwietnia 2015r. – kwota 355.462,00zł;
- ✓ nr FB-I.3111.70.4.2015.M.Ż z dnia 21 października 2015r. – kwota 175.962,06zł;

W okresie kontrolowanym wysokość podatku stanowiła 0,95 zł na 1 litr oleju i została ogłoszona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 25 listopada 2014r. w sprawie *stawki zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na 1 litr oleju w 2015r..* (Dz. U. z dnia 28 listopada 2014r. poz. 1669).

W trakcie kontroli ustalono, że dotacja została przekazana z budżetu państwa w dwóch transzach:

1. 355.462,00zł wpłynęła na rachunek dochodów gminy w dniu 27 kwietnia 2015r. (WB nr 11020/15),
2. 175.962,06 zł wpłynęła na rachunek dochodów gminy w dniu 27 października 2015r. (WB nr 291/2015),

Wydatkowane środki na dopłaty dla rolników stanowiły wartość:

1. w I półroczu – 348.492,00 zł (na podstawie 290 szt. wydanych decyzji)
2. w II półroczu – 172.511,82 zł (na podstawie 207 szt. wydanych decyzji)

Zgodnie przepisem art. 8 ust. 5 wskazanej wyżej ustawy Gmina naliczyła koszty wypłaty akcyzy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconej rolnikom.

Koszty te stanowiły wartość:

- w I półroczu 6.969,45 zł
- w II półroczu 3.450,24 zł.

Niewykorzystaną dotację w kwocie 0,55 zł Gmina zwróciła na rachunek budżetu Wojewody w dniu 13 maja 2015r. (WB nr 124/2015).

- **w rozdziale 75011 – Urzędy Wojewódzkie** w kwocie 103.900,00 zł, przyznana na podstawie nw. pism Wojewody Pomorskiego:
 - nr FB-I.3111.25.2015.MS z dnia 13 lutego 2015r. – 96.400,00 zł.
 - nr FB-I.3111.318.2015.A-Z z dnia 16 listopada 2015r. – 7.500,00 zł.