

09-00000982 (zaległość 15 931,00zł)	15 931,00 zł w tym: I rata – 3 983,00zł II rata – 3 983,00zł III rata – 3 983,00zł IV rata – 3 982,00zł	Upomnienie nr TW.3162.1.89.20 23.MŁ z dnia 25.04.2023r. (dotyczy: I raty 2023r.) Upomnienie nr TW.3162.1.692.2 023.MŁ z dnia 19.10.2023r. (dotyczy: I-III raty 2023r.) Upomnienie nr TW.3162.1.1111. 2023.MŁ z dnia 15.12.2023r. (dotyczy: I- IVraty 2023r.)		Działania informacyjne: wysłano 4 wiadomości sms -sms wysłano dnia 06.04.2023 (dotyczy: I raty 2023r) -sms wysłano dnia 06.06.2023 (dotyczy: I-II raty 2023) - sms wysłano dnia 03.10.2023r. (dotyczy: I-III raty 2023) - sms wysłano dnia 29.11.2023r. zł(dotyczy: I- IV raty 2023r)	W 2024r. na poczet podatku od nieruchomości podatnik dokonał pięciu wpłat: - dnia 05.02.2024r. wplacono na należność główną 117,00zł - dnia 28.02.2024r. wplacono na należność główną 4 332,00zł - dnia 20.03.2024r. wplacono na należność główną 2 655,00zł - dnia 05.04.2024r. wplacono na należność główną 2 726,00zł - dnia 11.04.2024r. wplacono na należność główną 1 385,00zł Po zaksięgowaniu w/w wpłat zaległość podatnika wynosi 4 829,00zł tj. III rata 2023 - 847,00zł, IV rata 2023r.- 3 982,00zł.
---	--	---	--	---	---

*poziom zadłużenia na dzień 31.12.2023 r.

Podatek rolny

Podatnik (nr konta, stan zaległości *)	Zaległość dotycząca roku 2023 r.	Wysłane upomnienia	Wystawione tytuły wykonawcze	Inne działania windykacyjne	Uwagi
01-00003206 (zaległość: 11 503,00zł)	11 503,00 zł w tym: IV rata – 11 503,00zł			Działania informacyjne: wysłano wiadomość sms -sms wysłano dnia 22.11.2023r. (dotyczy: IV raty 2023r.)	Po otrzymanej wiadomości sms podatnik w dniu 23.11.2023r. poinformował, że zaległość za IV ratę 2023r. uregułuje w ratach. Zobowiązał się, że zaległość za IV ratę 2023r. w podatku rolnym

Włr

z Jan

					uregułuje do 15.03.2024r. Podatnik wpłacił całą zaległość tj., 11 503,00zł w dniu 04.03.2024r.
01-00000805 (zaległość 9 950,00zł)	9 950,00zł w tym: I rata – 2 488,00zł II rata – 2 488,00zł III rata – 2 487,00zł IV rata – 2 487,00zł	Upomnienie nr FIN.3162.1.85.202 3.MŁ z dnia 25.04.2023 (dotyczy: I raty 2023r.) Upomnienie nr FIN.3162.1.355.20 23 z dnia 21.06.2023 (dotyczy: I-II raty 2023r.) Upomnienie nr FIN.3162.1.685.20 23 z dnia 19.10.2023 (dotyczy: I-III raty 2023r.) Upomnienie nr FIN.3162.1.1099.2 023 z dnia 15.12.2023 (dotyczy: I-IV raty 2023r.)		Działania informacyjne: wysłano 4 wiadomości sms -sms wysłano dnia 06.04.2023 (dotyczy: I raty 2023r) -sms wysłano dnia 06.06.2023 (dotyczy: I-II raty 2023) -sms wysłano dnia 03.10.2023 (dotyczy: I-III raty 2023r) -sms wysłano dnia 29.11.2023 (dotyczy: I-IV raty 2023r)	W 2024r. na poczet podatku rolnego za 2023r. podatnik dokonał dwóch wpłat: - dnia 18.01.2024r. wpłacono na należność główną 436,00zł - dnia 08.04.2024r. wpłacono na należność główną 3 204,00zł. Po zaksięgowaniu w/w wpłat zaległość podatnika wynosi 6 310,00zł tj. I rata 2023r – 368,00zł, II rata 2023r. -968,00zł, III rata 2023r.- 2 487,00zł, IV rata 2023r.-2 487,00zł.
01-00005319 (zaległość: 3 453,00zł)	3 453,00 zł w tym: I rata – 856,00zł II rata – 866,00zł III rata – 866,00zł IV rata – 866,00zł	Upomnienie nr FIN.3162.1.95.202 3.MŁ z dnia 25.04.2023 (dotyczy: I raty 2023r.) Upomnienie nr FIN.3162.1.377.20 23 z dnia 21.06.2023 (dotyczy: I-II raty 2023r.) Upomnienie nr FIN.3162.1.699.20 23 z dnia 19.10.2023 (dotyczy: I-III raty 2023r.)		Działania informacyjne: wysłano 4 wiadomości sms -sms wysłano dnia 06.04.2023 (dotyczy: I raty 2023r) -sms wysłano dnia 06.06.2023 (dotyczy: I-II raty 2023) - sms wysłano dnia 03.10.2023r. (dotyczy: I-III raty 2023)	W 2024r. podatnik uregulował całą zaległość w podatku rolnego za 2023r. w dniu 03.01.2024r.

		Upomnienie nr FIN.3162.1.1133.2 023 z dnia 18.12.2023 (dotyczy: IV raty 2023r.)		- sms wysłano dnia 30.11.2023r. (dotyczy: I-IV raty 2023r)	
01-00006637 (zaległość: 2 875,00zł)	2 875,00 zł w tym: przypis na 20.12.2023r. – 2 875,00zł.				W 2024r. na poczet podatku rolnego za 2023r. podatnik dokonał wpłaty: - dnia 20.02.2024r. wpłacono na należność główną 2 783,00zł. Po zaksięgowaniu w/w wpłaty zaległość podatnika wynosi 92,00zł tj. przypis na 20.12.2023r. – 92,00zł.
01-00000006 (zaległość 2 286,00zł)	2 286,00 zł w tym: I rata – 573,00zł II rata – 571,00zł III rata – 571,00zł IV rata – 571,00zł	Upomnienie nr FIN.3162.1.187.20 23.MŁ z dnia 02.05.2023 (dotyczy: I raty 2023r.) Upomnienie nr FIN.3162.1.546.20 23 z dnia 29.06.2023 (dotyczy: I-II raty 2023r.) Upomnienie nr FIN.3162.1.823.20 23 z dnia 30.10.2023 (dotyczy: I-III raty 2023r.) Upomnienie nr FIN.3162.1.1405.2 023 z dnia 27.12.2023 (dotyczy: I-IV raty 2023r.)	Tytuły wykonawcze nr: TW.3160.1.221.2023, TW.3160.1.222.2023, TW.3160.1.223.2023 z dnia 11.08.2023r. (dotyczy: I-II raty 2023r.) Tytuły wykonawcze nr: TW.3160.1.111.2024, TW.3160.1.112.2023, TW.3160.1.113.2023 z dnia 06.02.2024r. (dotyczy: III-IV raty 2023r.)		
01-00000485 (zaległość 2 274,00zł)	2 274,00 zł w tym: III rata – 1 137,00zł IV rata – 1 137,00zł				Organ podatkowy nie podejmował działań windykacyjnych, ponieważ podatnik

					osobiście poinformował o chwilowych problemach z płynnością finansową i zadeklarował, że na początku 2024 roku ureguje całą zaległość za podatek rolny za 2023r. Organ podatkowy był w stałym kontakcie telefonicznym z podatnikiem. Wcześniej podatnik zawsze starał się regulować wszelkie zaległości w podatkach w terminie. W 2024r. na poczet podatku rolnego za 2023r. podatnik dokonał trzech wpłat: - dnia 08.01.2024r. wpłacono na należność główną 2 240,00zł - dnia 13.03.2024r. wpłacono na należność główną 29,00zł - dnia 20.03.2024r. wpłacono na należność główną 5,00zł. Po zaksięgowaniu w/w wpłat zaległość podatnika została w całości uregulowana.
01-00000801 (zaległość 2 202,00zł)	2 202,00 zł w tym: III rata – 448,00zł IV rata – 1 754,00zł			Działania informacyjne: wysłano wiadomość sms	Podatnik osobiście poinformował o chwilowych problemach z

UPi

Jan

				-sms wysłano dnia 27.11.2023 (dotyczy: III- IV raty 2023r.)	płynnością finansową. Organ podatkowy był w stałym kontakcie telefonicznym z podatnikiem. Wcześniej podatnik zawsze starał się regulować wszelkie zaległości w podatkach w terminie. W 2024r. na poczet podatku rolnego za 2023r. podatnik dokonał wpłaty: - dnia 05.04.2024r. wpłacono na należność główną 2 202,00zł. Po zaksięgowaniu w/w wpłaty zaległość podatnika została w całości uregulowana.
--	--	--	--	---	---

*poziom zadłużenia na dzień 31.12.2023 r.

Podatek leśny

Podatnik (nr konta, stan zaległości *)	Zaległość dotycząca roku 2023 r.	Wysłane upomnienia	Wystawione tytuły wykonawcze	Inne działania windykacyjne	Uwagi
10- 00000535/1 (zaległość: 3 613,40zł)	582,61 zł w tym: I rata – 161,00zł II rata – 161,00zł III rata – 134,27zł IV rata – 126,34zł				Organ podatkowy po otrzymaniu informacji o śmierci podatnika w dniu 03.11.2023r. zwrócił się do Sądu Rejonowego w Starogardzie Gdańskim z zapytaniem czy toczy się postępowanie spadkowe po zmarłym podatniku

li

an Jan

					(konto nr 10-00000535/1.) W odpowiedzi w/w Sąd potwierdził fakt zakończenia postępowania spadkowego. W chwili obecnej organ podatkowy oczekuje na odpowiedź Sądu w zakresie udostępnienia niezbędnych danych osobowych i adresowych spadkobierców.
--	--	--	--	--	---

*poziom zadłużenia na dzień 31.12.2023 r.

Podatek od środków transportowych

Podatnik (nr konta, stan zaległości *)	Zaległość dotycząca roku 2023 r.	Wysłane upomnienia	Wystawione tytuły wykonawcze	Inne działania windykacyjne	Uwagi
08-00000243 (zaległość: 4.182,51 zł)	1.418,00 zł w tym: I pół – 709,00 II pół – 709,00	Nr 14 UP.2023 z dnia 13.06.2023 r. dla zaległości I pół 2023 r. Nr 32 UP.2023 z dnia 13.12.2023 r. dla zaległości II pół 2023 r.	-	-	Za 2023 rok nie zostały podjęte działania egzekucyjne ze względu na to, iż po wydaniu przez US umorzenia, US umownie nie przystępuje do egzekucji w ciągu 12 miesięcy jeżeli Wójt nie wskaże źródła dochodów, majątku. Stwierdzenie nieefektywności winno skutkować zaprzestaniem kontynuowania postępowania egzekucyjnego, gdyż dalsze prowadzenie postępowania będzie generować wydatki egzekucyjne, a stan majątkowy zobowiązanego nie rokuje nadziei na

Uti

Mr J...

					poprawę sytuacji finansowej. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Starogardzie Gdańskim dnia 21.11.2022 r. wydał postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego za lata od II pół 2013 do II pół 2020 r. postępowanie aktualnie jest bezskuteczne.
08-00000171 (zaległość: 1.902,00 zł)	1.902,00 zł część II pół	-	-	rozmowa telefoniczna dnia 19.10.2023 r.	Splata zaległości 16.01.2024 r.
08-00000229 (zaległość: 2.850,00 zł)	1.900,00 zł w tym: I pół – 950,00 II pół - 950,00	Nr 15 UP.2023 z dnia 13.06.2023 r. dla zaległości I pół 2023 r. Nr 31 UP.2023 z dnia 13.12.2023 r. dla zaległości II pół 2023 r.	-	-	Za 2023 rok nie zostały podjęte działania egzekucyjne ze względu na to, iż po wydaniu prze US umorzenia US stwierdził, że zobowiązany jest współwłaścicielem nieruchomości, a nieruchomość obciążona jest wpisami hipoteki. Stwierdzenie efektywności egzekucji winno skutkować zaprzestaniem kontynuowania postępowania egzekucyjnego, gdyż dalsze prowadzenie postępowania będzie generować wydatki egzekucyjne, a stan majątku zobowiązanego nie rokuje nadziei na poprawę sytuacji finansowej

Wn

am Jav

					Naczelnik Urzędu Skarbowego w Starogardzie Gdańskim dnia 30.11.2022 r. wydał postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego za lata od I pół 2021 do I pół 2022. Prowadzone postępowanie egzekucyjne jest bezskuteczne.
08-00000073 (zaległość: 6.303,34 zł)	3.377,60 zł w tym: I pół – 1.675,80 II pół – 1.701,80	Nr 3 UP.2023 z dnia 28.03.2023 r. dla zaległości I pół 2023 r. Nr 20 UP.2023 z dnia 20.09.2023 r. dla zaległości II pół 2023 r.	I pół 2023 PŚT/5/2024 z dnia 30.06.2023 II pół 2023 PŚT/12/2023 z dnia 09.11.2023	-	Zaległości za okres od 15.02.2022 do 15.09.2023 roku są objęte tytułami wykonawczymi.
08-00000361 (zaległość: 3.305,00 zł)	3.30500 zł w tym: II pół – 3.305,00	Nr 21 UP.2023 z dnia 20.09.2023 r. dla zaległości II pół 2023 r.	PŚT/11/2023 z dnia 09.11.2023	--	Urząd Skarbowy w Starogardzie Gdańskim dnia 29.01.2024 przełał 3.214,00 zł stan zaległości na dzień 29.12.2023 wynosi 91,00 zł
08-00000248 (zaległość: 5.947,00 zł)	5.947,00 w tym: I pół - 185,00 15.06. - 554,00 II pół – 4.733,00 15.10 – 475,00	Nr 5 UP.2023 z dnia 30.03.2023 r. dla zaległości I pół 2023 r. Nr 22 UP.2023 z dnia 21.09.2023 r. dla zaległości II pół 2023 r.	-	Rozmowa telefoniczna dnia 04.04 2024 r.	Podatnik spłacał należności zaległe w dniach: 14.06.2023 15.09.2023 02.10.2023 stan zaległości na dzień 29.12.2023 wynosi 5.947,00

*poziom zadłużenia na dzień 31.12.2023 r.

W zakresie danych przedstawionych w kolumnie „Uwagi” i „Inne działania windykacyjne” informacje uzyskano od Pani Moniki Ługowskiej zatrudnionej na stanowisku Inspektora ds. księgowości podatkowej.

Wz

Jan Kuc

3.3. Dochody z majątku

Zagadnienia dotyczące gospodarowania zasobem nieruchomości stanowiących własność gminy Starogard Gdański w okresie objętym kontrolą (2023 rok) regulowały:

- uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr LIII/650/2023 z dnia 26 stycznia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Starogard Gdański na lata 2023 – 2027”;
- uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr VII/72/19 z dnia 25 kwietnia 2019 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych będących własnością Gminy Starogard Gdański oraz ustalenia ceny sprzedaży, warunków i terminów zapłaty;
- uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr XXXV/423/2021 z dnia 21 września 2021 r. w sprawie zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Starogard Gdański (zmiana: uchwała nr LVII/703/2023 z 22.06.2023r.);
- uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr L/601/2022 z dnia 27 października 2022r. w sprawie zasad wydierżawiania lub wynajmowania nieruchomości stanowiących własność Gminy Starogard Gdański;
- zarządzenie Wójta Gminy Starogard Gdański nr PPN/91/2020 z dnia 6 lipca 2020r. w sprawie ustalenia stawek czynszu za dzierżawę gruntów na terenie Gminy Starogard Gdański oraz powierzchni przeznaczonych pod reklamę na budynkach będących własnością Gminy Starogard Gdański (obowiązywało do 19.06.2023r.);
- zarządzenie Wójta Gminy Starogard Gdański nr PPN/101/2023 z dnia 20 czerwca 2023r. w sprawie ustalenia stawek czynszu za dzierżawę gruntów na terenie Gminy Starogard Gdański oraz powierzchni przeznaczonych pod reklamę na budynkach będących własnością Gminy Starogard Gdański (obowiązuje od 20.06.2023r.);
- zarządzenie Wójta Gminy Starogard Gdański nr PPN/211/2022 z dnia 28 września 2022r. w sprawie ustalenia stawki czynszu za lokale wchodzące w skład mieszkaniowego zasobu gminy Starogard Gdański.

3.3.1. Dochody ze sprzedaży majątku

W roku 2023 Gmina Starogard Gdański zawarła 1 umowę sprzedaży nieruchomości - Rep. A Nr 11260/2023 z dnia 26.10.2023 r. (sprzedaż nieruchomości gruntowej niezabudowanej - działki o numerze ewidencyjnym 60/52, obręb Okole o powierzchni 1.921,00 m² za cenę 178.561,56 zł; sprzedaż po I przetargu ustnym nieograniczonym).



W wyniku kontroli prawidłowości czynności zmierzających do zawarcia wyżej wymienionej umowy sprzedaży nieruchomości ustalono, między innymi, że:

- nieruchomość została zbyta na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały Rady Starogard Gdański nr XXXIX/326/2021 z dnia 18 lutego 2021 r. w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż w drodze przetargu ustnego nieograniczonego nieruchomości stanowiących własność Gminy Starogard Gdański położonych we wsi Okole;
- czynności związane ze zbyciem nieruchomości wykonywała komisja przetargowa powołana przez Wójta Gminy Starogard Gdański zarządzeniem nr PPN/40/2023 z 03.03.2023 r.;
- informacje o wywieszeniu wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży podano do publicznej wiadomości, między innymi, poprzez ogłoszenie w prasie lokalnej (ogłoszenie w Dzienniku Bałtyckim z dnia 30.06.2023 r.);
- cenę nieruchomości ustalono w wysokości nie niższej, niż wartość określona w aktualnym operacie szacunkowym (operat z dnia 28.02.2023r.);
- ogłoszenie o przetargu zamieszczono, między innymi, na stronie internetowej gminy, wyciąg z ogłoszenia opublikowano w prasie lokalnej (ogłoszenie w Dzienniku Bałtyckim z dnia 01.09.2023 r.);
- umowę sprzedaży w imieniu Gminy Starogard Gdański zawarł pracownik Urzędu Gminy Starogard Gdański zatrudniony na stanowisku starszego geodety, Pan Tomasz Klej na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Wójta Gminy Starogard Gdański.(Rep. A nr 12106 z dnia 04.12.2018 r.) – kopie w/w pełnomocnictwa wraz z kopią umowy sprzedaży Rep. A Nr 11260/2023 z dnia 26.10.2023 r. zawarto w aktach roboczych kontroli – **poz. III/8 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli.**
- koszty przygotowania nieruchomości do sprzedaży, w tym wyceny nieruchomości poniosła Gmina Starogard Gdański.

3.3.2. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy

Zgodnie z „Wykazem sald kont „podatników” na dzień 2023.12.31” (wydruk z programu Radix WIP+) wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku zarejestrowane były 72 konta najemców lub dzierżawców nieruchomości stanowiących własność Gminy Starogard Gdański.

Kontrolą objęto 14 dzierżawców o numerach kont:

- 39-00000012, 39-00000075, 39-00000054, 39-00000051, 39-00000057, 39-00000077, 39-00000014 (wybrano podatników ujętych w „Wykazie sald kont podatników na dzień

li.

Am Juer

2023.12.31” pod pozycjami oznaczonymi liczbami porządkowymi podzielnymi przez 10; kontrola prawidłowości ustalania w roku 2023 wysokości czynszu dzierżawnego pod kątem zgodności z zawartymi umowami)

- 39-00000019, 39-00000111, 39-00000110, 39-00000027, 39-00000112, 39-00000109, 39-00000114 (wszyscy dzierżawcy z którymi zawarto umowy dzierżawy w roku 2023 - kontrola prawidłowości ustalania w roku 2023 wysokości czynszu dzierżawnego pod kątem zgodności z zawartymi umowami oraz prawidłowości zawierania umów dzierżawy).

W wyniku kontroli przeprowadzonej, między innymi, w oparciu o obowiązujące w 2023 r. umowy najmu lub dzierżawy oraz karty kontowe najemców lub dzierżawców ustalono, że:

- dzierżawcy lub najemcy obciążeni zostali czynszem w wysokości wynikającej z zawartych umów (na kontach dzierżawców dokonano przypisów należności w prawidłowej wysokości, wynikającej z zapisów zawartych umów);
- umowy dzierżawy zawarte zostały w 2023 roku: w trybie bezprzetargowym (umowy zawarte na okres nie dłuższy niż 3 lata lub na okres dłuższy niż 3 lata po uzyskaniu zgody Rady Gminy Starogard Gdański wyrażonej uchwałą) lub w trybie przetargowym (umowa z dnia 28.04.2023 r. zawarta na okres od 01.05.2023 r. do 30.04.2030 r.);
- przed oddaniem nieruchomości w dzierżawę sporządzano wykazy nieruchomości o których mowa w art. 35 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (informacje o wywieszeniu wykazu podawano do publicznej wiadomości, między innymi, poprzez ogłoszenie w prasie lokalnej);
- łączne dochody z najmu i dzierżawy zrealizowane przez Urząd Gminy Starogard Gdański wyniosły w roku 2023 kwotę 419.167,32 zł.

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

Jak wynika z „Wykazu podatników na dzień 31.12.2023 – wieczyste użytkowanie gruntów” roku 2023 funkcjonowało na terenie Gminy Starogard Gdański 6 użytkowników wieczystych. Kontroli poddano prawidłowość obciążania użytkowników wieczystych opłatami rocznymi pod względem zgodności z zawartymi umowami (lub wypowiedzeniami wysokości opłat) Kontrola dotyczyła wszystkich użytkowników wieczystych (numery kont: 38-0000009, 38-0000004, 38-0000006, 38-0000008, 38-0000007, 38-0000005).

W wyniku kontroli stwierdzono zgodność przypisanych opłat z wypowiedzeniami opłat rocznych ustalających ich wysokość (wypowiedzenia z dnia 11.12.2015 r.).



Ponadto ustalono, że w roku 2023 realizowano dochody z tytułu opłaty za oddanie nieruchomości w trwałą zarząd w związku z decyzjami Wójta Gminy Starogard Gdański: PPN.6844.01.2013.AS, PPN.6844.02.2013.AS, PPN.6844.03.2013.AS z dnia 16.05.2013 r. (przekazanie w trwałą zarząd na czas nieoznaczony 3 nieruchomości gminnych na rzecz Gminnego Zakładu Usług Komunalnych w Jabłowie).

Zarządcę obciążono w roku 2023 opłatami rocznymi z tytułu trwałego zarządu w kwotach wynikających z w/w decyzji (łączna kwota dochodów z tego tytułu wyniosła 58,39 zł).

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

W roku 2023 Gmina Starogard Gdański uzyskała dochody z opłat z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w łącznej wysokości 2.088,50 zł.

Całość dochodów z powyższego tytułu dotyczy opłaty (opłaty za rok 2023 oraz zaległych opłat za lata ubiegłe) za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (do wniesienia opłaty zobowiązany był 1 właściciel nieruchomości, były użytkownik wieczysty w związku z zaświadczeniem Wójta Gminy Starogard Gdański nr PPN.6843.2019 z dnia 12.03.2019 r. potwierdzającym przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności).

W wyniku kontroli prawidłowości opłaty ustalonej w/w zaświadczeniu ustalono, że opłatę określono w nieprawidłowej wysokości (w wysokości nierównej opłacie rocznej z tytułu użytkowania wieczystego, która obowiązywałaby w dniu przekształcenia).

Zgodnie z zaświadczeniem PPN.6843.2019 z dnia 12.03.2019 r. opłatę określono w wysokości 417,70 zł rocznie (z obowiązkiem wnoszenia przez okres 20 lat).

Opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego, która obowiązywałaby w dniu przekształcenia, zgodnie z wypowiedzeniem wysokości dotychczasowej opłaty rocznej nr PPN.6843.11.2015.AS z dnia 11.12.2015 r., a tym samym opłata roczna z tytułu przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności winna wynieść 414,70 zł.

Jak wynika z pisemnego wyjaśnienia złożonego przez Inspektora ds. gospodarki mieniem komunalnym, Panią Annę Słomińską błędne ustalenie opłaty wynika z oczywistej omyłki (wyjaśnienie zawarto w aktach roboczych kontroli – *poz. III/9 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli*).



W trakcie kontroli, w dniu 15.04.2024 r. wydano nowe zaświadczenie (PPN.6843.1.2024 z dnia 15.04.2024 r.) ustalające prawidłową wysokość opłaty rocznej z tytułu przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

3.3.5. Windykacja dochodów z majątku.

Na dzień 31.12.2023 r. zaległości z dochodów opisanych w części 3.3. protokołu – „Dochody z majątku” wyniosły łącznie 4.783,10 zł, w tym:

- 47.67 zł – zaległość z tytułu dzierżawy pasa drogowego drogi gminnej wewnętrznej dotycząca dzierżawcy o numerze konta 39-00000003 (termin zapłaty należności przypadał na dzień 27.12.2023 r.; zapłaty dokonano 09.01.2024 r.)
- 4.783,10 zł – zaległość z tytułu dzierżawy części działki nr 88/17 obręb Rokocin na podstawie umowy z dnia 01.09.2016 r. (dotyczy lat 2017 – 2018) dotycząca dzierżawcy o numerze konta 39-00000004 – w odniesieniu do dzierżawcy Sąd Rejonowy w Starogardzie Gdańskim wydał nakaz zapłaty w dniu 29.03.2019 r. (sygn.. akt Nc 725/19 z dnia 29.03.2019 r.); komornik sądowy zawiadomił w dniu 09.03.2022 r. o zajęciu rachunku bankowego dłużnika (egzekucja na dzień kontroli, to jest 22.04.2024 r. pozostaje nieskuteczna – stan zaległości nie zmienił się).

3.4. Inne dochody

3.4.1. Wpływy z opłat i kar za usuwanie drzew (decyzje warunkowe)

W roku 2023 Wójt Gminy Starogard Gdański nie wydawał decyzji określających kary za samowolne usunięcie drzew lub krzewów (również nie wydawał decyzji warunkowych).

W roku 2023 Wójt Gminy Starogard Gdański wydał 1 decyzję/zezwoleń na wycinkę drzew – decyzja nr GKM.6131.204.2023 SŁ z dnia 06.02.2023 r. ustalająca opłatę w wysokości 1.032,00 zł za wycinkę 2 drzew.

W wyniku kontroli ustalono, że

- decyzja została wydana na podstawie wniosku o wydanie zezwolenia na usunięcie drzew, wraz z wymaganymi dokumentami, określonymi w art.83b ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2022 r., poz. 916) po dokonaniu oględzin drzew lub krzewów potwierdzonych protokołem,
- wysokość opłaty została wyliczona w oparciu o prawidłowe stawki, określone w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie wysokości stawek opłat za usunięcie drzew i krzewów (Dz. U. z 2017 r. poz. 1330),

Ponadto, w roku 2023 Wójt Gminy Starogard Gdański wydał 1 decyzję zmieniającą decyzję/zezwoleń na wycinkę drzew z odroczonym terminem płatności (decyzję warunkową z

obowiązkiem nasadzeń zastępczych) – decyzja nr GKM.6131.186.2023.SŁ z dnia 21.12.2023 r. zmieniająca decyzję GKM.6131.35.2021 z dnia 07.05.2021 r.

Kwota opłaty ustalonej w w/w decyzji (GKM.6131.186.2023.SŁ z dnia 21.12.2023) nie została zaewidencjonowana, jako potencjalna należność na koncie pozabilansowym (w przyjętym planie kont przewidziano konto pozabilansowe 291 – „Należności warunkowe” służące ewidencjonowaniu potencjalnych należności wynikających z gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych).

Zarządzeniem nr FIN/103/2024 z dnia 28.05.2024r. dokonano zmiany planu kont (polityki rachunkowości) zmieniając opis klasyfikacji zdarzeń dla konta 291 umożliwiającą ewidencję pozabilansową należności wynikających z decyzji warunkowych oraz ujęto w ewidencji te należności.

3.4.2. Wpływy z usług

W 2023 roku Gmina Starogard Gdański uzyskała dochody z usług (§083 „Wpływy z usług”) realizowane w ramach planu finansowego Urzędu Gminy Starogard Gdański w następujących kwotach:

- 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” – 12.894,78 zł,
- 80104 „Przedszkola” – 53.602,08 zł,
- 80106 „Inne formy wychowania przedszkolnego” – 56.935,11 zł,

Jak ustalono w/w dochody z usług stanowiły wpłaty gmin za uczniów spoza terenu Gminy Starogard Gdański uczęszczających do jednostek oświatowych Gminy Starogard Gdański.

W zakresie dochodów z usług odstąpiono od kontroli.

3.4.3. Spadki, zapisy, darowizny.

W 2023 roku Gmina Starogard Gdański uzyskała dochody w postaci darowizn pieniężnych (§ 0960 „Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej”) realizowane przez Urząd Gminy Starogard Gdański w łącznej kwocie 37.300,00 zł.

Powyższe dochody stanowiły:

- dochody ujęte w rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe” w kwocie 34.330,00 zł, w tym: wpłata w wysokości 22.000,00 zł z dnia 02.03.2023 r. (wpłata od „EGA” Gudalewscy s.k. w Starogardzie Gdańskim; darowizna bezumowna; tytuł przelewu – „Darowizna na rozwój gminy”), wpłata w wysokości 12.300,00 zł z dnia 21.09.2023 r. (wpłata od osoby fizycznej; darowizna bezumowna; tytuł przelewu – „Darowizna na rzecz gminy”)



- dochody ujęte w rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 3.000,00 zł – całość stanowi darowizna pieniężna przekazana przez Bank Spółdzielczy w Starogardzie Gdańskim na podstawie umowy darowizny nr 25/2023 z dnia 29.05.2023 r. Cel darowizny – „...z przeznaczeniem na cele promocyjne”. Umowa nie określała terminu wykorzystania darowizny.

Jak wynika z informacji pisemnej (zawarto w aktach roboczych kontroli – **poz. III/10 załącznika nr 2 do protokołu**) złożonej przez Skarbnik Gminy Starogard Gdański, Panią Elżbietę Sadowską, w okresie od wpływu darowizny (19.07.2023 r.) do dnia 31.12.2023 r. Gmina Starogard Gdański wydatkowała środki na cele promocyjne w łącznej kwocie 150.414,22 zł.

3.4.4. Wpływy z różnych dochodów

W 2023 roku Urząd Gminy Starogard Gdański zrealizował dochody ujęte w paragrafie 0970 „Wpływy z różnych dochodów” w następujących kwotach:

- 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” – kwota 1.475,60 zł (stanowiąca zwrot kosztów wykonania operatów szacunkowych w związku z protokołami uzgodnień zawartymi z „Energia – Operator” S.A. w Gdańsku w sprawie ustanowienia odpłatnej służebności przesyłu na nieruchomościach gminy Starogard Gdański),
- 75023 „Urzędy gmin” – kwota 3.395,56 zł (stanowiąca wynagrodzenie płatnika oraz zwroty różnic zaokrągleń podatku VAT),
- 75814 „Różne rozliczenia finansowe” – kwota 20.800,00 zł (stanowiąca zwrot kaucji gwarancyjnej od Zarządu Dróg Wojewódzkich w Gdańsku w związku z zajęciem pasa dróg wojewódzkich w trakcie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jabłowo),
- 85395 „Pozostała działalność” w dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” – kwota 426.015,74 zł (stanowiąca dochody ze sprzedaży węgla);
- 90095 „Pozostała działalność” w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – kwota 12.181,09 zł (stanowiąca dochody ze sprzedaży drewna opałowego).

3.5. Wydatki bieżące

Kontrolą objęto rok 2023.

Z budżetu Gminy Starogard Gdański w 2023 roku wydatkowano kwotę 107.253.568,43 zł z czego 61.589.609,70 zł stanowiły wydatki Urzędu Gminy Starogard Gdański.



Kontrola w zakresie wydatków zrealizowanych przez Urząd Gminy Starogard Gdański polegająca na weryfikacji analizy dokonanej z zastosowaniem programu ACL (dotycząca poziomu wydatków w odniesieniu do limitów planu finansowego) nie wykazała przekroczenia poziomu wydatków w odniesieniu do limitów planu finansowego.

3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

W powyższym zakresie kontroli poddano prawidłowość ustalania i wypłacania, w roku 2023 wynagrodzeń osobowych pracowników samorządowych zatrudnionych w Urzędzie Gminy Starogard Gdański.

Obowiązujące w roku 2023 zasady wynagradzania pracowników Urzędu Gminy Starogard Gdański zostały określone w regulaminie wprowadzonym w życie zarządzeniem Wójta Gminy Starogard Gdański Nr ADM/50/2018 z dnia 21 maja 2018 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Gminy Starogard Gdański. Zmiany w/w regulaminu wprowadzone zarządzeniami Wójta Gminy Starogard Gdański: ADM/141/2019 z 20.12.2019r, ADM/132/2020 z 12.10.2020r, ADM/100/2021 z 13.07.2021r, ADM/150/2021 z 18.11.2021r, ADM/194/2022 z 22.09.2022r, ADM/217/2022 z 11.10.2022r, ADM/37/2023 z 28.02.2023r, ADM/115/2023 z 03.07.2023r.

W w/w regulaminie określono, między innymi:

- szczegółowe warunki wynagradzania, w tym minimalny i maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego,
- wymagania kwalifikacyjne pracowników,
- warunki przyznawania oraz wypłacania nagród innych niż nagroda jubileuszowa,
- warunki i sposób przyznawania dodatku funkcyjnego,
- warunki i sposób przyznawania dodatku specjalnego,
- warunki premiowania.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku w Urzędzie Gminy Starogard Gdański zatrudnionych było 70 osób.

Kontrolę przeprowadzono w odniesieniu do wynagrodzeń wypłaconych 10 pracownikom zatrudnionym w roku 2023 na stanowiskach:

- Wójta Gminy Starogard Gdański,
- Zastępcy Wójta Gminy Starogard Gdański,
- Skarbnika Gminy Starogard Gdański,
- Sekretarza Gminy Starogard Gdański,



- Zastępcy Skarbnika Gminy Starogard Gdański,
- Naczelnika Wydziału planowania przestrzennego,
- Naczelnika Wydziału inwestycyjno - technicznego,
- Inspektora ds. oświaty,
- Inspektora ds. inwestycji,
- Pomocy administracyjnej.

W oparciu o następującą dokumentację:

- akta osobowe pracowników,
- kartoteki wynagrodzeń za rok 2023,
- listy płac za miesiące kwiecień, maj, czerwiec 2023 roku (listy płac o numerach:-84 z 24.04.2023 r., 106 z 23.05.2023 r., 141 z 23.06.2023 r.).
- obowiązujący regulamin wynagradzania,

sprawdzono prawidłowość ustalania wynagrodzeń, prawidłowość zaszeregowania i ustalania dodatków do wynagrodzeń.

Ustalono, że:

- wysokość wynagrodzenia Wójta Gminy Starogard Gdański w badanym okresie określała uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr XXXVIII/461/2021 z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia Wójta Gminy Starogard Gdański.

Uchwała została podjęta w związku z wejściem w życie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1960).

Zgodnie z powyższą uchwałą wynagrodzenie wypłacane Wójtowi Gminy Starogard Gdański w roku 2023 (wraz z dodatkiem za wieloletnią pracę) wynosiło brutto 19.240,00 zł, z czego: 10.400,00 zł – wynagrodzenie zasadnicze, 2.800,00 zł – dodatek funkcyjny, 3 960,00 zł – dodatek specjalny (30% wynagrodzenia zasadniczego i dodatku specjalnego), 2.080,00 zł – dodatek za wieloletnią pracę (20% wynagrodzenia zasadniczego);

Jak wynika z powyższych danych, wynagrodzenie Wójta Gminy Starogard Gdański roku 2023 nie było niższe niż 80% sumy maksymalnego poziomu wynagrodzenia zasadniczego, maksymalnego poziomu dodatku funkcyjnego i dodatku specjalnego oraz nie przekroczyło w okresie miesiąca 11,2-krotności 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 oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1533 z późn.zm.);




- kwoty wynagrodzeń zostały ujęte na listach płac w prawidłowej wysokości i odnotowane w indywidualnych kartotekach wynagrodzeń;
- pracownicy objęci kontrolą spełniali wymagania kwalifikacyjne przewidziane przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1960) oraz obowiązującego regulaminu wynagradzania;
- listy płac zawierały adnotacje o kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej oraz kontroli dokonanej przez Skarbnika Gminy Starogard Gdański i zostały zatwierdzone do wypłaty przez Wójta Gminy Starogard Gdański.

Ponadto kontroli poddano ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy wypłacone w roku 2024 (do dnia 15.06.2024r.).

W badanym okresie ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy wypłacono następującym pracownikom Urzędu Gminy Starogard Gdański:

- Wójtowi Gminy Starogard Gdański (zakończenie stosunku pracy z dniem 07.05.2024 r.) – ekwiwalent w kwocie brutto 28.740,00 zł wypłacony w dniu 07.05.2024 r. za 31 dni i 2 godziny niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego, w tym: 20 dni i 2 godziny za rok 2023, 11 dni za rok 2024 (łącznie 250 godzin);
- Inspektorowi ds. inwestycji (zatrudnienie w pełnym wymiarze czasu pracy; zakończenie stosunku pracy z dniem 27.02.2024 r.) – ekwiwalent w kwocie brutto 513,71 zł wypłacony w dniu 27.02.2024 za 1 dzień i 3,5 godziny niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego za rok 2024 (łącznie 11,5 godziny);
- Pomocy administracyjnej ds. księgowości (zatrudnienie w pełnym wymiarze czasu pracy; zakończenie stosunku pracy z dniem 29.02.2024 r.) - ekwiwalent w kwocie brutto 6.963,70 zł wypłacony w dniu 29.02.2024 r. za 20 dni i 6 godzin niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego, w tym: 15 dni i 6 godzin za rok 2023, 5 dni za rok 2024 (łącznie 166 godzin);
- Inspektorowi ds. podatków i opłat (zatrudnienie w pełnym wymiarze czasu pracy; zakończenie stosunku pracy z dniem 29.01.2024 r.) - ekwiwalent w kwocie brutto 1.865,34 zł wypłacony w dniu 29.01.2024 r. za 5 dni i 3 godziny niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego, w tym: 2 dni i 3 godziny za rok 2023, 3 dni za rok 2024 (łącznie 43 godziny).

W wyniku kontroli ustalono, że prawidłowo ustalono wysokość wypłaconych ekwiwalentów – to jest, podstawę wymiaru ekwiwalentu stanowiła suma składników wynagrodzenia w wysokości należnej w miesiącu, w którym pracownik nabył prawo do ekwiwalentu wynikająca

z stosunku pracy - kwotę ekwiwalentu obliczano wg zasady: podstawa wymiaru podzielona przez 20,92 (współczynnik za rok 2024) podzielone przez 8 godzin = stawka godzinowa pomnożone przez liczbę godzin niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego).

Ustalenia kontroli w sprawie wypłaconych ekwiwalentów za niewykorzystany urlop wypoczynkowy zawarto dodatkowo w tabeli – akta robocze kontroli – *poz. III/11 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli.*

3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników

Kontrolą objęto dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone w roku 2024, należne za rok 2023.

Kontroli poddano prawidłowość ustalenia wysokości i wypłacania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników urzędu wymienionych w części 3.5.1. niniejszego protokołu.

W oparciu o kartoteki wynagrodzeń za rok 2023, listy wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego (lista płac nr 24 z dnia 05.02.2023 r.) oraz w oparciu o ewidencję czasu pracy za rok 2023 ustalono, że wynagrodzenie ustalono, że dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2023 wypłacono w prawidłowej wysokości.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne, za rok 2023, wypłacono osobom uprawnionym do jego otrzymania, w terminie określonym w art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników sfery budżetowej.

3.5.3. Nagrody.

Zasady przyznawania nagród uznaniowych, pracownikom Urzędu Gminy Starogard Gdański określił Wójt Gminy Starogard Gdański w regulaminie wynagradzania pracowników wprowadzonym zarządzeniem Nr ADM/50/2018 z dnia 21.05.2018 r. (z późniejszymi zmianami) - § 11 regulaminu określa warunki przyznawania nagród.

Jak ustalono, Wójt Gminy Starogard Gdański przyznał w roku 2023 nagrody uznaniowe w oparciu o w/w regulamin 66 pracownikom Urzędu Gminy Starogard Gdański w łącznej kwocie 534.700,00 zł (wysokość nagród wypłaconych w roku 2023 poszczególnym pracownikom wynosiła od 600,00 zł do 8.730,00 zł).

Nagrody wypłacono dwukrotnie w ciągu roku 2023, to jest:

- w dniu 27.05.2023r. (nagrody w łącznej wysokości 193.410,00 zł),
- w dniu 06.12.2023r. (nagrody w łącznej wysokości 341.290,00 zł).

Pisma o przyznaniu nagród pracownikom potwierdzono zawarto w ich aktach osobowych.



Ponadto Wójt Gminy Starogard Gdański przyznał w roku 2023 nagrody 2 pracownikom Urzędu Gminy Starogard Gdański zatrudnionych na podstawie powołania, to jest:

- Zastępcy Wójta Gminy Starogard Gdański (2 nagrody w łącznej kwocie 16.990,00 zł);
- Skarbnikowi Gminy Starogard Gdański (2 nagrody w łącznej kwocie 16.750,00 zł).

Wyżej wymienione nagrody dla pracowników zatrudnionych na podstawie powołania przyznano na podstawie art. 36 ust. 6 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej (w pismach o przyznaniu nagród, zawartych w ich aktach osobowych za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej uznano: w przypadku Zastępcy Wójta Gminy Starogard Gdański – koordynowanie prac związanych z uruchomieniem odbioru odpadów komunalnych przez spółkę „Czyste Kociewie” oraz koordynowanie działań związanych z dystrybucją preferencyjnego paliwa stałego dla gospodarstw domowych, w przypadku Skarbnikowi Gminy Starogard Gdański – wdrażanie nowych rozwiązań informatycznych oraz koordynowanie i nadzorowanie środków finansowych z Fundusz Pomocy jako wsparcie uchodźców z Ukrainy).

Kopie pism Wójta Gminy Starogard Gdański o przyznaniu w/w nagród pracownikom zatrudnionych na podstawie powołania zawarto w aktach roboczych kontroli – *poz. III/12 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli*).

W roku 2023 wypłacono 10 nagród jubileuszowych (10 pracownikom Urzędu Gminy Starogard Gdański) - to jest: 3 nagrody za 20 lat pracy, 2 nagrody za 25 lat pracy, 2 nagrody za 30 lat pracy, 2 nagrody za 35 lat pracy, 1 nagroda za 40 lat pracy.

Kontroli w powyższym zakresie poddano zasadność przyznania nagrody (nabycie praw do nagrody) oraz prawidłowość ustalania ich wysokości.

Kontroli poddano 5 nagród wypłaconych następującym pracownikom:

- Sekretarzowi Gminy Starogard Gdański (nagroda za 25 lat pracy),
- Inspektorowi ds. oświaty (nagroda za 25 lat pracy),
- Naczelnikowi Wydziału inwestycyjno – technicznego (nagroda za 30 lat pracy),
- Inspektorowi ds. inwestycji (nagroda za 30 lat pracy),
- Zastępcy Skarbnika Gminy Starogard Gdański (nagroda za 20 lat pracy).

W wyniku kontroli stwierdzono, że nagrody jubileuszowe wypłacono w prawidłowej wysokości, pracownikom, którzy nabyli prawo do ich otrzymania.



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

Kontrolą w powyższym zakresie objęto prawidłowość rozliczenia podróży służbowych krajowych - podróże odbyte w 2023 r. i rozliczone w II kwartale 2023 roku na drukach polecenie wyjazdu służbowego/rozliczenie kosztów podróży o numerach: 19/2023, 24/2023, 26/2023, 27/2023, 28/2023, 29/2023, 30/2023, 31/2023, 32/2023, 33/2023, 35/2023, 38/2023, 40/2023, 43/2023, 44/2023 (15 spośród 100 podróży służbowych odbytych w roku 2023).

W wyniku kontroli ustalono:

- podróże służbowe odbywano na podstawie poleceń wyjazdu służbowego, które były wydawane przez osoby uprawnione do występowania w imieniu pracodawcy;
- prawidłowo dokonywano ustalenia należności z tytułu podróży służbowych,
- w przypadkach podróży służbowych odbywanych samochodami osobowymi nie będącymi własnością pracodawcy, pracownicy składali stosowny wniosek;
- koszty podróży służbowych krajowych rozliczano z zachowaniem terminu 14 dni od ich zakończenia,
- nie wystąpiły przypadki podróży służbowych zagranicznych.

Ponadto ustalono, że w roku 2023 zwrot kosztów podróży w formie ryczałtu za jazdy lokalne w związku zawartymi w tej mierze umowami cywilnoprawnymi otrzymywało 29 pracowników Urzędu Gminy Starogard Gdański.

Kontrola dotyczyła ryczałtów wypłaconych pracownikom w okresie II kwartału 2023 r. (za miesiące: kwiecień, maj, czerwiec 2023 roku; w badanym okresie roku 2023 zwrotem kosztów podróży w formie ryczałtu za jazdy lokalne objętych było: 26 pracowników w kwietniu, 26 pracowników w maju, 27 pracowników w czerwcu).

Kontrola dotyczyła ryczałtów wypłaconych pracownikom zatrudnionym na stanowiskach:

- Wójta Gminy Starogard Gdański (limit 300 km);
- Zastępcy Wójta Gminy Starogard Gdański (limit 300 km);,
- Sekretarza Gminy Starogard Gdański (limit 300 km);,
- Naczelnika Wydziału planowania przestrzennego (limit 300 km);,
- Naczelnika Wydziału inwestycyjno – technicznego (limit 300 km);,
- Inspektora ds. inwestycji (limit 300 km);,

W wyniku kontroli przeprowadzonej, między innymi, w oparciu o złożone oświadczenia o korzystaniu z pojazdu w poszczególnych miesiącach objętych kontrolą, ewidencję czasu pracy oraz listy płac: nr 5/2023 z 28.04.2023 r., 6/2023 z 31.05.2023 r., 7/2023 z 30.06.2023 r.



stwierdzono, że ryczałty wypłacono w prawidłowej wysokości wynikającej z limitu kilometrów i stawki przebiegu za 1km po złożeniu przez pracowników oświadczeń o korzystaniu z samochodu niebędącego własnością pracodawcy zweryfikowanych z ewidencją czasu pracy (stosowano pomniejszenie o 1/22 za każdy dzień nieobecności pracownika lub podróży służbowej trwającej powyżej 8 godzin).

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

W przedmiotowym zakresie, kontroli poddano wydatki zaewidencjonowane na koncie 130 w roku 2023 r. ujęte w paragrafach 4210 i 4300 (o ile wystąpiły) dotyczące rozdziałów:

- 75022 (wydatki dla paragrafu 4210 od kwoty 150,00 zł oraz wydatki paragrafu 4300 powyżej kwoty 2.000,00 zł) – wydatki dokonane na podstawie dowodów księgowych o numerach PK: paragraf 4210 - 1967 z 25.04.2023r, 4270 z 26.09.2023r, 4977 z 17.11.2023r; paragraf 4300 - 320 z 17.01.2023r, 4283 z 27.09.2023r, 5663 z 21.12.2023r. (wydatki na łączną kwotę 14.354,02 zł);

- 75023 (wydatki przekraczające 3.000,00 zł dla paragrafu 4210 oraz powyżej 5.000,00 zł dla paragrafu 4300) – wydatki dokonane na podstawie dowodów księgowych o numerach PK: paragraf 4210 - 712 z 07.02.2023r, 760 z 10.02.2023r, 2107 z 30.04.2023r, 2264 z 10.05.2023r, 2869 z 07.06.2023r, 3499 z 17.07.2023r, 3647 z 31.07.2023r, 3996 z 31.08.2023r, 3999 z 31.08.2023r, 4270 z 26.09.2023r, 5099 z 28.11.2023r, 5294 z 05.12.2023r, 5492 z 14.12.2023r, 5684 z 21.12.2023r, paragraf 4300 - 7210 z 31.12.2022r, 535 z 31.01.2023r, 593 z 31.01.2023r, 746 z 09.02.2023r, 999 z 28.02.2023r, 1039 z 09.02.2023r, 1204 z 08.03.2023r, 1222 z 09.03.2023r, 1518 z 31.03.2023r, 1528 z 31.03.2023r, 1749 z 12.04.2023r, 1765 z 13.04.2023r, 2019 z 27.04.2023r, 2055 z 28.04.2023r, 2069 z 30.04.2023r, 2220 z 08.05.2023r, 2283 z 11.05.2023r, 2553 z 29.05.2023r, 2627 z 31.05.2023r, 2686 z 31.05.2023r, 2699 z 31.05.2023r, 2793 z 05.06.2023r, 3251 z 30.06.2023r, 3254 z 30.06.2023r, 3350 z 04.07.2023r, 3423 z 10.07.2023r, 3472 z 13.07.2023r, 3610 z 31.07.2023r, 3615 z 31.07.2023r, 3626 z 31.07.2023r, 3728 z 07.08.2023r, 3767 z 09.08.2023r, 3956 z 31.08.2023r, 3962 z 31.08.2023r, 4084 z 06.09.2023r, 4106 z 08.09.2023r, 4125 z 11.09.2023r, 4298 z 29.09.2023r, 4360 z 30.09.2023r, 4482 z 09.10.2023r, 4489 z 09.10.2023r, 4743 z 30.10.2023r, 4762 z 31.10.2023r, 4803 z 31.10.2023r, 4901 z 10.11.2023r, 5126 z 29.11.2023r, 5170 z 30.11.2023r, 5265 z 04.12.2023r, 5319 z 06.12.2023r, 5370 z 08.12.2023r, 5446 z 13.12.2023r, 5669 z 21.12.2023r, 5694 z



21.12.2023r, 5745 z 28.12.2023r, 5792 z 31.12.2023r, 5793 z 31.12.2023r. (wydatki na łączną kwotę 596.059,72 zł);

- 75412 (wydatki przekraczające 2.000,00 zł dla paragrafu 4210 oraz powyżej 4.000,00 zł dla paragrafu 4300) – wydatki dokonane na podstawie dowodów księgowych o numerach PK: paragraf 4210 - 550 z 31.01.2023r, 725 z 08.02.2023r, 1324 z 17.03.2023r, 1890 z 20.04.2023r, 3699 z 04.08.2023r, 4271 z 26.09.2023r, 4356 z 30.09.2023r, 4640 z 20.10.2023r, 4662 z 23.10.2023r, 4891 z 09.11.2023r, 4902 z 10.11.2023r, 5037 z 21.11.2023r, 5050 z 22.11.2023r, 5150 z 30.11.2023r, 5153 z 30.11.2023r, 5155 z 30.11.2023r, 5157 z 30.11.2023r, 5164 z 30.11.2023r, 5186 z 30.11.2023r, 5417 z 12.12.2023r, 5513 z 15.12.2023r, paragraf 4300 - 530 z 31.01.2023r, 554 z 31.01.2023r, 1019 z 28.02.2023r, 1023 z 28.02.2023r, 1526 z 31.03.2023r, 1527 z 31.03.2023r, 2017 z 27.04.2023r, 2070 z 30.04.2023r, 2625 z 31.05.2023r, 2708 z 31.05.2023r, 3244 z 30.06.2023r, 3253 z 30.06.2023r, 3618 z 31.07.2023r, 3627 z 31.07.2023r, 3955 z 31.08.2023r, 3957 z 31.07.2023r, 4304 z 29.09.2023r, 4354 z 30.09.2023r, 4359 z 30.09.2023r, 4439 z 04.10.2023r, 4776 z 31.10.2023r, 4777 z 31.10.2023r, 5146 z 30.11.2023r, 5147 z 30.11.2023r, 5172 z 30.11.2023r, 5715 z 27.12.2023r, 5717 z 27.12.2023r,. (wydatki na łączną kwotę 202.476,18 zł); ,

- 85153 (wydatki przekraczające 1.000,00 zł dla paragrafu 4210 oraz powyżej 2.000,00 zł dla paragrafu 4300) - wydatki dokonane na podstawie dowodów księgowych o numerach PK: paragraf 4210 - 346 z 18.01.2023r, 5592 z 19.12.2023r, paragraf 4300 - 3278 z 30.06.2023r, (wydatki na łączną kwotę 10.323,00 zł);

- 85154 (wydatki przekraczające 800,00 zł dla paragrafu 4210 oraz powyżej 5.000,00 zł dla paragrafu 4300) - wydatki dokonane na podstawie dowodów księgowych o numerach PK: paragraf 4210 - 406 z 23.01.2023r, 1091 z 01.03.2023r, 1935 z 24.04.2023r, 3818 z 16.08.2023r, 5592 z 19.12.2023r paragraf 4300 - 1503 z 31.03.2023r, 3138 z 23.06.2023r, 3162 z 26.06.2023r, 3279 z 30.06.2023r, 4313 z 29.09.2023r, 5645 z 20.12.2023r, (wydatki na łączną kwotę 76.391,34 zł).

Łącznie skontrolowano 138 faktur stanowiących podstawę wydatków.

Wydatki sprawdzono pod względem prawidłowości:

- zakwalifikowania do odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej,
- dekretacji księgowej dokumentu,
- przeprowadzenia kontroli dokumentów pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym,
- terminu ujęcia w księgach rachunkowych,

Wki

Sm Jura

- stosowania prawa zamówień publicznych,
- zachowania terminu płatności,
- zachowania zgodności z gminnym programem profilaktyki i przeciwdziałania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi (w zakresie wydatków rozdziałów 85153 i 85154).

W wyniku kontroli stwierdzono:

- sprawdzone dokumenty zawierają adnotacje wraz z podpisami osób dokonujących kontroli merytorycznej oraz formalno – rachunkowej oraz zostały zatwierdzone do wypłaty przez osoby uprawnione;
- zobowiązań wynikające z wystawionych faktur kontrahentów regulowane były terminowo
- zdarzenia gospodarcze ujmowano w kosztach odpowiednich okresów sprawozdawczych.

Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych.

Kontrolą w powyższym zakresie objęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Świadczenie usług w zakresie dowozu niepełnosprawnych dzieci z terenu Gminy Starogard Gdański do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2023/2024”

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

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

Zamawiający: Urząd Gminy Starogard Gdański,

Nazwa postępowania: Świadczenie usług w zakresie dowozu niepełnosprawnych dzieci z terenu Gminy Starogard Gdański do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2023/2024,

Rodzaj zamówienia: usługi,

Szacowana wartość zamówienia: 385.619,84 zł netto (86.671,73 euro).

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu	20.07.2023r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej zamawiającego	20.07.2023r.
3.	Tryb postępowania	Tryb podstawowy z możliwością negocjacji	-
4.	Termin składania ofert	-	28.07.2023r.
5.	Liczba oferentów	3	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-




7.	Liczba ofert odrzuconych	1	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	"BEMARK" sp. z o.o., ul. Śniadeckich 18, 80-204 Gdańsk	-
9.	Cena wybranej oferty	11,77 zł brutto za 1 km	-
10.	Data zawartej umowy	Umowa nr OZS.4464.2.2.2023	30.08.2023 r.
11.	Ogłoszenie o wyniku postępowania	Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej	06.06.2024 r.
12.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks pisemny nr 1	03.01.2024 r.

- Zamawiający wszczął postępowanie w trybie podstawowym z możliwością negocjacji na wykonanie zadania, zamieszczając w dniu 20.07.2023 r. ogłoszenie o zamówieniu, między innymi, w Biuletynie Zamówień Publicznych - ogłoszenie nr 2023/BZP 00317192/01.
- Czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywała komisja przetargowa powołana zarządzeniem Wójta Gminy Starogard Gdański nr ZP/131/2023 z 20.07.2023r.
- Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 385.619,84 zł netto na podstawie kalkulacji z 20.07.2023 r. dokonanej na podstawie kosztów dowozów w latach ubiegłych.
- Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji warunków zamówienia zatwierdzonej przez Wójta Gminy Starogard Gdański w dniu 20.07.2023 r.
- Zakres realizacji przedmiotu zamówienia, obejmował usługi transportowe polegające na dowozie w roku szkolnym 2023/2024 dzieci niepełnosprawnych z terenu gminy Starogard z zapewnieniem im opieki w czasie dowozu, do szkół i placówek oświatowych w szczególności do Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Starogardzie Gdańskim. Prognozowano liczbę 23 dzieci objętych dowozem na odległość 170 km dziennie przez okres 184 dni (kod CPV: 60.14.00.00-1).
- Termin składania ofert wyznaczono na dzień 28.07.2023 r. godz. 09⁰⁰. Termin związania ofertą wynosił 30 dni. Kryteriami oceny ofert były: cena - 60%, oraz czas podstawienia pojazdu zastępczego - 40% (w tym maksymalnie punktowany czas podstawienia pojazdu zastępczego wynosił do 20 minut, minimalnie punktowany powyżej 40 minut do 60 minut). Zamawiający wymagał wadium.
- Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu przewidywał zmiany umowy oraz określił warunki ich wprowadzenia w specyfikacji warunków zamówienia (wzór umowy – załącznik nr 3 do specyfikacji).
- W wyznaczonym terminie wpłynęły oferty:




- oferta nr 1 złożona przez przedsiębiorstwo "BEMARK" sp. z o.o., ul. Śniadeckich 18, 80-204 Gdańsk z jednostkową ceną brutto za 1 km 11,77 zł i czasem podstawienia pojazdu zastępczego 19 minut;
 - oferta nr 2 złożona przez Firmę Usługowo – Transportową „MATEOBUS” Sławomir Tecław, ul. Ks. Kołłątaja 2A, 83-200 Starogard Gdański z jednostkową ceną brutto za 1 km 12,42 zł i czasem podstawienia pojazdu zastępczego 20 minut;
 - oferta nr 3 złożona Firmę Usługowo – Handlową „FDP” Katarzyna Łosowska, ul. Gen Józefa Bema 12A/1, 72-200 Nowogard z jednostkową ceną brutto za 1 km 9,72 zł i czasem podstawienia pojazdu zastępczego 20 minut.
- Złożone oferty spełniały warunki określone w specyfikacji warunków zamówienia.
 - W dniach 20.07.2023 r. oraz 28.07.2023 r. Wójt Gminy Starogard Gdański oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyli oświadczenia określone w art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo Zamówień Publicznych oraz o braku okoliczności określonych w art. 56 ust. 2 w/w ustawy.
 - Jak wynika z oświadczenia pisemnego złożonego przez Głównego specjalistę ds. zamówień publicznych, Pana Mariusza Karpalę (oświadczenie zawarto w aktach roboczych kontroli – *poz. III/16 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli*) zamawiający przesłał informację o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP wymaganych art. 81 ust. 1 Prawa zamówień publicznych w dniu 28.07.2023r. – jak wynika z oświadczenia, brak możliwości wygenerowania potwierdzenia przesłania w/w informacji.
 - Zamawiający zrezygnował z możliwości przeprowadzenia negocjacji z wykonawcami.
 - Najwyżej została oceniona oferta złożona przez. Firmę Usługowo – Handlową „FDP” Katarzyna Łosowska, ul. Gen Józefa Bema 12A/1, 72-200 Nowogard z jednostkową ceną brutto za 1 km 9,72 zł i czasem podstawienia pojazdu zastępczego 20 minut.
 - Wyżej wymienionego wykonawcę wezwano w dniu 28.07.2023 r. do złożenia środków dowodowych potwierdzających zdolność wykonawcy do wykonania zamówienia do dnia 03.08.2023 r.; wykonawca odmówił w dniu 01.08.2023 r. złożenia wymaganych dokumentów potwierdzających spełnienie warunków określonych przez zamawiającego w specyfikacji warunków zamówienia i oświadczył o rezygnacji z zamówienia w związku z czym zamawiający odrzucił jego ofertę).
 - W wyniku ponownej oceny ofert, zamawiający, jako najkorzystniejszą uznał ofertę złożoną przez "BEMARK" sp. z o. o , ul. Śniadeckich 18, 80-204 Gdańsk z jednostkową ceną brutto za 1 km 11,77 zł i czasem podstawienia pojazdu zastępczego 19 minut (na wezwanie zamawiającego z dnia 02.08.2023 r. wykonawca złożył dokumenty potwierdzające spełnienie

warunków określonych przez zamawiającego w specyfikacji warunków zamówienia – brak daty złożenia dokumentów

- Zamawiający przesłał w dniu 22.08.2023 r. zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty wszystkim wykonawcom.
- W dniu 30.08.2023 r. Wójt Gminy Starogard Gdański zawarł umowę nr OZS.4464.2.2.2023 z przedsiębiorstwem "BEMARK" sp. z o. o , ul. Śniadeckich 18, 80-204 Gdańsk na realizację przedmiotu zamówienia za cenę jednostkową 11,77 zł brutto za 1 km w okresie od 05.09.2023 r. do 21.06.2024 r.

Umowa zawierała wszystkie istotne dla zamawiającego warunki, określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (w tym, określała kary umowne, zasady wypłaty wynagrodzenia, warunki zmiany umowy w zakresie wynagrodzenia i skali przewozów).

- Zamieszczenie ogłoszenia o wyniku postępowania nastąpiło w dniu 06.06.2024 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 2024/BZP 00354826/01) .

Kopię umowy nr OZS.4464.2.2.2023 z 30.08.2023 r. wraz z ogłoszeniem nr 2024/BZP 00354826/01 zawarto w aktach roboczych kontroli – **poz. III/13 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli.**

- Gmina Starogard Gdański zabezpieczyła środki na realizację umowy nr OZS.4464.2.2.2023 z 30.08.2023 r. w planie finansowym Urzędu Gminy Starogard Gdański, w rozdz. 80113, paragraf 4300 (na dzień zawarcia umowy plan w w/w podziale klasyfikacji budżetowej wynosił 572.000,00 zł przy wykonaniu w kwocie 424.848,60 zł)

Obowiązująca na dzień 30.08.2023 r. uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr LII/629/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Starogard Gdański na lata 2023 – 2030 upoważniała Wójta Gminy Starogard Gdański do, między innymi, zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

- Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie podstawowym.
- Do końca roku 2023 w związku z realizacją umowy Gmina Starogard Gdański wydatkowała kwotę 136.484,57 zł.

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

W roku 2023 Gmina Starogard Gdański poniosła wydatki na zwrot kosztów podróży służbowych radnych gminy w kwocie 502,40 zł.



Odstąpiono od kontroli w powyższym zakresie z uwagi na nieistotną kwotę wydatków w skali budżetu gminy.

3.5.7. Wypłaty diet radnym, członkom komisji rady oraz pozostałym uprawnionym

W okresie objętym kontrolą tj. w 2023 roku wysokość diet przysługujących radnym Gminy Starogard Gdański ustalano stosując przepisy uchwały Rady Gminy Starogard Gdański Nr VII/63/2015 z dnia 11.06.2015 r. w sprawie ustalenia diet radnym Rady Gminy Starogard Gdański, (zmieniona uchwałą Nr XXXVIII/462/2021 z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie zmiany uchwały Nr VII/63/2015 z dnia 11 czerwca 2015 r. w sprawie ustalenia diet Rady Gminy Starogard Gdański). W powyższej uchwale określono:

- maksymalną dietę (75% 2,4-krotności 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 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 1658);
- miesięczne diety radnych w wysokości:
 - dieta dla Przewodniczącego Rady Gminy wynosi 70% maksymalnej diety,
 - dieta dla Wiceprzewodniczącego Rady Gminy wynosi 60% maksymalnej diety,
 - dieta dla Przewodniczących Komisji Rady Gminy wynosi 55% maksymalnej diety,
 - dieta dla Zastępców Przewodniczącego Komisji Rady Gminy wynosi 50% maksymalnej diety,
 - dieta dla pozostałych radnych Rady Gminy wynosi 40% maksymalnej diety,
- pomniejszenia diety
 - za nieusprawiedliwioną nieobecność na sesji Rady Gminy – 25% diety,
 - za nieusprawiedliwioną nieobecność na posiedzeniu Komisji Rady Gminy – 20% diety.

Wysokość miesięczne, zryczałtowane diety sołtysów ustalano stosując przepisy uchwałą Rady Gminy Starogard Gdański nr VI/57/2019 z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie ustalania diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych sołtysów i członków rad sołeckich (zmieniona uchwałą nr XXXVIII/463/2021 z 25.11.2021 r.).

Wyżej wymienioną uchwałą przyznano sołtysom zryczałtowane miesięczne diety w wysokości, w zależności od kategorii sołectwa, w wysokości od 700,00 zł do 900,00 zł.

Kontrolą objęto wypłaty diet radnych i sołtysów wypłaconych w pierwszym II kwartale roku 2023r. na łączną kwotę 127.272,00 zł (z czego: 66 672,00 zł – diety radnych, 60.600,00 zł - diety sołtysów).



W oparciu o:

- informację o radnych (informacja o pełnionych funkcjach i składach komisji),
- listy obecności na sesjach Rady odbytych w dniach: 31.03.2023 r., 20.04.2023 r., 25.05.2023 r., 22.06.2023 r. oraz zebraniach komisji Rady odbytych w dniach: 04.04.2023 r., 20.04.2023 r., 25.05.2023 r., 25.05.2023 r., 05.06.2023 r., 22.06.2023 r.
- listy płac o numerach: 9, 10, 81 z dnia 21.04.2023 r., 11, 14 z dnia 23.05.2023 r. 119 z dnia 22.05.2023 r. 15, 16, 146 z dnia 22.06.2023 r., stwierdzono, że ustalenia wysokości diet radnych i sołtysów dokonano stosownie do zapisów przytoczonych wyżej uchwał.

Łączne kwoty wypłaconych w roku 2023 diet wyniosły:

- 287.302,00 zł w przypadku diet radnych (wydatki ujęte w rodz. 75022, paragraf 3030);
- 234.500,00 zł w przypadku diet sołtysów (wydatki ujęte w rodz. 75095, paragraf 3030).

3.5.8. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

Kontrolą objęto prawidłowość ustalania przez Urząd Gminy Starogard Gdański, wysokości odpisu na ZFŚS oraz terminowość przekazywania w/w odpisu na rachunek bankowy ZFŚS w roku 2023.

Ustalono, co następuje:

- wysokość odpisu Urzędu Gminy Starogard Gdański na ZFŚS obliczono na początek roku 2023 r. w wysokości 114.913,16 zł przyjmując następującą planowaną liczbę zatrudnionych i osób objętych opieką socjalną (emerytów):
 - 64,60 - liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na etaty;
 - 27 - liczba emerytów i rencistów objętych opieką socjalną.

W roku 2023 dokonano przekazania odpisu w następujących kwotach:

- w dniu 24.05.2023 r. dokonano przelewu odpisu na wyodrębniony rachunek bankowy ZFŚS w kwocie 86.184,88 zł (75% odpisu obliczonego o planowane na początku roku wielkości zatrudnienia i osób objętych opieką socjalną);
- w dniu 25.09.2023 r. dokonano przelewu odpisu na wyodrębniony rachunek bankowy ZFŚS w kwocie 37.413,33 zł (107,56% odpisu obliczonego o planowane na początku roku wielkości zatrudnienia i osób objętych opieką socjalną; dokonano wstępnej korekty wielkości zatrudnienia oraz uwzględniono zmianę kwoty odpisu);
- w dniu 27.12.2023 r. dokonano korekty odpisu (zwiększenie odpisu)- przelew odpisu na wyodrębniony rachunek bankowy ZFŚS w kwocie o kwotę 301,94 zł

Łącznie przekazano w 2022r. odpis w wysokości 123 900,15 zł.



W trakcie kontroli ustalono, że prawidłowo ustalono wysokość odpisu na ZFŚS w 2023 roku w kwocie 115.193,89 zł, co wynika z wyliczeń dokonanych na podstawie poniższych danych:

- 64,77 (faktyczna liczba pracowników zatrudnionych w 2023 roku w Urzędzie Gminy Starogard Gdański w przeliczeniu na pełne etaty) x 1.662,97 zł (odpis na jednego pracownika do 30.06.2023r.)/2 = 53.855,28 zł, 64,77 x 1.914,34 zł (odpis na jednego pracownika od 01.07.2023r.)/2 = 61.995,90 zł + 53.855,28 zł = 115.851,18 zł
- 27 (faktyczna liczba emerytów i rencistów objętych opieką socjalną) x 277,16 zł (odpis na jednego emeryta lub rencistę do 30.06.2023r.)/2 = 3.741,66 zł; 27 x 319,06 zł (odpis na jednego emeryta lub rencistę po 01.07.2023r.)/2 = 4.307,31 zł + 3.741,66 zł = 8.048,97 zł.

Powyższych obliczeń dokonano na podstawie danych o zatrudnieniu przedstawionych przez Inspektora ds. kadr, Panią Martę Rajmus.

Zasady gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zostały określone w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Gminy w Starogardzie Gdańskim, wprowadzonym w życie zarządzeniem Wójta nr 156/2017 z dnia 27.12.2017 r.

W roku 2023 wydatkowano środki funduszu w kwocie 176.706,91 zł, w tym:

- pożyczki mieszkaniowe - kwota 24.000,00 zł,
- dofinansowanie wypoczynku – kwota 62 585,00 zł,
- pozostałe (świadczenia świąteczne, spotkania integracyjne, bilety na spektakl, wykup kart „Multisport”, zapomogi) – kwota 90.121,91 zł.

Kontroli poddano wydatki ZFŚS poniesione w 2023 roku na pożyczki na cele mieszkaniowe (w roku 2023 udzielono 3 pożyczek w wysokości 8.000,00 zł każda) oraz wydatki dokonane w dniu 22.06.2023r. na kwotę 61.940,00 zł (dofinansowanie wypoczynku pracowników – lista płac nr 131 z dnia 20.06.2023r.).

W wyniku kontroli ustalono:

- pożyczek udzielono na wnioski złożone przez pracowników (wnioski zgodne z wzorem określonym regulaminem – załącznik nr 3);
- prawidłowo określono czas spłaty pożyczek (do 24 miesięcy) i oprocentowanie pożyczek - zgodnie z wymogami regulaminu (1% w skali roku),
- dofinansowania wypoczynku dokonano pracowników dokonano po złożeniu wniosków przez pracowników (wnioski zgodne z wzorem określonym regulaminem – załącznik nr 2) oraz

oświadczeń o dochodach (ustalając wysokość dofinansowania przestrzegano progów dochodowych określonych w §8 ust. 5 regulaminu).

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

W kontrolowanym okresie (rok 2023) z tytułu opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina Starogard Gdański uzyskała dochód w wysokości 193.741,14 zł

Ponadto Gmina Starogard Gdański uzyskała dochody z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 52.967,43 zł.

Łączny dochód z powyższych tytułów zamknął się w roku 2023 kwotą 246.708,57 zł.

Plan wydatków ujętych w budżecie gminy na rok 2023 w rozdziałach 85153 „Przeciwdziałanie narkomanii” oraz 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” zamknął się kwotą łączną 65.856,87 w tym:

- w rozdz. 85153 - plan na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 80.000,00 zł (wykonane wydatki w ramach rozdziału 85153 zamknęły się na dzień 31.12.2023r. kwotą 21.200,00 zł)
- w rozdz. 85154 - plan na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 330.903,37 zł, natomiast wykonane wydatki, ujęte w rozdz. 85154 zamknęły się na dzień 31.12.2023r. kwotą 206.701,71 zł.

Informację pisemną w sprawie przeznaczenia środków z tytułu opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w budżecie gminy złożyła Skarbnik Gminy Starogard Gdański, Pani Elżbieta Sadowska (informację zawarto w aktach roboczych kontroli – *poz. III/14 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli*). Treść informacji zawarto w poniższych tabelach.

Stan środków na rachunku na dzień 31.12. 2021 r.	2022			Stan środków na rachunku na dzień 31.12. 2022 r.
	Dochody (<u>wykonanie ze sprawozdania</u>)	Wydatki (<u>wykonanie ze sprawozdania</u>)	Różnica (dochody - wydatki)	
77.908,42	170.856,47 (paragraf dochodów 048)	163.860,46	6.996,01	84.904,43
17.192,59	71.906,35 (paragraf dochodów 027)	0,00	71.906,35	89.098,94

Kwota w wysokości 95.101,01 zł została wprowadzona do wydatków budżetu gminy 2022 roku na podstawie Uchwały Nr XLIV/516/2022 z dnia 31.03.2022 r.



Stan środków na rachunku na dzień 31.12. 2022 r.	2023			Stan środków na rachunku na dzień 31.12. 2023 r.
	Dochody (wykonanie ze sprawozdania Rb-27S)	Wydatki (wykonanie ze sprawozdania Rb-28S)	Różnica (dochody - wydatki)	
84.904,43	193.741,14 (paragraf dochodów 048)	227.901,71	-34.160,57	50.743,86
89.098,94	52.967,43 (paragraf dochodów 027)	0,00	52.967,43	142.066,37

Kwota w wysokości 174.003,37 zł została wprowadzona do wydatków budżetu gminy 2023 roku na podstawie Uchwały Nr LV/677/2023 z dnia 20.04.2023 r.

Rada Gminy Starogard Gdański podjęła uchwałę nr XLIV/530/2022 z 31 marca 2022 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomani w Gminie Starogard Gdański na lata 2022 – 2024 r.

W przyjętym programie wyszczególniono cele i zadania programu, sposób jego realizacji, realizatorów programu oraz analizy porównawcze.

W Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych określono wynagrodzenie członków gminnej komisji w wysokości: 2.520,00 zł brutto dla przewodniczącego komisji – koordynatora gminnych programów przeciwdziałania uzależnieniom, 420,00 zł brutto dla członka komisji (zryczałtowane wynagrodzenie miesięczne wypłacane pod warunkiem udziału w posiedzeniach komisji lub innych czynnościach komisji).. Kontroli w zakresie wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii poddano:

- prawidłowość ustalania i wypłacania wynagrodzeń członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (wynagrodzenia w łącznej kwocie 11.340,00 zł brutto wypłacone za wszystkie posiedzenia Komisji odbyte w roku 2023 – posiedzenia potwierdzone listami obecności z dni: 14.04.2023 r., 08.05.2023 r., 13.06.2023 r.);
- wydatki ujęte w rozdziale 85153 i 85154 dotyczące paragrafów 4210, 4300 na łączną kwotę 86.714,34 zł, to jest 40,04% wydatków zrealizowanych w ramach rozdziałów w/w 85154

Wk

zn *Jan*

po pomniejszeniu o wydatki stanowiące wynagrodzenia członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (w ramach kontroli wydatków na zakupy, dostawy i usługi – wydatki wykazane w części 3.5.5. protokołu); skontrolowane dokumenty dotyczące wydatków poniesionych w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 85153 i 85154 potwierdzają zgodność wydatków z zadaniami określonymi w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii. W wyniku kontroli przeprowadzonej w oparciu o: listy obecności z posiedzeń Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz list płać (listy płać o numerach: 94, 95 z 25.04.2023r, 116, 117 z 23.05.2023r, 144, 145 z 23.06.2023r,) ustalono, że wynagrodzenia członków Komisji ustalano i wypłacano w prawidłowej wysokości.

3.5.10. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej

Na terenie Gminy Starogard Gdański w roku 2019 funkcjonowało 7 jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej tj. OSP Dąbrówka, OSP Klonówka, OSP Krąg, OSP Sucumin, OSP Siwiałka, OSP Sumin, OSP Rokocin. Jednostka OSP Siwiałka i OSP Sucumin są włączone do krajowego systemu ratownictwa drogowego.

W roku 2023 wysokość ekwiwalentu pieniężnego za udział członka OSP w działaniu ratowniczym lub szkoleniu została ustalona uchwałami Rady Gminy Starogard Gdański:

- nr XLIII/515/2022 z dnia 15 marca 2022 r. w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego przysługującego członkowi ochotniczej straży pożarnej w Gminie Starogard Gdański za udział w działaniach ratowniczych, akcjach ratowniczych, szkoleniach lub ćwiczeniach (obowiązywała do dnia 31.07.2023 r.),
- nr LVII/708/2023 z dnia 22 czerwca 2023 r. w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego przysługującego strażakom ratownikom Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Starogard Gdański (obowiązywała od dnia 01.08.2023 r.).

Powyższe uchwały zostały wydane na podstawie art. 15 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o ochotniczych strażach pożarnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2490).

Zgodnie z powyższymi uchwałami ekwiwalent wynosił:

- 24,00 zł za każdą rozpoczętą godzinę udziału w działaniu ratowniczym lub akcji ratowniczej (od dnia 01.08.2023r. za każdą rozpoczętą godzinę udziału w działaniu ratowniczym lub akcji ratowniczej od zgłoszenia wyjazdu z jednostki OSP) ;
- 12,00 zł za każdą rozpoczętą godzinę udziału w szkoleniu lub ćwiczeniu ratowniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną, Gminę Starogard Gdański lub inne



uprawnione podmioty (od dnia 01.08.2023r. za każdą rozpoczętą godzinę od zgłoszenia wyjazdu z jednostki OSP).

Kontroli w powyższym zakresie poddano:

- prawidłowość ustalania i wypłacania ekwiwalentu członków OSP (kontrola ekwiwalentów wypłaconych w miesiącu lipcu 2023 ujętych na listach płac od nr 1 do nr 11 z dnia 19.07.2023 r. - ekwiwalenty na łączną kwotę 21.852,00 zł, to jest 32,972% wydatków poniesionych na ten cel w 2023 r.),
- wydatki w zakresie ubezpieczeń członków OSP,
- wydatki z zakresu ochrony przeciwpożarowej, dotyczące paragrafów 4210, 4300 – wydatki na łączną kwotę 202.476,18 zł, to jest 37,98% wydatków zrealizowanych w roku 2023 w rozdziale 75412 (w ramach kontroli wydatków na zakupy, dostawy i usługi – wydatki dokonane na podstawie dokumentów księgowych (faktur) wymienionych w części 3.5.5. protokołu).

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- ekwiwalent wypłacano w kwotach ustalonych w oparciu o obowiązujące stawki i czas udziału w działaniu ratowniczym lub szkoleniu na podstawie wniosków złożonych przez członków zarządu poszczególnych jednostek OSP oraz Komendanta Gminnego Związku OSP RP (na wzorach wniosku określonego zarządzeniem Wójta Gminy Starogard Gdański nr ADM/117/2022 z 25.05.2022 r.);
- wydatki na ubezpieczenia ujęte w rozdziale 75412, paragraf 4430 zamknęły się w 2023 r. kwotą 19.055,66 zł, z czego wydatki na ubezpieczenia osób (członków OSP) wyniosły kwotę 4.200,00 zł stanowiące:
 - opłatę w kwocie 700,00 zł za polisę ubezpieczeniową nr 1089407450 (polisa w PZU S.A. obejmująca ubezpieczenie nieimienne 134 osób zrzeszonych w jednostkach OSP w okresie od 21.12.2023 r. do 20.12.2024 r., składka ubezpieczeniowa opłacona została przez Gminę Starogard Gdański w dniu 11.12.2023 r. to jest w terminie wynikającym z zawartej umowy/polisy; do dnia 20.12.2023 r. członkowie OSP ubezpieczeni byli także w PZU S.A. – polisa nr 1077289094);
 - opłatę 3.500,00 zł za ubezpieczenie członków OSP w Strażackim Funduszu Wypadkowym;
- wydatki (w ramach paragrafów 4210, 4300 rozdziału 75412) ponoszone były za cele związane z funkcjonowaniem i utrzymaniem gotowości bojowej OSP (wydatki dotyczyły zakupu paliwa, opału, wyposażenia i umundurowania strażackiego, urządzeń technicznych, części zamiennych, konserwacji i utrzymania pojazdów i urządzeń technicznych).



3.5.11. Fundusz sołecki

Rada Gminy w Starogardzie Gdańskim w dniu 27.03.2014 r. podjęła uchwałę nr XLI/456/2014 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki.

Wójt Gminy Starogard Gdański przekazał Wojewodzie Pomorskiemu w dniu 07.07.2022 r. informację o wysokości środków funduszu przypadających na dane sołectwo.

Zgodnie z w/w informacją obliczoną stosownie do wymogów art. 3, ust.1 ustawy z dnia z dnia 21 lutego 2014 r. (Dz.U. z 2014 r. poz. 301 z późniejszymi zmianami) wysokość funduszu łącznie dla wszystkich sołectw Gminy Starogard Gdański wyniosła w roku 2023 kwotę 1.124.085,22 zł.

W roku 2023 Gmina Starogard Gdański zrealizowała w ramach funduszu sołeckiego wydatki na kwotę 1.115.795,03 zł.

W trakcie kontroli poddano wykonanie wydatków w ramach wyodrębnionego w budżecie gminy na 2023 rok funduszu sołeckiego, dotyczącego sołectw: Kokoszkowy i Rokocin.

Wójt Gminy Starogard Gdański w dniu 07.07.2022 r. przedstawił sołtysom sołectwa Kokoszkowy i Rokocin. informacje o wysokości środków Funduszu Sołeckiego na rok 2023 (pisma, odpowiednio, ADM.3020.10.2022.KG, ADM.3020.19.2022.KG z dnia 07.07.2022 r.).

Wysokość funduszu dla w/w sołectw wyniosła:

- 57.304,51 zł dla sołectwa Kokoszkowy;
- 57.304,51 zł dla sołectwa Rokocin.

Ustalono, że:

▪ we wnioskach uchwalonych przez zebrania wiejskie sołectwa Kokoszkowy (wniosek z dnia 19.09.2022 r. poprzedzony uchwałą zebrania wiejskiego nr 1/2022 z 19.09.2022 r. zmieniony wnioskiem z dnia 27.04.2023 r. poprzedzonym uchwałą zebrania wiejskiego nr 1/2023 z dnia 27.04.2023 r.) i Rokocin (wniosek z dnia 03.09.2022 r. poprzedzony uchwałą zebrania wiejskiego z dnia 03.09.2022 r. (nie nadano numeru uchwały) zgłoszono następujące przedsięwzięcia:

- sołectwo Kokoszkowy - w zakresie utrzymania zieleni, odśnieżania i utrzymania dróg, organizacji imprez wiejskich, modernizacji ulic, doposażenia parku wiejskiego w miejscowości.
- sołectwo Rokocin w zakresie bieżącego utrzymania dróg, organizacji festynu wiejskiego, utwardzenia ulic, remontu boiska, zakupu nagłośnienia dla świetlicy wiejskiej w Rokocinie.



Kontroli poddano prawidłowość wydatkowania środków funduszu w zakresie wydatków inwestycyjnych (pod kątem zgodności z złożonymi wnioskami):

- w ciężar funduszu sołeckiego dla powyższych sołectw Kokoszkowy i Rokocin, Gmina Starogard Gdański zaewidencjonowała wydatki:

- w kwocie 57.255,61 zł dla sołectwa Kokoszkowy, z czego wydatki inwestycyjne 18.730,00 zł (faktura: nr 3/08/2023 z 30.08.2023 r. za wykonanie modernizacji ulic: Polnej, Spokojnej, Brzozowej – umowa INT 70013.13.2023 z 18.04.2023 r.; wydatkowanie zgodne z wnioskiem);

- w kwocie 57.294,32 zł dla sołectwa Rokocin, z czego wydatki inwestycyjne 39 804,51 zł (faktura: nr 3/10/2023 z 30.10.2023 r. za wykonanie modernizacji ulic: Ziołowej, Rybackiej, Długiej – umowa INT 70013.22.2023 z 18.04.2023 r.; wydatkowanie zgodne z wnioskiem);

- Kwoty wydatkowane w ramach funduszu sołeckiego zostały ujęte we wniosku Gminy Starogard Gdański o zwrot z budżetu państwa części wydatków w kwocie 446.318,01 zł - 40% poniesionych wydatków w roku 2023 (wniosek z dnia 15.05.2024 r.).

3.6. Wydatki majątkowe.

Kontrolą objęto lata 2021-2023.

3.6.1. Planowanie nakładów inwestycyjnych (Wieloletnia Prognoza Finansowa)

1) W latach 2021 – 2023 Gmina Starogard Gdański poniosła wydatki na inwestycje, remonty, zakupy inwestycyjne (paragrafy: 605, 606, 610, 637, 658) w wysokości:

- 2021 r. – 13.921.911,36 zł (z czego wydatki Urzędu Starogard Gdański – 3.509.125,42 zł);.

- 2022 r. – 28.065.725,11 zł (z czego wydatki Urzędu Starogard Gdański – 28.022.142,37 zł);.

- 2023 r. – 26.633.103,59 zł (z czego wydatki Urzędu Starogard Gdański – 26.505.509,66 zł).

2) Ustalono, że w uchwałach budżetowych oraz w wieloletnich prognozach finansowych Rada Gminy Starogard Gdański określała limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne, w tym, także limity na wieloletnie plany inwestycyjne. Kolejne uchwały budżetowe określały nakłady na uruchomione wieloletnie plany inwestycyjne w wysokościach umożliwiających terminowe zakończenie tych zadań.

3) Szczegółowej kontroli poddano zadania inwestycyjne, których realizację przedstawia poniższa tabela.

Nazwa zadania	Koszty inwestycji	Źródła finansowania		
---------------	-------------------	---------------------	--	--



	(w zł wg konta 080)	Środki własne (w zł)	Inne (w zł)	Data rozpoczęcia/ zakończenia inwestycji	Data przyjęcia na stan środków trwałych
Budowa drogi Szpęgawska Rywałd	5.036.996,25	2.395.443,25	2.641.553,00 ¹⁾	14.04.2021 r./ 27.05.2022r.	15.07.2022r.
Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Jabłowie	4.793.946,65	94.493,02	1.599.453,63 ²⁾ 3.100.000,00 ³⁾	04.11.2022r./ 12.12.2023r.	29.12.2022r.
Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej na ul. Parkowej w Rokocinie	5.500.000,00 (koszty planowane)	2.863.999,00	2.636.001,00 ⁴⁾	06.11.2023r. Inwestycja w toku	-.

Objaśnienia

- 1) Dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich
- 2) Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych
- 3) Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska I Gospodarki Wodnej
- 4) Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

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

Kontrola w powyższym zakresie dotyczyła zadań inwestycyjnych wymienionych w tabeli zamieszczonej w części 3.6.1. niniejszego protokołu.

W aktach roboczych kontroli – **poz. III/15 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli** zawarto kwestionariusz zamówień publicznych za lata 2021 – 2023 (wykazy postępowań o udzielenie zamówień publicznych o wartości powyżej 130.000,00 zł).

1. „Budowa drogi Szpęgawsk - Rywałd”.

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

Zamawiający: Urząd Gminy Starogard Gdański,

Nazwa postępowania: Budowa drogi Szpęgawska Rywałd,

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane,

Szacowana wartość zamówienia: 4.694.411,09 zł netto (1.099.573,96 euro).

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu	14.04.2021 r.

h

Jan

2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej zamawiającego	14.04.2021 r.
3.	Tryb postępowania	Tryb podstawowy z możliwością negocjacji	-
4.	Termin składania ofert	-	11.05.2021 r.
5.	Liczba oferentów	4	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	1	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	1	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański	-
9.	Cena wybranej oferty	4.599.376,74 zł	-
10.	Data zawartej umowy	Umowa nr 38INT.7013.11.2021	02.06.2021 r.
11.	Ogłoszenie o wyniku postępowania	Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej	08.06.2021 r.
12.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneksy pisemne nr 1, nr 2, nr 3, nr 4	04.01.2022 r. 01.04.2022 r. 28.04.2022 r. 12.05.2022 r.

- Zamawiający wszczął postępowanie w trybie podstawowym z możliwością negocjacji na wykonanie zadania, zamieszczając w dniu 14.04.2021 r. ogłoszenie o zamówieniu, między innymi, w Biuletynie Zamówień Publicznych - ogłoszenie nr 2021/BZP 00032514/01 (zmiany ogłoszenia – ogłoszenie nr 2021/BZP 00039256/01 z 23.04.2021 r., ogłoszenie nr 2021/BZP 00043279/01 z 29.04.2021r,)
- Czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywała komisja przetargowa powołana zarządzeniem Wójta Gminy Starogard Gdański nr ZP/50/2021 z 14.04.2021 r. (zmiana – zarządzenie nr ZP/69/2021 z 11.05.2021 r.
- Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 4.694.411,09 zł netto na podstawie kosztorysów inwestorskich z dnia 14.05.2020 r. i 20.05.2020 r.
- Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji warunków zamówienia zatwierdzonej przez Wójta Gminy Starogard Gdański w dniu 14.04.2021 r.
- Zakres realizacji przedmiotu zamówienia, obejmował roboty budowlane polegające na budowie drogi gminnej nr 213017G, w tym budowa i przebudowa jezdni, chodników, ścieżki rowerowej oraz skrzyżowań i poboczy, budowie kanalizacji deszczowej i oświetlenia drogowego, budowie kanału technologicznego oraz studni kablowych (kod CPV: 45.23.31.20-6).
- Termin składania ofert (po zmianach ogłoszenia o zamówieniu) wyznaczono na dzień 11.05.2021 r. godz. 11³⁰. Termin związania ofertą wynosił 30 dni. Kryteriami oceny ofert były: cena - 60%, oraz okres gwarancji - 40% (w tym minimalny okres gwarancji wynosił 3 lata




miesiący, maksymalny 5 lat). Zamawiający wymagał wadium w wysokości 50.000,00 zł. Okres realizacji zamówienia do 8 miesięcy od zawarcia umowy.

- Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu przewidywał zmiany umowy oraz określił warunki ich wprowadzenia w specyfikacji warunków zamówienia (wzór umowy – załącznik nr 3 do specyfikacji).

- W wyznaczonym terminie wpłynęły oferty:

- oferta nr 1 złożona przez przedsiębiorstwo "WNORTEX" sp. z o.o., ul. Spółdzielcza 1H, 11-001 Dywity z ceną brutto 5.713.930,61 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
- oferta nr 2 złożona przez przedsiębiorstwo "STRABAG" sp. z o. o. ul. Parzniewskiej 10, 05-800 Pusków z ceną brutto 4.986.434,32 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
- oferta nr 3 złożona przez przedsiębiorstwo "MTM" S.A, ul. Hutnicza 35, 80-061 Gdynia z ceną brutto 5.906.306,05 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
- oferta nr 4 złożona przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański z ceną brutto 4.919.283,33 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy.

- Złożone oferty spełniały warunki określone w specyfikacji warunków zamówienia.

- W dniach 14.04.2021 r. oraz 11.05.2021 r. Wójt Gminy Starogard Gdański oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyli oświadczenia określone w art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo Zamówień Publicznych oraz o braku okoliczności określonych w art. 56 ust. 2 w/w ustawy.

- Jak wynika z oświadczenia pisemnego złożonego przez Głównego specjalistę ds. zamówień publicznych, Pana Mariusza Karpalę (oświadczenie zawarto w aktach roboczych kontroli – *poz. III/16 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli*) zamawiający przesłał informację o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP wymaganych art. 81 ust. 1 Prawa zamówień publicznych w dniu 11.05.2021 r. – jak wynika z oświadczenia, brak możliwości wygenerowania potwierdzenia przesłania w/w informacji.

- W dniu 13.05.2021 r. zamawiający zaprosił do negocjacji 3 wykonawców oraz odrzucił ofertę złożoną przez „MTM” S.A. w Gdyni (zgodnie z pkt 3.3 specyfikacji warunków zamówienia zamawiający ograniczył liczbę wykonawców zaproszonych do negocjacji, do 3 spełniających w najwyższym stopniu kryterium cenowe).

- Po przeprowadzonych negocjacjach, zamawiający wezwał wykonawców do złożenia ofert dodatkowych z nową propozycją ceny, do dnia 20.05.2021r.

- Oferty dodatkowe złożyli:



- "STRABAG" sp. z o. o. ul. Parzniewskiej 10, 05-800 Pusków - cena brutto 4.728.843,47 zł
- Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański - cena brutto 4.599.376,74 zł.

- Najwyżej została oceniona oferta złożona przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański (wykonawcę wezwano w dniu 21.05.2021 r. do złożenia środków dowodowych potwierdzających zdolność wykonawcy do wykonania zamówienia do dnia 26.05.2021 r.; wykonawca złożył w dniu 24.05.2021 r. wymagane dokumenty potwierdzające warunki określone przez zamawiającego w specyfikacji warunków zamówienia).

- Zamawiający przesłał w dniu 20.05.2021 r. zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty wszystkim wykonawcom.

- W dniu 02.06.2021 r. Wójt Gminy Starogard Gdański zawarł umowę nr 38INT.7013.11.2021 z Przedsiębiorstwem Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański na wykonanie przedmiotu zamówienia za cenę brutto 4.599.376,74 zł w terminie 8 miesięcy od dnia zawarcia umowy (w tym etap 1.1 określony w harmonogramie rzeczowo – finansowym do dnia 31.08.2021 r.).

Umowa zawierała wszystkie istotne dla zamawiającego warunki, określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (w tym, określała kary umowne, zasady wypłaty wynagrodzenia).

Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 225.968,84 zł (5% wynagrodzenia umownego) w formie gwarancji ubezpieczeniowej (gwarancja nr 998056159595 z dnia 21.06.2021 r.).

- Zamieszczenie ogłoszenia o wyniku postępowania nastąpiło w dniu 08.06.2021 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 2021/BZP 00075589/01) .

- Gmina Starogard Gdański zabezpieczyła środki na realizację inwestycji w wieloletniej prognozie finansowej – łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosły kwotę 6.000.000,00 zł, z tego: limit wydatków na 2021 r. – 3.000.000,00 zł, limit na 2022 r. – 3.000.000,00 zł (ujęcie zadania w WPF w wykazie przedsięwzięć - poz. 1.1.2.5. załącznika nr 2 do uchwały Rady Gminy Starogard Gdański nr XXVIII/304/2020 z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Starogard Gdański na lata 2021 – 2030 po zmianie wprowadzonej uchwałą Rady Gminy Starogard Gdański nr XXXII/383/2021 z 27.05.2021 r.).

- Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie podstawowym.



● W trakcie realizacji umowy nr 38INT.7013.11.2021 z 02.06.2021 r. dokonano następujących zmian umowy:

- aneks nr 1 z dnia 04.01.2022 r. – zmieniono termin wykonania zamówienia do dnia 15.05.2022 r. (zmiana dokonana na podstawie art.15r ust. 4 ustawy z dnia 2 marca 2020 o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem , przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych);

- aneks nr 2 z dnia 01.04.2022 r. – zwiększono zakres robót o roboty, których nie można było przewidzieć w dokumentacji projektowej – zwiększenie wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 4.976.727,60 zł (roboty określone w protokołach konieczności podpisanych, między innymi, przez inspektora nadzoru – protokoły: nr 1 z dnia 22.10.2021 r., nr 2 z dnia 21.12.2021 r. nr 3 z dnia 21.12.2021 r. w których stwierdza się konieczność wykonania, między innymi: demontażu pokryw nastudziennych, wymianę hydrantów, demontaż ujawnionych płyt żelbetowych, rozbiórkę płyt drogowych w ciągu pieszym);

- aneks nr 3 z dnia 28.04.2022 r. – zwiększono zakres robót o roboty, których nie można było przewidzieć w dokumentacji projektowej – zwiększenie wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 5.081.259,86 zł (roboty określone w protokołach konieczności podpisanych, między innymi, przez inspektora nadzoru – protokoły: nr 4 z dnia 04.04.2022 r., nr 5 z dnia 04.04.2022 r. nr 4 z dnia 04.04.2022 r. w których stwierdza się konieczność wykonania, między innymi: poręczy ochronnych oraz wzmocnienie skarp, dodatkowego oznakowania pionowego oraz zmianę technologii wykonania nawierzchni ciągu pieszo – rowerowego);

- aneks nr 4 z dnia 12.05.2022 r. – zmniejszenie wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 4.768.422,92 zł w związku z wykonaniem kosztorysu różnicowego (brak daty wykonania kosztorysu)

Okoliczności wprowadzenia zmian umowy nr 38INT.7013.11.2021 z 02.06.2021 r. wypełniały warunki zmiany umowy określone w specyfikacji warunków zamówienia.

Do końca roku 2021 w związku z realizacją umowy wydatkowano kwotę 2.299.688,37 zł.

W okresie dokonywania zmian umowy nr 38INT.7013.11.2021 z 02.06.2021 r. limit środków zabezpieczonych w planie finansowym Urzędu Gminy Starogard Gdański na rok 2022, na to zadanie wynosił 3.000.000,00 zł przy zerowym wykonaniu (rozdz. 60016, paragrafy: 6057, 6059).



W związku z wyżej wymienionymi zmianami umowy nr 38INT.7013.11.2021 z 02.06.2021 r. zamawiający nie zamieszczał ogłoszeń o zmianie umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych.

- Wykonawca zawiadomił w dniu 16.05.2022 r. o zakończeniu robót w dniu 15.05.2022 r. i zgłosił gotowość do odbioru końcowego.
- Protokół odbioru końcowego potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową podpisano w dniu 27.05.2022 r.
- Płatności dokonano terminowo w kwocie zgodnej z zawartą umową na podstawie faktur wystawionych przez wykonawcę w następstwie podpisania protokołów odbioru - częściowego z dnia 31.08.2021 r. oraz protokołu odbioru końcowego.
- Zamawiający zamieścił ogłoszenie o wykonaniu umowy w dniu 08.05.2024r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 2024/BZP 00314677/01).

Kopię umowy nr 38INT.7013.11.2021 z 02.06.2021 r. r. wraz z ogłoszeniem nr 2024/BZP 00314677/01 oraz kopią protokołu odbioru końcowego robót zawarto w aktach roboczych kontroli – *poz. III/17 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli.*

2. „Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Jabłowie”.

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

Zamawiający: Urząd Gmin Starogard Gdański,

Nazwa postępowania: Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Jabłowie,

Rodzaj zamówienia: roboty w zakresie uzdatniania wody,

Szacowana wartość zamówienia: 5.103.307,58 zł netto (1.145.883,68 euro).

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu	04.11.2022 r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej zamawiającego	04.11.2022 r.
3.	Tryb postępowania	Tryb podstawowy z możliwością negocjacji	-
4.	Termin składania ofert	-	24.11.2022 r. r.
5.	Liczba oferentów	3	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Zakład Usługowo –Produkcyjny „HIRSZ”, ul. Słowackiego 9, 83-322 Stężyca	-
9.	Cena wybranej oferty	5.600.000,00 zł	-
10.	Data zawartej umowy	Umowa nr INT.7013.102.2022	23.12.2022 r.

11.	Ogłoszenie o wyniku postępowania	Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej	08.05.2024 r.
12.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks pisemny nr 1	19.07.2023 r.

- Zamawiający wszczął postępowanie w trybie podstawowym z możliwością negocjacji na wykonanie zadania, zamieszczając w dniu 04.11.2022 r. ogłoszenie o zamówieniu, między innymi, w Biuletynie Zamówień Publicznych - ogłoszenie nr 2022/BZP 00424110/01 zmienione ogłoszeniem nr 2022/BZP 00448681/01 z dnia 21.11.2022 r. (postępowanie wszczęte ponownie po unieważnionym postępowaniu wszczętym na podstawie ogłoszenia o zamówieniu w BZP nr 2022/BZP 000083393/01 z dnia 11.03.2022 r. – postępowania unieważnione ze względu na ceny najniższych ofert przekraczających kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia).
- Czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywała komisja przetargowa powołana zarządzeniem Wójta Gminy Starogard Gdański nr ZP/63/2022 z 11.03.2022 r.
- Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 5.103.307,58 zł netto na podstawie kosztorysów inwestorskich z dnia 12.09.2022 r. i 02.11.2022 r.
- Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji warunków zamówienia zatwierdzonej przez Wójta Gminy Starogard Gdański w dniu 04.11.2022 r.
- Zakres realizacji przedmiotu zamówienia, obejmował roboty polegające, między innymi, na remoncie istniejących studni ujęcia wód podziemnych, wykonaniu remontu budynku stacji uzdatniania wody, wymianie rurociągów, armatury, urządzeń technologicznych, budowie dwóch zbiorników terenowych wody uzdatnionej, rozbudowie zbiorników wód popłucznych, wykonaniu niezbędnych instalacji, ogrodzenia, wykonaniu rozruchu technologicznego (kod CPV: 45.23.24.30-5).
- Termin składania ofert (po zmianie ogłoszenia o zamówieniu) wyznaczono na dzień 24.11.2022 r. godz. 9⁰⁵. Termin związania ofertą wynosił 30 dni. Kryteriami oceny ofert były: cena - 60%, oraz okres gwarancji - 40% (w tym minimalny okres gwarancji wynosił 3 lata miesięcy, maksymalny 5 lat). Zamawiający wymagał wadium w wysokości 30.000,00 zł. Okres realizacji zamówienia do 7 miesięcy od zawarcia umowy dla robót budowlano – montażowych, do 5 miesięcy od zakończenia w/w robót dla wykonania rozruchu technologicznego i uzyskania pełnej zdolności produkcyjnej i skuteczności uzdatniania wody.
- Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu przewidywał zmiany umowy oraz określił warunki ich wprowadzenia w specyfikacji warunków zamówienia (wzór umowy – załącznik nr 3 do specyfikacji).




- W wyznaczonym terminie wpłynęły oferty:
 - oferta nr 1 złożona przez Zakład Usługowo –Produkcyjny „HIRSZ”, ul. Słowackiego 9, 83-322 Stężyca z ceną brutto 5.652.767,90 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
 - oferta nr 2 złożona przez przedsiębiorstwo konsorcjum: lider konsorcjum – Firma Budowlana „UNIB”, ul. Wyspiańskiego 44, 14-100 Ostróda, partner konsorcjum – „DAVAL” Dawid Hoffman, ul. Jana Pawła II 4A/2, 14-100 Ostróda z ceną brutto 6.915.552,00 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
 - oferta nr 3 złożona przez przedsiębiorstwo ”METROLOG” sp. z o.o. ul. Kościuszki 97, 64-700 Czarńków z ceną brutto 6.277.920,00 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
- Złożone oferty spełniały warunki określone w specyfikacji warunków zamówienia.
- W dniach 04.11.2022 r. oraz 24.11.2022 r. i 29.11.2022 r. Wójt Gminy Starogard Gdański oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyli oświadczenia określone w art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo Zamówień Publicznych oraz o braku okoliczności określonych w art. 56 ust. 2 w/w ustawy.
- Jak wynika z oświadczenia pisemnego złożonego przez Głównego specjalistę ds. zamówień publicznych, Pana Mariusza Karpalę (oświadczenie zawarto w aktach roboczych kontroli – *poz. III/16 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli*) zamawiający przesłał informację o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP wymaganych art. 81 ust. 1 Prawa zamówień publicznych w dniu 24.11.2022 r. – jak wynika z oświadczenia, brak możliwości wygenerowania potwierdzenia przesłania w/w informacji.
- W dniu 30.11.2022 r. zamawiający zaprosił wykonawców do negocjacji oraz złożenia ofert dodatkowych do dnia 06.12.2022 r.
- Oferty dodatkowe złożyli:
 - Zakład Usługowo –Produkcyjny „HIRSZ”, ul. Słowackiego 9, 83-322 Stężyca - cena brutto 5.600.000,00 zł
 - ”METROLOG” sp. z o.o. ul. Kościuszki 97, 64-700 Czarńków - cena brutto 6.277.920,00 zł.
- Najwyżej została oceniona oferta złożona przez Zakład Usługowo –Produkcyjny „HIRSZ”, ul. Słowackiego 9, 83-322 Stężyca (wykonawcę wezwano w dniu 06.12.2022 r. do złożenia środków dowodowych potwierdzających zdolność wykonawcy do wykonania zamówienia do dnia 13.12.2022r; wykonawca złożył wymagane dokumenty (brak daty złożenia dokumentów) potwierdzające warunki określone przez zamawiającego w specyfikacji warunków zamówienia).

Uff.

[Signature]

- Zamawiający przesłał w dniu 08.12.2022 r. zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty wszystkim wykonawcom.

- W dniu 23.12.2022 r. Wójt Gminy Starogard Gdański zawarł umowę nr INT.7013.102.2022 z Zakładem Usługowo –Produkcyjnym „HIRSZ”, ul. Słowackiego 9, 83-322 Stężyca na wykonanie przedmiotu zamówienia za cenę brutto 5.600.000,00 zł w terminie 7 miesięcy od zawarcia umowy dla robót budowlano – montażowych, do 5 miesięcy od zakończenia w/w robót dla wykonania rozruchu technologicznego i uzyskania pełnej zdolności produkcyjnej i skuteczności uzdatniania wody

Umowa zawierała wszystkie istotne dla zamawiającego warunki, określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (w tym, określała kary umowne, zasady wypłaty wynagrodzenia).

Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 280.000,00 zł (5% wynagrodzenia umownego) w formie pieniężnej.

- Zamieszczenie ogłoszenia o wyniku postępowania nastąpiło w dniu 08.05.2024r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 2024/BZP 00314607/01).

- Gmina Starogard Gdański zabezpieczyła środki na realizację inwestycji w wieloletniej prognozie finansowej - łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosły kwotę 5.750.000,00 zł - całość dotyczyła roku 2023 (ujęcie zadania w WPF w wykazie przedsięwzięć - poz. 1.3.2.13. załącznika nr 2 do uchwały Rady Gminy Starogard Gdański nr LII/629/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Starogard Gdański na lata 2023 – 2030.

Umowa INT.7013.102.2022 z 23.12.2023 (zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym stanowiącym załącznik do umowy) nie przewidywała płatności w roku 2022.

Na dzień zawarcia w/w umowy obowiązywała uchwała Rady Gminy Starogard Gdański nr XXXIX/467/2021 z dnia 21 grudnia 2021 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Starogard Gdański na lata 2022 – 2030 (ostatnia zmiana wprowadzona uchwałą nr LII/628/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r.)

Łączne nakłady finansowe na to zadanie, zgodnie z uchwałą Rady Gminy Starogard Gdański nr XXXIX/467/2021 z dnia 21.12.2021r. wynosiły 5.500.000 zł – z tego limit wydatków na 2022 r. – 2.500.000 zł, i na 2023 r. – 3.000.000 zł (ujęcie zadania w WPF w wykazie przedsięwzięć - poz. 1.3.2.25)

- Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie podstawowym.

- W trakcie realizacji umowy nr INT.7013.102.2022 z 23.12.2022r. dokonano jej zmiany aneksem nr 1 z dnia 19.07.2023 r. – zmieniono termin wykonania robót budowlano –



montażowych do 9 miesięcy od dnia zawarcia umowy (zmiana dokonana w związku z protokołem konieczności z dnia 11.07.2023 r. w którym stwierdza się opóźnienia terminów dostaw niektórych urządzeń technologicznych w związku z sytuacją kryzysową powstałą na skutek wojny na Ukrainie).

Okoliczności wprowadzenia zmian umowy nr INT.7013.102.2022 z 23.12.2022 r. wypełniały warunki zmiany umowy określone w specyfikacji warunków zamówienia.

- Jak wynika z dziennika budowy roboty robót budowlano – montażowe zakończono w dniu 23.09.2023 r. (dziennik budowy nr 92/II/2022 wydany 25.02.2022 r.). Wykonawca przedstawił do dnia 13.11.2023 r. sprawozdania z badań wody pitnej (zatwierdzone opinią Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Starogardzie Gdańskim – opinia ZNS.9022.8.2023.EB.130 z 21.11.2023 r. po przeprowadzeniu kontroli potwierdzonej protokołem z dnia 21.11.2023 r.).
- Protokół odbioru końcowego potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową podpisano w dniu 12.12.2023 r.
- Płatności dokonano terminowo (ostatnia płatność w dniu 28.12.2023r.) w kwocie zgodnej z zawartą umową na podstawie faktur wystawionych przez wykonawcę w następstwie podpisania protokołów odbioru częściowego oraz protokołu odbioru końcowego.
- Zamawiający zamieścił ogłoszenie o wykonaniu umowy w dniu 08.05.2024r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 2024/BZP 00314639/01).

Kopię umowy nr. INT.7013.102.2022 z 23.12.2022 r. wraz z ogłoszeniem nr 2024/BZP 00314639/01 i nr 2024/BZP 00314607/01 kopią protokołu odbioru końcowego robót zawarto w aktach roboczych kontroli – *poz. III/18 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli.*

3. „Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej na ul. Parkowej w Rokocinie”.

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

Zamawiający: Urząd Gminy Starogard Gdański,

Nazwa postępowania: Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej na ul. Parkowej w Rokocinie,

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane,

Szacowana wartość zamówienia: 4.480.476,33 zł netto (1.006.034,74 euro).

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu	06.11.2023 r.

2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej zamawiającego	06.11.2023 r.
3.	Tryb postępowania	Tryb podstawowy z możliwością negocjacji	-
4.	Termin składania ofert	-	27.11.2023 r.
5.	Liczba oferentów	6	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Roboty Ziemne i Drogowe Andrzej Tworek, ul. Szkolna 18, 83-224 Borzechowo	-
9.	Cena wybranej oferty	5.360.382,40 zł	-
10.	Data zawartej umowy	Umowa nr INT.7013.76.1.2023	07.12.2023 r.
11.	Ogłoszenie o wyniku postępowania	Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej	08.12.2023 r.
12.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks pisemny nr 1	03.01.2024 r.

- Zamawiający wszczął postępowanie w trybie podstawowym z możliwością negocjacji na wykonanie zadania, zamieszczając w dniu 06.11.2023 r. ogłoszenie o zamówieniu, między innymi, w Biuletynie Zamówień Publicznych - ogłoszenie nr 2023/BZP 00478466/01 (zmiany ogłoszenia – ogłoszenie nr 2023/BZP 0000503238/01 z 22.11.2023r, ogłoszenie nr 2023/BZP 00507519/01 z 23.11.2023r.).
- Czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywała komisja przetargowa powołana zarządzeniem Wójta Gminy Starogard Gdański nr ZP/207/2023 z 06.11.2023 r.
- Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 4.480.476,33 zł netto na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 26.08.2023r.
- Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji warunków zamówienia zatwierdzonej przez Wójta Gminy Starogard Gdański w dniu 06.11.2023 r.
- Zakres realizacji przedmiotu zamówienia, obejmował roboty budowlane polegające na budowie drogi gminnej nr 2130069G na odcinku 496 m, w tym budowy chodnika i przebudowy jezdni, budowy ciągu pieszo - rowerowego, budowie kanalizacji deszczowej i oświetlenia drogowego, budowie kanału technologicznego (kod CPV: 45.23.31.20-6).
- Termin składania ofert (po zmianach ogłoszenia o zamówieniu) wyznaczono na dzień 27.11.2023 r. godz. 09⁰⁵. Termin związania ofertą wynosił 30 dni. Kryteriami oceny ofert były: cena - 60%, oraz okres gwarancji - 40% (w tym minimalny okres gwarancji wynosił 3 lata miesięcy, maksymalny 5 lat). Zamawiający wymagał wadium w wysokości 20.000,00 zł. Okres realizacji zamówienia do 11 miesięcy od zawarcia umowy.




- Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu przewidywał zmiany umowy oraz określił warunki ich wprowadzenia w specyfikacji warunków zamówienia (wzór umowy – załącznik nr 3 do specyfikacji).
- W wyznaczonym terminie wpłynęły oferty:
 - oferta nr 1 złożona przez przedsiębiorstwo "HYDRO-MAG" sp. z o.o., Garcz ul. Kartuska 46, 83-333 Chmielno z ceną brutto 6.598.526,30 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
 - oferta nr 2 złożona przez przedsiębiorstwo "STRABAG" sp. z o.o. ul. Parzniewskiej 10, 05-800 Puszków z ceną brutto 5.990.046,59 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
 - oferta nr 3 złożona przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański z ceną brutto 6.149.968,41 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
 - oferta nr 4 złożona przez przedsiębiorstwo "WNORTEX" sp. z o.o., ul. Michała Kajki 10-20, 10-547 Olsztyn z ceną brutto 5.901.787,23 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
 - oferta nr 5 złożona przez przedsiębiorstwo Roboty Ziemne i Drogowe Andrzej Tworek, ul. Szkolna 18, 83-224 Borzechowo z ceną brutto 5.360.382,40 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy;
 - oferta nr 6 złożona przez przedsiębiorstwo "FAST - BRUK" Mariusz Pelcer, Straszewo 111, 82-420 Ryjewo z ceną brutto 6.082.350,00 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy.
- Złożone oferty spełniały warunki określone w specyfikacji warunków zamówienia.
- W dniach 06.11.2023 r. oraz 27.11.2023 r. Wójt Gminy Starogard Gdański oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyli oświadczenia określone w art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo Zamówień Publicznych oraz o braku okoliczności określonych w art. 56 ust. 2 w/w ustawy.
- Jak wynika z oświadczenia pisemnego złożonego przez Głównego specjalistę ds. zamówień publicznych, Pana Mariusza Karpalę (oświadczenie zawarto w aktach roboczych kontroli – *poz. III/16 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli*) zamawiający przesłał informację o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP wymaganych art. 81 ust. 1 Prawa zamówień publicznych w dniu 27.11.2023 r. – jak wynika z oświadczenia, brak możliwości wygenerowania potwierdzenia przesłania w/w informacji.
- Zamawiający zrezygnował z możliwości przeprowadzenia negocjacji z wykonawcami.
- Najwyżej została oceniona oferta złożona przez przedsiębiorstwo Roboty Ziemne i Drogowe Andrzej Tworek, ul. Szkolna 18, 83-224 Borzechowo z ceną brutto 5.360.382,40 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy.




- Wykonawcę wezwano w dniu 28.11.2023 r. do złożenia środków dowodowych potwierdzających zdolność wykonawcy do wykonania zamówienia do dnia 05.12.2023 r.; wykonawca złożył wymagane dokumenty potwierdzające warunki określone przez zamawiającego w specyfikacji warunków zamówienia – brak daty złożenia dokumentów).

- Zamawiający przesłał w dniu 01.12.2023r. zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty wszystkim wykonawcom.

- W dniu 07.12.2023 r. Wójt Gminy Starogard Gdański zawarł umowę nr INT.7013.76.1.2023 z przedsiębiorstwem Roboty Ziemne i Drogowe Andrzej Tworek, ul. Szkolna 18, 83-224 Borzechowo na realizację przedmiotu zamówienia za cenę brutto 5.360.382,40 zł, w terminie 11 miesięcy od dnia zawarcia umowy.

Umowa zawierała wszystkie istotne dla zamawiającego warunki, określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (w tym, określała kary umowne, zasady wypłaty wynagrodzenia).

Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 268.019,12 zł (5% wynagrodzenia umownego) w formie gwarancji ubezpieczeniowej (gwarancja nr 1089404090/GKDo/2023/031 z dnia 07.12.2023 r.).

- Zamieszczenie ogłoszenia o wyniku postępowania nastąpiło w dniu 08.12.2023 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 2023/BZP 00539785/01) .

- Gmina Starogard Gdański zabezpieczyła środki na realizację inwestycji w wieloletniej prognozie finansowej – łączne nakłady finansowe na to zadanie wyniosły 5.500.000,00 zł – limit wydatków w całości dotyczył roku 2024 (ujęcie zadania w WPF w wykazie przedsięwzięć - poz. 1.3.2.16 załącznika nr 2 do uchwały Rady Gminy Starogard Gdański nr LII/629/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Starogard Gdański na lata 2023 – 2030, po zmianie wprowadzonej uchwałą Rady Gminy Starogard Gdański nr LXI/741/2023 z 30.11.2023r.).

Umowa nr INT.7013.76.1.2023 z 07.12.2023r. nie przewidywała płatności w innych okresach niż rok 2024.

- Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie podstawowym..

- W trakcie realizacji umowy nr INT.7013.76.1.2023 z 07.12.2023 r. dokonano zmian umowy aneksem nr 1 z dnia 03.01.2024 r. – doprecyzowano zasady dokonywania płatności częściowych.



- Do dnia kontroli (to jest do dnia 04.06.2024 r.) Gmina Starogard Gdański nie poniosła wydatków oraz kosztów w związku z realizacją umowy nr INT.7013.76.1.2023 z 07.12.2023 r. (inwestycja w toku).

.....

W dniu 26.06.2024r. wyjaśnienia w zakresie opóźnień w publikacji ogłoszeń wymaganych Prawem zamówień publicznych (dotyczy wszystkich postępowań objętych kontrolą opisanych w częściach 3.5.5. oraz 3.6.2. protokołu) złożył Główny specjalista ds. zamówień publicznych, Pan Mariusz Karpała (oświadczenie zawarto w aktach roboczych kontroli – **poz. III/19 załącznika nr 2 do protokołu z kontroli**)

Treść wyjaśnień:

„W odpowiedzi na stwierdzone w toku kontroli opóźnienia w publikacji ogłoszeń o wyniku postępowania i/lub o wykonaniu umowy składam następujące wyjaśnienia:

- 1. Przed wejściem w życie ustawy z 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych (dalej Ustawy) przeprowadziłem szkolenie dla pracowników Urzędu Gminy w Starogardzie Gdańskim w zakresie obowiązków wynikających z Ustawy.*
- 2. Po wejściu w życie Ustawy przygotowałem projekt regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Starogard Gdański. Regulamin został wprowadzony Zarządzeniem Nr ZP/7/2021 Wójta Gminy Starogard Gdański z dnia 22 stycznia 2021 r. Regulamin obowiązywał w okresie objętym kontrolą i obowiązuje nadal. Zgodnie z postanowieniami regulaminu odpowiadam za publikację wszelkich ogłoszeń przewidzianych przepisami Ustawy. Z kolei, do obowiązków kierowników komórek zamawiających (wydziałów Urzędu Gminy) należy m.in. przekazywanie do mnie informacji o:*
 - zawarciu umowy o zamówienie publiczne podlegające przepisom Ustawy,*
 - zmianach umowy,*
 - informacji o wykonaniu umowy.*
- 3. Regulacje opisane w pkt 2 wyjaśnień funkcjonowały prawidłowo, jednakże ze względu na sytuację pandemiczną związaną z COVID-19 i, w konsekwencji, przypadki zachorowań, pracy zdalnej itp. wystąpiły nieliczne przypadki zakłóceń komunikacyjnych mających wpływ na przepływ informacji w zakresie ujawnionym w toku przedmiotowej kontroli.*

Ukr

z Jan