

*autobusach. Kierowcy zatrudnieni charakteryzują się wysoką kulturą osobistą, znają bardzo trasy, bardzo dobrze komunikują się z uczniami i opiekunami. Wykonawca wykazał się pełnym profesjonalizmem. Wszystkie czynności wykonywał terminowo i prawidłowo w sposób zwykle staranny. Pomijając kwestię rocznika sprzętu usługa była wykonywana wzorowo"*

W ustalonym terminie oferty złożyli zaproszeni wykonawcy:

- 1 Usługi Przewozowe Andrzej Lis w Sierakowicach – z ceną z brutto 61.000 zł i wykazanymi 3 autobusami z rocznika 1994, 1995, 1999 z miejscami siedzącymi 49,
2. Przewozy Autobusowe Jan i Bogdan Balcerak w Rozłazinie – z ceną z brutto 75.000 zł i wykazanymi 3 autobusami z rocznika 1992, 1995, 2015 z miejscami siedzącymi powyżej 45,
3. Prywatny Transport Autobusowy Marian Kaczmarek w Somoninie – z ceną z brutto 51 714 zł i wykazanymi autobusami. 2 z rocznika 2003 i 1 z 2002 i z miejscami siedzącymi 46,

Po dokonaniu oceny ofert za najkorzystniejszą pod względem przyjętego kryterium uznano ofertę złożoną przez Prywatny Transport Autobusowy Marian Kaczmarek w Somoninie – z ceną z brutto 51 714 zł i autobusami z rocznika 2003 i 2002.

Sporządzony w dniu 4.09.2017 r. przez pracownika przeprowadzającego zapytanie ofertowe „Protokół z wyboru wykonawcy” (zgodnie z wzorem stanowiącym Załącznik Nr 3 do Regulaminu), został zatwierdzony przez Wójta Gminy

Umowa z wykonawcą została zawarta w dniu 4 września 2017 r.

Zgodnie z § 5 ust. 1-3 umowy strony obowiązują ceny jednostkowe biletów miesięcznych tj. 65,63 zł za jeden bilet brutto. Wartość umowy wynosi 51 714 zł brutto. Ostateczne rozliczenie następować będzie na podstawie faktycznie udokumentowanych i zatwierdzonych miesięcznych ilości biletów

Termin realizacji umowy od 4.09.2017 r. do 31.12.2017 r. z wyłączeniem dni wolnych od zajęć szkolnych (§ 3 umowy).

Zgodnie z § 5 ust. 6 zawartej umowy w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy wykonawca zapłaci zamawiającemu karę umowną:

- za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie wykonawcy w wysokości 10% maksymalnej wartości nominalnej zobowiązania określonej w ofercie,
- za każdy przypadek niewykonania przewozu chociażby jednym z pojazdów z powodu okoliczności, za które odpowiada wykonawca w wysokości 1.000 zł,
- za każdy dzień wykonania przewozu pojazdem nie wskazanym w ofercie w wysokości 5.000 zł.

Aneksm Nr 1 z dnia 11.09.2017r. wprowadzono zmiany do zawartej umowy:

- zwiększenie świadczenia usługi transportowej w jednym dniu wolnym od zajęć szkolnych (dowóz dzieci do kina, teatru lub muzeum),
- zmiana ceny jednostkowej biletów miesięcznych z kwoty 65,63 zł na 66,64 zł.

Wyplacone wynagrodzenie ww. wykonawcy w okresie od m-ca września do grudnia 2017r. stanowiło kwotę 49.380,24 zł.

Kserokopie dokumentów:

- Zarządzenie Nr 18/2014 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 15.04.2014 r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej 30.000 euro w Gminie Sztutowo,
- pismo z 15.11.2016r. w sprawie szacunkowej wartości zamówienia,
- zapytanie ofertowe z dnia 2.12.2016 r.,
- 4 oferty złożone przez Prywatny Transport Autobusowy Marian Kaczmarek w Somoninie, Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej Sp. z o.o. w Elblągu, Usługi Przewozowe Andrzej Lis w Sierakowicach, Przewozy Autobusowe Jan i Bogdan Balcerak w Rozłazinie,
- protokół z wyboru wykonawcy z dnia 13.12.2016r.,

- umowa z dnia 30.12.2016r zawarta z firmą Prywatny Transport Autobusowy Marian Kaczmarek w Somoninie,
  - informacje w sprawie niewłaściwego wykonywania umowy złożone przez Transport Zarobkowy i Usługi Zdzisław Dobrzyński w Nowym Dworze Gdańskim i Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej Sp. z o.o. w Elblągu wraz z odpowiedziami Wójta Gminy,
  - informacja z dnia 27.07.2017 r złożona przez Zespół Szkół w Sztutowie w sprawie świadczenia usług transportowych przez Prywatny Transport Autobusowy Marian Kaczmarek w Somoninie wraz z notatkami służbowymi z 9.01.2017r. i 13.03.2017r.,
  - oświadczenie zamawiającego z dnia 27.07.2017 r o odstąpieniu od umowy wraz z notą obciążeniową Nr 9/2017 z dnia 27.07.2017r.,
  - zapytanie ofertowe z dnia 17.08.2017r.,
  - 3 oferty złożone przez Prywatny Transport Autobusowy Marian Kaczmarek w Somoninie, Usługi Przewozowe Andrzej Lis w Sierakowicach, Przewozy Autobusowe Jan i Bogdan Balcerak w Rozłazinie,
  - protokół z wyboru wykonawcy z dnia 4.09.2017r.,
  - umowa z dnia 4.09.2017 r zawarta z firmą Prywatny Transport Autobusowy Marian Kaczmarek w Somoninie wraz z Anekssem Nr 1 z 4.09.2017r.,
- stanowią **akta robocze Nr 3.5.6/3 do protokołu kontroli.**

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

W 2017r na podróże służbowe krajowe i zagraniczne radnych w § 3030 „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych” rozdziału 75022 „Rady gmin” nie poniesiono wydatków

### 3.5.8. Wypłaty diet radnym, członkom komisji rady oraz pozostałym

W 2017r zasady naliczania i wypłaty diet dla radnych określała Uchwała Nr V/31/2015 z dnia 5 lutego 2015r w sprawie ustalania wysokości oraz zasad wypłaty diet radnym i sołtysom oraz zwrot kosztów podróży służbowych radnym gminy

Zgodnie z postanowieniami ww uchwały, miesięczne diety ryczałtowe przysługiwały:

- Przewodniczącemu Rady Gminy w wysokości 80% minimalnego wynagrodzenia 1.300,00 zł,

- Wiceprzewodniczącemu Rady Gminy – 500,00 zł.

Natomiast dla Przewodniczących Komisji Stałych Rady Gminy w wysokości 200 zł za udział w posiedzeniach komisji, której przewodniczą oraz członkom Komisji za udział w posiedzeniach komisji, której są członkami - 140 zł.

Pozostałym radnym za udział w sesji Rady Gminy przysługiwała dieta w wysokości 140 zł.

Podstawą wypłaty diety radnego z tytułu udziału w sesji rady gminy i w posiedzeniu komisji jest podpis złożony przez radnego na liście obecności.

Wypłata diet dla Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Gminy następuje w dniu wypłaty wynagrodzeń dla pracowników Urzędu Gminy, a dla pozostałych radnych będzie wypłacana w kasie Urzędu po odbytych posiedzeniach Komisji i obradach sesji Rady Gminy

Prawidłowość naliczenia wysokości diet i ich wypłat sprawdzono za cały 2017r

W wyniku kontroli ustalono, że diety radnym za uczestnictwo w sesjach lub pracach organów Rady wypłacone zostały w prawidłowej wysokości.

W prawidłowej wysokości naliczono i wypłacono także miesięczne diety dla Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego Rady

Poniesione z tego tytułu wydatki stanowiły kwotę 54.080 zł.

Ustalono, że diety wypłacano również sołtysom Gminy Sztutowo.

Zgodnie z zasadami określonymi przez Radę Gminy w ww Uchwale Nr V/31/2015 z dnia 5 lutego 2015r w sprawie ustalania wysokości oraz zasad wypłaty diet radnym i sołtysom oraz

zwrot kosztów podróży służbowych radnym gminy, w związku z pełnioną funkcją sołtysom przysługiwała dieta miesięczna w wysokości 160 zł.

Na podstawie list wypłat za cały 2017r ustalono, że diety wypłacone zostały w prawidłowych kwotach.

Poniesione z tego tytułu wydatki stanowiły kwotę 15.317,27 zł.

### 3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

Zasady i warunki korzystania z usług i świadczeń finansowanych z Funduszu ustalone zostały w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dla Urzędu Gminy w Sztutowie, wprowadzonym w życie Zarządzeniem 6/2016 z dnia 3 lutego 2016r., zm. Zarządzeniem Nr 2/2017 z dnia 1.02.2017r i Nr 17/2017 z 12.04.2017r.

W regulaminie określono:

- o przeznaczenie środków funduszu,
- o osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń i pomocy z funduszu,
- o zasady i warunki przyznawania świadczeń socjalnych oraz pomocy na cele mieszkaniowe.

Równowartość dokonanych odpisów na 2017r. Urząd przekazał na rachunek bankowy Funduszu w okresie do 31 maja – 75% planowanych odpisów tj kwotę 27 714 zł (plan 36.952 zł).

W dniu 25.09.2017r dokonano korekty odpisu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych do faktycznej przeciętnej liczby osób zatrudnionych (zwiększenia) o kwotę 1 725 zł.

Pozostały odpis przekazano w dniu 27.09.2017r (10.963 zł).

Łącznie na rachunek Funduszu przekazano kwotę 38.677 zł.

Naliczenia odpisów dokonano w prawidłowej wysokości i zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Działalnością socjalną objęto również Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sztutowie oraz Bibliotekę Publiczną w Sztutowie.

Na prowadzenie wspólnej działalności socjalnej zawarto w dniu 2.01.2003r z Biblioteką oraz w dniu 3.04.2006r z GOPS umowy określające przedmiot wspólnej działalności, zasady jej prowadzenia, sposób rozliczeń oraz tryb i wypowiedzenia i rozwiązania umów

W 2017r odpis na Fundusz, GOPS przekazał w dniu 29.05.2017r. w kwocie 8.200 zł, 28.09.2017r – 2.468 zł, natomiast Biblioteka 29.05.2017r. – 3.483 zł i 29.09.2017r. – 1 160,84zł.

Łączna kwota odpisu przekazanego przez GOPS wynosiła 10.668 zł, natomiast Bibliotekę – 4.643,84 zł.

W 2017r środki funduszu przeznaczono głównie na.

- o udzielenie 13 pożyczek mieszkaniowych na łączną kwotę 198.832 zł,
- o dopłatę do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie – 30.268 zł,
- o pomoc finansową na paczki świąteczne dla dzieci pracowników – 1.960 zł,
- o pomoc finansową dla emerytów z okazji świąt – 2.200 zł.

Dofinansowano również zakup biletów do teatru (1.080 zł).

Przyznane świadczenia zostały prawidłowo udokumentowane i zostały wypłacone na cele określone w regulaminie.

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

W uchwale budżetowej na 2017r (Nr XXIII/207/2016 z dnia 2 grudnia 2016r w sprawie budżetu Gminy Sztutowo na 2017 rok), Rada Gminy Sztutowo określiła dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 120.000 zł oraz wydatki

na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 181.502 zł oraz zwalczania narkomanii w wysokości 3.000 zł. Przyjęty w uchwale budżetowej plan dochodów i wydatków na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych i przeciwdziałanie narkomanii nie uległ zmianie.

Działania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz integracji społecznej osób uzależnionych, prowadzone były w oparciu o Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii i Przemocy w Rodzinie, uchwalony przez Radę Gminy Sztutowo na podstawie Uchwały Nr XXIII/204/2016 z dnia 2 grudnia 2016r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii i Przemocy w Rodzinie do realizacji w 2017 roku.

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych powołana została Zarządzeniem Nr 7/2015 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 5 lutego 2015r. w sprawie powołania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Ww Zarządzeniem powołano 6 – osobową Gminną Komisję w składzie Przewodnicząca Komisji oraz 4 członków

Zarządzeniem Nr 21/2017 z dnia 26 kwietnia 2017r. dokonano zmiany składu osobowego Gminnej Komisji.

Zasady wynagradzania członków Komisji określone zostały w przyjętym na podstawie ww Uchwały Nr XXIII/207/2016 z dnia 2 grudnia 2016r. do realizacji Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii i Przemocy w Rodzinie na rok 2017 (rozdz. V).

Ustalono wynagrodzenie dla członków Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych za udział w posiedzeniach komisji każdorazowo w wysokości.

- o dla przewodniczącego GKRPA. 130 zł/brutto
- o dla pozostałych członków GKRPA. 100 zł/brutto.

Podstawę do wypłaty wynagrodzenia stanowią sporządzone i podpisane przez członków Komisji listy obecności.

W badanym okresie wypłacone wynagrodzenie dla członków GKRPA w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” stanowiło kwotę 1 767 zł.

Podstawę do naliczenia i wypłacenia wynagrodzenia za udział w posiedzeniach były listy obecności członków komisji potwierdzone własnoręcznym podpisem.

Sprawdzeniem objęto listy płac za cały 2017r o Nr 20/2017 z 13.02.2017r., 64/2017 z 22.05.2017r., 85/2017 z 22.06.2017r., 179/2017 z 23.11.2017r

Wynagrodzenie zostało wypłacone w prawidłowych wysokościach i zgodnie z zasadami określonymi przez Radę.

Od wynagrodzeń naliczono i odprowadzono należny podatek dochodowy

W badanym okresie na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomani wydatkowano kwotę 158.624,55 zł, w tym

**w rozdziale 84153 „Zwalczanie narkomanii”**

- w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” – 1.056 zł (plan 1.500 zł ).
- w § 4300 „Zakup usług pozostałych” – 1.500 zł ( plan 1.500 zł).

**w rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”**

- w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” 90.020,06 zł (plan 104.000 zł),
- w § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” – 8.059,56 zł (plan 8.400 zł),
- w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” – 17.237,46 zł (plan 18.500 zł),
- w § 4120 „ Składki na fundusz pracy” – 1.233,43 zł (2.600 zł),
- w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” – 1 767zł (plan 3.000 zł),
- w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” – 8.776,63 zł (plan 9.656 zł),
- w § 4260 „Zakup energii” – 11.466,07 zł ( plan 15.000 zł ),

- w § 4300 „Zakup usług pozostałych” – 8.437,35 zł ( plan 11.000 zł),
- w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” – 3.400 zł (plan 3.400zł),
- w § 4410 „ Podróże służbowe krajowe” – 0 zł (plan 200 zł),
- w § 4430 „Różne opłaty i składki”- 1.225 zł (plan 1.300 zł),
- w § 4440 „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” – 4.446 zł (plan 4.446 zł).

W trakcie kontroli zbadano stronę formalno- merytoryczną wydatków dokonanych w I półroczu 2017r.

W ramach § 4210 dokonano głównie zakupu materiałów do prowadzenia zajęć o treści profilaktycznej, konkursów z dziećmi i młodzieżą, artykułów biurowych, papierniczych, środków czystości, opału.

Wydatki § 4300 dotyczyły głównie opłat za wywóz nieczystości, prowadzenie punktu konsultacyjnego dla osób uzależnionych, współuzależnionych oraz członków ich rodzin, przeglądy gaśnic, abonament RTV, usługi kominiarskie, przeprowadzenie badań psychiatryczno- psychologicznych.

Pozostałe wydatki zostały poniesione na wypłatę wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w świetlicach z elementami socjoterapeutycznymi w Sztutowie, Kątach Rybackich, Grochowie Trzecim i Łaszce (116.550,50 zł płace wraz z pochodnymi), usługi telekomunikacyjne, energię, wodę, śmieci).

Natomiast środki § 4210 rozdz. 85153 dotyczyły zakupu materiałów profilaktycznych (ulotek) pn. „Depresja u dzieci i młodzieży”, „Narkotyki? To mnie nie kręci”, a w § 4300 zostały przeznaczone na spektakl profilaktyczny dla uczniów Zespołu Szkół pn. „W sieci”

Ustalono, że wydatki znajdują udokumentowanie w prawidłowych dowodach źródłowych sprawdzonych i zatwierdzonych do realizacji przez osoby upoważnione do dysponowania środkami budżetowymi gminy i zostały poniesione na realizację zadań ujętych w Programie.

#### 3.5.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej

Zadania w zakresie ochrony przeciwpożarowej na terenie Gminy Sztutowo wykonują 2 jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Sztutowo i Łaszka.

Jednostki te funkcjonują w oparciu o przepisy ustawy - Prawo o stowarzyszeniach oraz ustawy o ochronie przeciwpożarowej.

Szczegółowe zadania i organizację tych jednostek określa Statut Ochotniczej Straży Pożarnej. Jednostki zostały wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Stowarzyszeń.

W celu realizacji zadań statutowych Ochotniczej Straży Pożarnej na podstawie zawartych umów użyczenia zawartych pomiędzy Gminą Sztutowo, a Ochotniczymi Strażami Pożarnymi oddano w użyczenie na czas nieokreślony nieruchomości zabudowane budynkami remiz strażackich wraz z drogą z wjazdem od ulicy Gdańskiej (umowy użyczenia Nr 72242/7/2001 i Nr 72242/7A/2001 zawarte w dniu 24.04.2001r na podstawie Uchwały Nr XX/152/2001 Rady Gminy Sztutowo z 24.04.2001r w sprawie użyczenia nieruchomości położonej we wsi Łaszka i Sztutowo). Na takich samych zasadach przekazano w użytkowanie pozostałe mienie, w tym środki transportu, urządzenia pożarnicze oraz wyposażenie (Porozumienia w sprawie użyczenia sprzętu zawarte w dniu 3.01.2012r pomiędzy Gminą Sztutowo, a OSP w Łaszce i Sztutowie).

Składniki majątkowe Ochotniczych Straży Pożarnych zaewidencjonowane są w urządzeniach księgowych Urzędu.

W 2017r na wydatki związane z utrzymaniem jednostek OSP zaplanowano środki w kwocie 104.300 zł, z czego wydatkowano 94.836,51 tj 90.9 % planu.

Środki przeznaczono głównie:

- w § 3030 na wypłatę ekwiwalentu pieniężnego dla członków ochotniczych straży pożarnych uczestniczących w akcjach gaśniczych, działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym kwotę 29.981,62 zł,
- w § 4210 na zakup materiałów i wyposażenia (mundury strażackie, buty specjalne, paliwo, akumulatory, materiały do remontu remizy) – 20.796,08 zł,
- w § 4260 na energię elektryczną i wodę 10.026,34 zł,
- w § 4270 na usługi remontowe (montaż napędu bramy garażowej, modernizacja instalacji elektrycznej, naprawa ogrzewania ciepłej wody oraz naprawa systemu monitoringu w remizie OSP w Sztutowie) – 5.198,08 zł,
- w § 4280 na zakup usług zdrowotnych (badania okresowe strażaków) – 3.450 zł,
- w §4300 na okresowe badania techniczne samochodów pożarniczych, wywóz nieczystości, konserwacja aparatów powietrznych, przeglądy gaśnic, samochodów, sprzętu pożarniczego, kurs kwalifikowanej pierwszej pomocy dla członków OSP, wydanie zezwoleń na kierowanie pojazdem uprzywilejowanym – 14.841,91 zł,
- w § 4360 na zakup usług telekomunikacyjnych – 1 133,48 zł,
- w §4430 na opłaty za ubezpieczenia samochodów strażackich, członków OSP – 9.499 zł.

Ustalono, że w 2017r członkowie OSP ubezpieczeni byli od następstw nieszczęśliwych wypadków związanych z realizacją zadań na rzecz ochrony przeciwpożarowej poprzez Strażacki Fundusz Wypadkowy

Ubezpieczeniem objęto strażaków w 2 jednostkach OSP typu S. (Sztutowo i Łaszka).

Należna składka roczna za 2017r w kwocie 800 zł została wpłacona na konto Związku OSP RP Oddział Wojewódzki w Gdańsku w dniu 27.01.2017r ( kserokopia przelewu kwoty 800 zł na rachunek Związku OSP RP Oddz. w Gdańsku), stanowi **akta robocze Nr 3.5.11/1** do protokołu kontroli). W 2017r nie zawierano dodatkowych umów z instytucjami ubezpieczeniowymi na ubezpieczenie członków OSP

Wyjaśnienie Wójta Gminy P Jakuba Farinade w sprawie ubezpieczenia członków ochotniczych straży wraz kserokopią wniosku o zabezpieczeniu członków OSP od następstw nieszczęśliwych wydatków związanych z realizacją zadań na rzecz ochrony przeciwpożarowej, potwierdzeniem udziału w Strażackim Funduszu Wypadkowym oraz zbiorowe polisy ubezpieczenia członków OSP w Towarzystwie Ubezpieczeniowym *UNIQA* ( nr 390641 na okres od 12.02.2016r do 11.02.2017r i nr 390636 na okres od 12.02.2017r. do 11.02.2018r ), stanowią **akta robocze Nr 3.5.11/2** do protokołu kontroli.

W dniu 30 października 2008r Rada Gminy Sztutowo podjęła uchwałę Nr XVIII/170/08 w sprawie ustalenia ekwiwalentu pieniężnego dla członka ochotniczej straży pożarnej za uczestnictwo w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym.

Zgodnie z postanowieniami ww Uchwały wysokość ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP, którzy uczestniczyli w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub Gminę ustalona została w wysokości 1/175 przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, przed dniem ustalenia ekwiwalentu za każdą godzinę udziału w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym.

Wypłacone w 2017r ekwiwalenty stanowiły kwotę 29.891,62 zł i zostały wypłacone w prawidłowej wysokości w oparciu o obowiązującą stawkę i czas udziału poszczególnych członków w akcjach ratowniczo-gaśniczych (sprawdzeniem objęto ekwiwalenty wypłacone w 2017r – listy płac Nr 1/2017 z 16.06.2017r., Nr 2/2017 z 28.09.2017r. i Nr 3/2017 z 19.12.2017r ).

Wszystkie poniesione w 2017r wydatki (sprawdzeniem objęto cały 2017r. w zakresie §§4210,4270, 4280, 4300,4430, w zakresie § 4210 - I półrocze 2017r.) zostały udokumentowane dowodami opisanymi i sprawdzonymi pod względem merytorycznym i formalno- rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez uprawnione osoby

### 3.6. Wydatki majątkowe.

Okres objęty kontrolą 2015-2017

#### 3.6.1. Planowanie nakładów inwestycyjnych (Wieloletnia Prognoza Finansowa)

W badanym okresie planowane nakłady inwestycyjne określono w uchwałach.

##### ▪ Rok 2015

- Nr III/13/2014 Rady Gminy Sztutowo z dnia 23 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018 (z późn.zm.),
- Nr III/12/2014 Rady Gminy Sztutowo z dnia 23 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Sztutowo na 2015 rok (z późn.zm.);

##### ▪ Rok 2016

- Nr XIV/123/2015 Rady Gminy Sztutowo z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sztutowo na lata 2016-2019 (z późn.zm.),
- Nr XIV/124/2015 Rady Gminy Sztutowo z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Sztutowo na 2016 rok (z późn.zm.);

##### ▪ Rok 2017

- Nr XXIII/206/2016 Rady Gminy Sztutowo z dnia 02 grudnia 2016r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sztutowo na lata 2017-2010 (z późn.zm.),
- Nr XXIII/207/2016 Rady Gminy Sztutowo z dnia 02 grudnia 2016r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Sztutowo na 2017 rok (z późn.zm.).

#### 3.6.2. Wydatki na inwestycje i remonty.

- W uchwałach budżetowych na lata 2015 - 2017 Rada Gminy Sztutowo określała limity wydatków inwestycyjnych z wyszczególnieniem nazwy zadania i planowanych wydatków

W okresie objętym kontrolą wydatki inwestycyjne kształtowały się następująco:

| Rok  | Plan po zmianach<br>(zł) | Wykonanie<br>(zł) | % wskaźnik<br>wykonania | % wskaźnik wydatków budżetowych -<br>(ogółem wydatki budżetowe) |
|------|--------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 2015 | 1.583.800,00             | 1.525.173,22      | 96,30                   | 10,08% (15.131 118,23 zł)                                       |
| 2016 | 3.136.670,00             | 1 188.055,09      | 37,88                   | 8,12% (14.635.959,65 zł)                                        |
| 2017 | 4.168.018,00             | 677.285,20        | 16,25                   | 4,69% (14.433.779,86 zł)                                        |

Szczegółowe zestawienie inwestycji realizowanych w latach 2015-2017 obrazują poniższe tabele:

##### ROK 2015

| Lp | Nazwa zadania inwestycyjnego                                                                | Jedn.<br>organiz | Dz.        | Rozdz          | §            | Plan po<br>zmian.       | Wydatki<br>ogółem       |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|----------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. | 2.                                                                                          | 3.               | 4.         | 5.             | 6.           | 7.                      | 8.                      |
| 1. | Budowa drogi rolniczej w miejscowości Groszkowo (FOGR)                                      | Urząd Gminy      | 010<br>600 | 01042<br>60017 | 6050         | 71.000,00<br>119.500,00 | 71.000,00<br>119.095,80 |
| 2. | Budowa ciągu pieszo rowerowego z Gdańska i Żuław na bursztynową Mierzeję                    | Urząd Gminy      | 600        | 60016          | 6050         | 30.000,00               | 0                       |
| 3. | Budowa wjazdu na boisko w miejscowości Łaszka                                               | Urząd Gminy      | 600        | 60016          | 6050         | 8.000,00                | 7.999,92                |
| 4. | Ochrona i zabezpieczenie obszarów chronionych poprzez rozbudowę infrastruktury turystycznej | Urząd Gminy      | 600        | 60016          | 6050<br>6220 | 20.000,00<br>13.000,00  | 7.305,00<br>12.915,00   |
| 5. | Odwodnienie wraz z odtworzeniem nawierzchni dróg w Kątach Rybackich                         | Urząd Gminy      | 600        | 60014          | 6620         | 918.000,00              | 917.620,92              |
| 6. | Remont skweru wypoczynkowego w Kątach Rybackich                                             | Urząd Gminy      | 600        | 60016          | 6057<br>6059 | 76.280,00<br>178.720,00 | 76.292,12<br>178.713,39 |

|     |                                                                                             |             |     |       |      |              |              |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-------|------|--------------|--------------|
| 7   | Przebudowa drogi w miejscowości Łaszka dz. nr 107                                           | Urząd Gminy | 600 | 60017 | 6060 | 21.134,00    | 19.759,95    |
| 8.  | Utwardzenie drogi w miejscowości Grochowo Pierwsze                                          | Urząd Gminy | 600 | 60017 | 6050 | 21.173,00    | 21.106,80    |
| 9.  | Montaż balustrad, wymiana drzwi                                                             | Urząd Gminy | 700 | 70005 | 6050 | 5.000,00     | 4.978,25     |
| 10. | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej                                          | Urząd Gminy | 700 | 70005 | 6050 | 25.000,00    | 24.563,10    |
| 11. | Dofinansowanie doposażenia dla KPPSP Nowy Dwór Gdański                                      | Urząd Gminy | 754 | 75410 | 6170 | 3.000,00     | 3.000,00     |
| 12. | Uzupełnienie lamp oświetleniowych na terenie gminy                                          | Urząd Gminy | 900 | 90015 | 6050 | 44.000,00    | 31.285,05    |
| 13. | Urządzenie placu zabaw i wymiana instalacji elektrycznej w świetlicy w miejscowości Płonino | Urząd Gminy | 921 | 92195 | 6050 | 12.000,00    | 11.904,00    |
| 14. | Zakup bilardu do świetlicy w miejscowości Kątki                                             | Urząd Gminy | 921 | 92195 | 6060 | 4.000,00     | 4.000,00     |
| 15. | Zagospodarowanie terenu i zakup sprzętu fitness – świetlica w miejscowości Grochowo Trzecie | Urząd Gminy | 921 | 92195 | 6050 | 13.993,00    | 13.646,92    |
| X   | OGÓŁEM INWESTYCJE                                                                           | X           | X   | X     | X    | 1.583.800,00 | 1.525.173,22 |

## ROK 2016

| Lp  | Nazwa zadania inwestycyjnego                                                                              | Jedn. organiz. | Dz.        | Rozdz          | §                    | Plan po zmian.                       | Wydatki ogółem            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 1.  | 2.                                                                                                        | 3.             | 4.         | 5.             | 6.                   | 7.                                   | 8.                        |
| 1.  | Budowa drogi rolniczej w miejscowości Łaszka dz. nr 107                                                   | Urząd Gminy    | 010<br>600 | 01042<br>60017 | 6050                 | 57.600,00<br>196.210,00              | 57.600,00<br>196.061,40   |
| 2.  | Budowa ścieżki rowerowej – Pomorskie trasy rowerowe                                                       | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050                 | 50.000,00                            | 0                         |
| 3.  | Budowa skrzyżowania ul. Kormoranów i Wrzosowej w Sztutowie                                                | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050                 | 1.000,00                             | 0                         |
| 4.  | Budowa chodnika – ul. Obozowa w Sztutowie                                                                 | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050                 | 3.200,00                             | 0                         |
| 5.  | Budowa ulicy Sztutowska Kępa w Sztutowie                                                                  | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050                 | 1.476.057,00                         | 636.738,44                |
| 6.  | Ochrona i zabezpieczenie obszarów chronionych poprzez rozbudowę infrastruktury turystycznej               | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6057<br>6059<br>6229 | 676.506,00<br>294.604,00<br>1.890,00 | 0<br>6.360,00<br>1.876,79 |
| 7   | PT – Remont zejść na plaże                                                                                | Urząd Gminy    | 630        | 63095          | 6050                 | 12.000,00                            | 0                         |
| 8.  | Wymiana instalacji elektrycznej wraz z montażem energooszczędnego oświetlenia w Zespole Szkół w Sztutowie | Urząd Gminy    | 700        | 70005          | 6050                 | 28.700,00                            | 28.659,00                 |
| 9.  | PT Budowa placu zabaw na osiedlu – ul. Zalewowa w Sztutowie                                               | Urząd Gminy    | 700        | 70005          | 6050                 | 10.000,00                            | 9.840,00                  |
| 10. | Rewitalizacja parku przy ul. Parkowej w Sztutowie                                                         | Urząd Gminy    | 700        | 70005          | 6050                 | 10.000,00                            | 9.840,00                  |
| 11. | Budowa zbiornika bezodpływowego w miejscowości Groszkowo                                                  | Urząd Gminy    | 700        | 70005          | 6050                 | 6.683,00                             | 6.679,99                  |
| 12. | Zakup samochodu dla Urzędu Gminy                                                                          | Urząd Gminy    | 700        | 70005          | 6060                 | 30.000,00                            | 0                         |
| 13. | PT – Modernizacja budynku mieszkalnego w miejscowości Groszkowo                                           | Urząd Gminy    | 700        | 70095          | 6050                 | 25.000,00                            | 20.952,00                 |
| 14. | Budowa cmentarza komunalnego w Sztutowie                                                                  | Urząd Gminy    | 710        | 71035          | 6050                 | 65.500,00                            | 25.318,50                 |
| 15. | Zakupy inwestycyjne – zakup drukarek i komputerów wraz z oprogramowaniem                                  | Urząd Gminy    | 750        | 75023          | 6060                 | 41.500,00                            | 41.492,57                 |
| 16. | Zakupy inwestycyjne – doposażenie do OSP                                                                  | Urząd Gminy    | 754        | 75412          | 6060                 | 4.500,00                             | 4.500,00                  |
| 17  | Dotacja dla OSP na zakup zestawu ratownictwa medycznego PSP-R1                                            | Urząd Gminy    | 754        | 75412          | 6230                 | 2.201,00                             | 2.200,40                  |
| 18. | Uzupełnienie lamp oświetleniowych na terenie gminy                                                        | Urząd Gminy    | 900        | 90015          | 6050                 | 4.000,00                             | 0                         |

|          |                                                                  |                         |          |          |          |                     |                     |
|----------|------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------|----------|----------|---------------------|---------------------|
| 19.      | Dotacja dla Biblioteki Publicznej w Sztutowie                    | Urząd Gminy             | 921      | 92116    | 6220     | 34.829,00           | 34.829,00           |
| 20.      | Postawienie budynku przy boisku w miejscowości Grochowo Pierwsze | Urząd Gminy             | 926      | 92695    | 6050     | 10.506,00           | 10.455,00           |
| 21.      | Utwardzenie terenu przy boisku w Kątach Rybackich                | Urząd Gminy             | 926      | 92695    | 6050     | 6.000,00            | 6.000,00            |
| 22.      | Zakup i montaż urządzeń zabawowych w Grochowie Pierwszym         | Urząd Gminy             | 926      | 92695    | 6050     | 4.000,00            | 3.980,01            |
| 23.      | Zakup tablicy świetlnej – boisko w Sztutowie                     | Urząd Gminy             | 926      | 92605    | 6050     | 4.684,00            | 4.674,00            |
| <b>x</b> | <b>Razem inwestycje UG</b>                                       | <b>x</b>                | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>3.056.670,00</b> | <b>1.108.057,10</b> |
| 1.       | Wymiana ogrodzenia przy budynku Zespołu Szkół w Sztutowie        | Zespół Szkół - Sztutowo | 801      | 80101    | 6050     | 80.000,00           | 79.997,99           |
| <b>X</b> | <b>OGÓŁEM INWESTYCJE</b>                                         | <b>X</b>                | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>3.136.670,00</b> | <b>1.188.055,09</b> |

## ROK 2017

| Lp.      | Nazwa zadania inwestycyjnego                                                                | Jedn. organiz. | Dz.        | Rozdz          | §                    | Plan po zmian.                         | Wydatki ogółem            |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|----------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1.       | 2.                                                                                          | 3.             | 4.         | 5.             | 6.                   | 7.                                     | 8.                        |
| 1        | Budowa drogi rolniczej w miejscowości Łaszka                                                | Urząd Gminy    | 010<br>600 | 01042<br>60017 | 6050                 | 45.900,00<br>80.900,00                 | 45.900,00<br>79.560,00    |
| 2.       | Budowa ścieżki rowerowej R-10 i R-9                                                         | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050<br>6610         | 56.200,00<br>12.000,00                 | 50.655,00<br>12.000,00    |
| 3.       | Modernizacja ulicy Okrężnej w Sztutowie                                                     | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050                 | 590.000,00                             | 0                         |
| 4.       | Dokumentacja na modernizację ul. Sztutowska Kępa – zmiana dokumentacji                      | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050                 | 25.000,00                              | 0                         |
| 5.       | Ochrona i zabezpieczenie obszarów chronionych poprzez rozbudowę infrastruktury turystycznej | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6057<br>6059<br>6619 | 1.666.000,00<br>817.820,00<br>3.240,00 | 0<br>4.800,00<br>2.969,89 |
| 6.       | Dofinansowanie dla Krynicy Morskiej                                                         | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6300                 | 308.819,00                             | 0                         |
| 7        | Budowa drogi w miejscowości Plonino                                                         | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050                 | 5.639,00                               | 5.635,54                  |
| 8.       | Utwardzenie ulicy Obozowej do działki nr 70/4 w Sztutowie                                   | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050                 | 15.000,00                              | 12.300,00                 |
| 9.       | Utwardzenie ulicy Makowej w Sztutowie                                                       | Urząd Gminy    | 600        | 60016          | 6050                 | 115.000,00                             | 115.000,00                |
| 10.      | Remont zejść na plażę                                                                       | Urząd Gminy    | 630        | 63095          | 6050                 | 16.100,00                              | 15.452,00                 |
| 11.      | Budowa przyłączy energetycznych – plaża w Sztutowie i Kątach Rybackich                      | Urząd Gminy    | 630        | 63095          | 6050                 | 16.000,00                              | 15.607,41                 |
| 12.      | Budowa placu zabaw – ul. Zalewowa w Sztutowie                                               | Urząd Gminy    | 700        | 70005          | 6050                 | 20.000,00                              | 20.000,00                 |
| 13.      | Zakup ciągnika wraz z osprzętem                                                             | Urząd Gminy    | 700        | 70005          | 6060                 | 110.000,00                             | 109.470,00                |
| 14.      | Wykup gruntów                                                                               | Urząd Gminy    | 700        | 70005          | 6060                 | 2.000,00                               | 1.434,10                  |
| 15.      | Budowa cmentarza komunalnego w Sztutowie                                                    | Urząd Gminy    | 710        | 71035          | 6050                 | 220.000,00                             | 151.290,00                |
| 16.      | Zakupy inwestycyjne – wyposażenie Urzędu Gminy                                              | Urząd Gminy    | 750        | 75023          | 6060                 | 14.200,00                              | 8.527,37                  |
| 17       | Montaż wiaty przystankowej w miejscowości Groszkowo                                         | Urząd Gminy    | 900        | 90095          | 6050                 | 3.000,00                               | 3.000,00                  |
| 18.      | Zakup sprzętu fitness                                                                       | Urząd Gminy    | 921        | 92195          | 6050                 | 2.000,00                               | 2.000,00                  |
| 19.      | Budowa placu zabaw w Kątach Rybackich                                                       | Urząd Gminy    | 926        | 92605          | 6050                 | 5.854,00                               | 5.700,00                  |
| 20.      | Zagospodarowanie placu zabaw w miejscowości Grochowo Trzecie                                | Urząd Gminy    | 926        | 92605          | 6050                 | 4.000,00                               | 4.000,00                  |
| 21.      | Zakup mebli ogrodowych miejscowość Grochowo Pierwsze                                        | Urząd Gminy    | 926        | 92605          | 6060                 | 4.346,00                               | 3.985,20                  |
| <b>x</b> | <b>Razem inwestycje UG</b>                                                                  | <b>x</b>       | <b>x</b>   | <b>x</b>       | <b>x</b>             | <b>4.159.018,00</b>                    | <b>669.286,51</b>         |

|    |                                                                             |                       |     |       |      |              |            |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-------|------|--------------|------------|
| 1. | Zakupy inwestycyjne – zakup obieraczki do warzyw – Zespół Szkół w Sztutowie | Zespół Szkół Sztutowo | 801 | 80148 | 6060 | 9.000,00     | 7.998,69   |
| X  | OGÓŁEM INWESTYCJE                                                           | X                     | X   | X     | X    | 4.168.018,00 | 677.285,20 |

▪ Sprawdzono przebieg realizacji w poszczególnych latach losowo wybranych inwestycji.

| Lp. | Nazwa inwestycji                                | okres realizacji | Planowana wartość | Wykonanie  | Jednostka realizująca   |
|-----|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------|-------------------------|
| 1.  | Budowa drogi rolniczej w miejscowości Groszkowo | 2015r.           | 190.500,00        | 190.095,80 | Urząd Gminy w Sztutowie |
| 2.  | Budowa ulicy Sztutowska Kępa w Sztutowie        | 2016r.           | 1.476.057,00      | 636.738,44 | Urząd Gminy w Sztutowie |
| 3.  | Utwardzenie ulicy Makowej w Sztutowie           | 2017r.           | 115.000,00        | 115.000,00 | Urząd Gminy w Sztutowie |

### **1. Modernizacja drogi rolniczej dz. nr 51 w Groszkowie - (600-60017-6050 i 010-01041-6050)**

Okres realizacji 2015r

Zadanie zostało ujęte w Załączniku Nr 3 do Uchwały Nr III/12/2014 Rady Gminy Sztutowo z dnia 23 grudnia 2014r w sprawie budżetu Gminy na 2015 rok - (*plan. 110.000,00 zł*), z późn. zmianami wprowadzonymi.

- Uchwałą Rady Nr X/96/2015 z dnia 27 sierpnia 2015r zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu Gminy na 2015 rok - (*plan. 187 000,00 zł*),

- Zarządzeniem Nr 58/2015 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 30 października 2015r w sprawie zmiany w budżecie Gminy – (*plan. 190.500,00 zł*).

Finansowanie inwestycji.

- kwota 71.000,00 zł – środki otrzymane z Samorządu Województwa Pomorskiego na podstawie zawartej w dniu 04 września 2015r. Umowy Nr 59G/WBG-OGR/2015 na udzielenie dotacji na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych,

- pozostała kwota - środki własne gminy

Zamawiający: Urząd Gminy Sztutowo

Nazwa postępowania: „Modernizacja drogi rolniczej dz. nr 51 w Groszkowie na odcinku od 0+000 do 0+500”

Nr postępowania: UZ.2710.04.2015

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

| Lp. | Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego | Opis                                                                            | Data/ nie dotyczy |
|-----|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.  | Szacowana wartość zamówienia                                 | kwota . 214.242,35 zł                                                           | m-c 01.2015r.     |
| 2.  | Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)              | -BZP nr ogłoszenia: 113067-2015<br>-tablica ogłoszeń w Urzędzie Gminy BIP gminy | 29.07.2015r.      |
| 3.  | Tryb postępowania                                            | Przetarg nieograniczony                                                         | -                 |
| 4.  | Termin składania ofert                                       | Podany w SIWZ i ogłoszeniu                                                      | 13.08.2015r.      |
| 5.  | Kryteria oceny - punktacja                                   | cena: 90%<br>okres gwarancji: 10%                                               | -                 |
| 6.  | Liczba oferentów                                             | 3                                                                               | 13.08.2015r.      |
| 7.  | Liczba wykluczonych wykonawców                               |                                                                                 |                   |
| 8.  | Liczba ofert odrzuconych                                     |                                                                                 |                   |
| 9.  | Nazwa wybranego wykonawcy                                    | PPH Mariola i Janusz Szalczewscy Spółka Jawna w Kmiecinie                       | 20.08.2015r.      |
| 10. | Cena wybranej oferty                                         | 184.500,00 zł brutto                                                            |                   |
| 11. | Termin związania z ofertą                                    | Okres 30 dni od terminu złożenia oferty                                         | -                 |
| 12. | Zabezpieczenie należytego wykonania umowy                    | Wymagane 5% ceny ofertowej brutto                                               | -                 |
| 13. | Data zawartej umowy                                          | Umowa nr UZ.2720.04.2015                                                        | 01.09.2015r.      |

|     |                                              |                               |              |
|-----|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------|
| 14. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia           | BZP nr ogłoszenia 129073-2015 | 01.09.2015r. |
| 15. | Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma |                               | -            |
| 16. | Zamówienia dodatkowe                         |                               |              |

W/w zamówienia dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości mniejszej niż określono w art. 11 ust 8 ustawy Pzp.

Wartość szacunkową zamówienia na kwotę 214.242,35 zł stanowiącą równowartość 50.709,45 euro ustalono w miesiącu styczniu 2015r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w tym samym miesiącu.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dniu 27 lipca 2015r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr 113067-2015) i na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz - razem ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia - na stronie internetowej [www.bip\\_sztutowo.bipgmina.pl](http://www.bip_sztutowo.bipgmina.pl)

Termin składania ofert, określony w SIWZ i w ogłoszeniu – 13 sierpnia 2015r., godz.11:00. Podane w specyfikacji kryterium oceny oferty: 1 - cena 90, 2 - okres gwarancji 10.

Zamawiający zażądał wniesienie wadium w wysokości 3.000,00 zł.

Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia wykonywała 3-osobowa komisja przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 48/2006 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 29 grudnia 2006r w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Sztutowo. Członkowie komisji i Wójt Gminy złożyli pisemne oświadczenia o braku okoliczności wykluczających ich z udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne.

W dniu 13 sierpnia 2015r. dokonano otwarcia ofert. Bezpośrednio przed otwarciem została podana kwota, jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie w/w zamówienia, tj 187.500,00 zł brutto.

W wyznaczonym terminie wpłynęły 3 oferty złożone przez:

1. PPH Mariola i Janusz Szalczewscy Spółka Jawna w Kmiecinie – z ceną 184.500,00 zł brutto i okresem gwarancji. 60 miesięcy,
2. Firma „TELEELEKTRONIKA” Bogusław Pszczółka w Cieplewie – z ceną 245.385,00 zł brutto i okresem gwarancji. 60 miesięcy,
3. DROZD Centrum Techniki Adam Nowosad w Elblągu – z ceną 225.542,82 zł brutto i okresem gwarancji. 60 miesięcy

Wykonawcy wraz z ofertą wnieśli ustalone przez zamawiającego wadium.

W przypadku wykonawcy „TELEELEKTRONIKA” Bogusław Pszczółka, zamawiający w dniu 14.08.2015r wezwał do złożenia w terminie do 20.08.2015r dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu.

Wykonawca w dniu 19 sierpnia 2015r uzupełnił dokumenty oraz złożył wyjaśnienie.

Pozostałe 2 oferty odpowiadały treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

Po dokonaniu oceny wszystkich ważnych ofert, za najkorzystniejszą pod względem przyjętego kryterium uznano ofertę złożoną przez PPH Mariola i Janusz Szalczewscy Spółka Jawna w Kmiecinie – z ceną brutto 185.500,00 zł i okresem gwarancji 60 miesięcy

W dniu 20 sierpnia 2015r zamawiający zawiadomił uczestników postępowania o wyborze najkorzystniejszej oferty Informację o wyborze wykonawcy zamieszczono również na stronie internetowej gminy i na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy

Czynności przetargowe udokumentowano w „Protokole postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.” (druk ZP-PN), zatwierdzonym przez Wójta w dniu 02 września 2015r

Z wykonawcą zawarta została w dniu 01 września 2015r. Umowa Nr UZ.2720.04.2015, zawierająca postanowienia zgodne z ofertą. Określone w umowie wynagrodzenie ryczałtowe wykonawcy w kwocie brutto 184.500,00 zł było zgodne z ceną ofertową. Termin wykonania robót: do dnia 15 października 2015r

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 9.225,00 zł (5% wartości przedmiotu umowy brutto) zostało wniesione w formie pieniężnej przed zawarciem umowy Ustalono, że na dzień 01 września 2015r zaplanowana w budżecie kwota na w/w zadanie stanowiła 187.000,00 zł (w rozdz. 60017 §6050 – plan: 116.000,00 zł i w rozdz. 01042 §6050 – plan. 71.000,00 zł), a wykonane wydatki - kwotę 3.800,00 zł (w rozdz.60017 §6050).

Zabezpieczone środki stanowiły 183.200,00 zł (187.000,00 zł – 3.800,00 zł).

Z powyższego wynika, że na dzień zawarcia umowy na kwotę 184.500,00 zł nie zostały zabezpieczone środki na realizację inwestycji w wysokości 1.300,00 zł (183.200,00 zł 184.500,00 zł = - 1.300,00 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01 września 2015r. (nr 270566-2015).

Roboty wykonano zgodnie z terminem określonym w umowie. W dniu 01 października 2015r wykonawca zgłosił pisemnie gotowość do ich odbioru. Roboty odebrano komisyjnie *Protokołem odbioru robót* z dnia 16 października 2015r

Zapłaty na kwotę brutto 184.500,00 zł dokonano w dniu 30 października 2015r (WB nr 203/2015), na podstawie wystawionej przez wykonawcę faktury VAT nr 55/UT/2015 z dnia 15.10.2015r., tj w terminie zgodnym z postanowieniami §3 ust.2 umowy (do 35 dni od daty doręczenia faktury).

## **2. Budowa drogi gminnej nr 180004G ul. Sztutowska Kępa w Sztutowie – (600 - 60016 - 6050)**

Okres realizacji 2016r.

Zadanie ujęte zostało w Załączniku Nr 3 do Uchwały Nr XIV/124/2015 Rady Gminy Sztutowo z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie budżetu Gminy na 2016 rok - (*plan. 510.000,00 zł*), z późn. zmianami wprowadzonymi.

- Zarządzeniem Nr 50/2016 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 13 października 2016r. w sprawie zmiany w budżecie Gminy – (*plan. 814.097,00 zł*).

- Uchwałą Rady Nr XII/190/2016 z dnia 03 listopada 2016r w sprawie zmiany budżetu Gminy na 2016 rok - (*plan. 1.304.097,00 zł*),

- Zarządzeniem Nr 56/2016 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 08 grudnia 2016r w sprawie zmiany w budżecie Gminy - (*plan. 1.476.057,00 zł*).

Finansowanie inwestycji.

- kwota 318.369,00 zł – dotacja otrzymana na podstawie zawartej z Wojewodą Pomorskim w dniu 14 października 2016r Umowy Nr 17/G/NPPDL/16 o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego w zakresie budowy, przebudowy i remontu dróg gminnych wraz z Aneks nr 1 z dnia 30.11.2016r.,

- kwota 308.818,36 zł – środki otrzymane z Gminy Miasta Krynica Morska na podstawie zawartej w dniu 07 października 2016r Umowy o udzielenie dotacji na dofinansowanie zadania „Budowa drogi gminnej Nr 180004G - ul. Sztutowska Kępa w Sztutowie.”

- pozostała kwota - środki własne gminy

Zamawiający: Urząd Gminy Sztutowo

Nazwa postępowania: „Budowa drogi gminnej nr 180004G ul. Sztutowska Kępa w Sztutowie ”

Nr postępowania: UZ.271.05.2016

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

| Lp. | Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego | Opis                                                                                | Data/ nie dotyczy |
|-----|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.  | Szacowana wartość zamówienia                                 | kwota . 802.891,95 zł                                                               | m-c 10.2016r.     |
| 2.  | Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)              | -BZP nr ogłoszenia: 325425-2016<br>-tablica ogłoszeń w Urzędzie Gminy<br>-BIP gminy | 18.10.2016r.      |

|     |                                              |                                                                                                              |              |
|-----|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 3.  | Tryb postępowania                            | Przetarg nieograniczony o wartości mniejszej niż określone w art.11 ust.8 Pzp                                | -            |
| 4.  | Termin składania ofert                       | Podany w SIWZ i ogłoszeniu                                                                                   | 02.11.2016r. |
| 5.  | Kryteria oceny punktacja                     | 1. cena: 60 %<br>2. termin wykonania 20 %<br>3. okres gwarancji: 20%                                         |              |
| 6.  | Liczba oferentów                             | 2                                                                                                            | 02.11.2016r. |
| 7.  | Liczba wykluczonych wykonawców               |                                                                                                              | -            |
| 8.  | Liczba ofert odrzuconych                     | -                                                                                                            |              |
| 9.  | Nazwa wybranego wykonawcy                    | Konsorcjum firm: Kruszywo Sp. z o.o. – Lider w Linii, Firma Budowlano-Usługowa Ewa Wicka – Partner w Luzinie | 09.11.2016r. |
| 10. | Cena wybranej oferty                         | 635.262,44 zł brutto                                                                                         |              |
| 11. | Termin związania z ofertą                    | Okres 30 dni od upływu terminu złożenia oferty                                                               | -            |
| 12. | Zabezpieczenie należytego wykonania umowy    | Wymagane 5% ceny ofertowej brutto                                                                            |              |
| 13. | Data zawartej umowy                          | Umowa Nr 272.6.2015                                                                                          | 15.11.2016r. |
| 14. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia           | BZP nr ogłoszenia 343646-2016                                                                                | 16.11.2016r. |
| 15. | Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma | Aneks do umowy (dotyczący zmiany terminu zakończenia robót)                                                  | 01.12.2016r. |
| 16. | Zamówienia dodatkowe/uzupełniające           | -                                                                                                            |              |

W/w zamówienia dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości mniejszej niż określono w art.11 ust 8 ustawy Pzp.

Wartość szacunkową zamówienia na kwotę 802.891,95 zł stanowiącą równowartość 192.314,06 euro ustalono w miesiącu październiku 2016r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego z tego samego miesiąca.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dniu 18 października 2016r w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr 325425-2016) oraz na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy i na stronie internetowej [bip\\_sztutowo.bipgmina.pl](http://bip_sztutowo.bipgmina.pl). Razem z ogłoszeniem, na w/w stronie internetowej zamieszczono Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia. Termin składania ofert określony w SIWZ - 02 listopada 2016r godz.11:00 i w ogłoszeniu - 02 listopada 2016r (bez podania godziny).

Podane w specyfikacji kryterium oceny oferty: cena 60%, termin wykonania 20%, okres gwarancji 20%.

Zamawiający zażądał wniesienia wadium w wysokości 20.000,00 zł.

W trakcie kontroli stwierdzono rozbieżności dotyczące terminu wniesienia wadium. I tak, zgodnie z brzmieniem pkt 8.1 specyfikacji i pkt IV 1.2 ogłoszenia, cyt.. „*oferta w okresie związania z ofertą określonym w pkt 9.1 SIWZ powinna być zabezpieczona wadium w wysokości 20.000,00 zł (słownie. dwadzieścia tysięcy złotych 00/100), które należy wnieść w terminie do składania ofert, tj. do dnia 03.11.2016r do godz. 11:00.*” Natomiast zgodnie z pkt 11.1 SIWZ i pkt IV.6.2 ogłoszenia, termin składania ofert upływa dnia 02.11.2016r (w SIWZ określono godz. 11:00).

Postępowanie przetargowe przeprowadzała 3-osobowa komisja przetargowa, powołana Zarządzeniem Nr 48/2006 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 29 grudnia 2002r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Sztutowo.

Członkowie Komisji wraz z Wójtem złożyli oświadczenia, że nie podlegają wyłączeniu z postępowania na podstawie art. 17 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W dniu 02 listopada 2016r dokonano otwarcia ofert. Bezpośrednio przed otwarciem została podana przez zamawiającego kwota, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie w/w zamówienia, tj 995.000,00 zł brutto.

W wyznaczonym w SIWZ terminie wpłynęły 2 oferty złożone przez:

1. Konsorcjum firm. Lider - Kruszywo Sp. z o.o. w Linii, Partner - Firma Budowlano-Usługowa Ewa Wicka w Luzinie – z ceną brutto 635.262,44 zł, terminem wykonania. 05.12.2016r i okresem gwarancji. 5 lat,
2. Eurovia Polska S.A. w Bielanych Wrocławskich – z ceną brutto 815.682,14 zł, terminem wykonania: 09.12.2016r. i okresem gwarancji. 4 lata.

Wraz z ofertami wniesione zostały wadium (Konsorcjum w formie gwarancji ubezpieczeniowej, Eurovia w gotówce).

W tym samym dniu (02.11.2016r) zamieszczono na stronie internetowej gminy „Informację z otwarcia ofert” (zawierającą wszystkie dane określone w art. 86 ust.5 ustawy pzp).

Oferty odpowiadały SIWZ. Za najkorzystniejszą pod względem przyjętego kryterium uznano ofertę Konsorcjum firm: Kruszywo Sp. z o.o. w Linii, Firma Budowlano-Usługowa Ewa Wicka w Luzinie – z ceną brutto 635.262,44 zł, terminem wykonania. 05.12.2016r i okresem gwarancji. 5 lat.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazane zostało do uczestników postępowania, jak również zamieszczone na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w dniu 09 listopada 2016r

Czynności przetargowe udokumentowano w „Protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego”, zatwierdzonym przez Wójta Gminy w dniu 17 listopada 2016r.

Z wykonawcą zawarto w dniu 15 listopada 2016r Umowę Nr UZ.272.05.2016. Postanowienia umowy były zgodne z ofertą. Wynagrodzenie ryczałtowe za wykonanie robót określono na kwotę 635.262,44 zł brutto. Termin wykonania zamówienia – do dnia 05 grudnia 2016r. Udzielona przez Wykonawcę gwarancja na wykonanie przedmiotu umowy na okres 5 lat. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 31 763,12 zł (5% wartości przedmiotu umowy brutto) zostało wniesione przed zawarciem umowy, w formie gwarancji ubezpieczeniowej Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. w Sopocie (Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000119582 z dnia 14.11.2016r).

Ustalono, że na dzień podpisania umowy plan finansowy w rozdz. 60016 §6050 wyniósł 1.304.097,00 zł, wykonanie: 0 zł.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 16 listopada 2016r. (nr 343646-2016).

W trakcie realizacji zadania dokonano zmiany postanowień zawartej umowy w zakresie terminu zakończenia robót.

W dniu 05 grudnia 2016r wykonawca wystąpił z pisemnym wnioskiem o wydłużenie umownego terminu realizacji robót z uwagi na występujące zewnętrzne warunki atmosferyczne uniemożliwiające prawidłowe wykonanie przedmiotu umowy. Wg treści w/w pisma, cyt. „...Informujemy, iż zgodnie z wpisem kierownika budowy dokonany w dzienniku budowy w dniu 23.11.2016 Wykonawca nie jest w stanie wykonywać prac zgodnie z warunkami umownymi. Intensywne opady deszczu bądź śniegu uniemożliwiają wykonanie należytego zagęszczenia podłoża pod warstwy konstrukcyjne budowanej drogi gminnej. Próby uzyskania zagęszczenia zgodnego z wymaganiami ujętymi w przekazanej przez Zamawiającego dokumentacji nie są możliwe do uzyskania z uwagi na przekroczoną wilgotność optymalną wynikającą z niesprzyjających warunków atmosferycznych. Jednocześnie informujemy, że Wykonawca każdego dnia... znajduje się w pełnej gotowości i mobilizacji kadrowej, sprzętowej i materiałowej, wykonuje prace, na które pozwalają mu panujące warunki atmosferyczne, wymienia na swój koszt materiały, których parametry technologiczne uległy pogorszeniu w wyniku występujących niekorzystnych warunków atmosferycznych. Pomimo zachowania należytej staranności i poniesienia dodatkowych kosztów Wykonawca nie jest w stanie zrealizować przedmiotu umowy zgodnie z wymaganiami ujętymi w przekazanej przez

*Zamawiającego dokumentacji w umownym terminie, czego Wykonawca nie mógł przewidzieć na etapie składania oferty do Zamawiającego....Aktualne zaawansowanie robót oraz przewidywana prognoza pogody pozwala założyć, że zakończenie prac budowlanych możliwe jest na dzień 15.12.2016r..”*

W dniu 01 grudnia 2016r. zawarty został Aneks do umowy Nr UZ.272.05.2016 z 15.11.2016r. Zgodnie z postanowieniami aneksu, cyt.. „Z uwagi na zaistniałe okoliczności, których zamawiający, działając z należytą starannością nie mógł przewidzieć podczas wykonywania robót z uwagi na stan nawierzchni remontowanej drogi, który znacznie się pogorszył w stosunku do stanu podczas opracowywania projektu budowlanego, zmieniła się niweleta przedmiotowej drogi. W związku z tą zmianą tereny przyległe do drogi znajdują się znacznie poniżej wykonanej drogi w związku z czym zaistniała konieczność wykonania dodatkowych zjazdów (6 szt.), zgodnie z art. 144 ust.1 pkt 3 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym zmianie ulega termin wykonania przedmiotu umowy. .... Wykonawca wykona przedmiot umowy, określony w §1 w terminie do dnia 13.12.2016r.”

Z powyższego wynika, że okoliczności zmiany umownego terminu realizacji zadania podane w w/w aneksie (roboty dodatkowe) są inne niż we wniosku wykonawcy robót (niesprzyjające warunki atmosferyczne).

Ponadto, z przedłożonych dokumentów wynika, że Aneks do umowy został zawarty w dniu **01.12.2016r.**, tj. 4 dni wcześniej niż wykonawca złożył pisemny wniosek o wydłużenie terminu umownego realizacji robót (w dniu **05.12.2016r.**).

Ustalono też, że zamawiający w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i w ogłoszeniu o zamówieniu nie przewidział możliwości dokonywania zmian w trybie art.144 ust.1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożył inspektor ds. inwestycji i drogownictwa – P. Dawid Stasiak. Zgodnie z jego treścią, cyt.. „...1 Zakres aneksu do umowy nr UZ.272.05.2016 z dnia 15.11.2016 zgodny jest wnioskiem strony. Niekorzystne warunki atmosferyczne, które we wniosku wskazuje wykonawca, wymusiły na wykonawcy zastosowanie zmienionej ilości/grubości kruszywa, aby uzyskać jego odpowiednie zagęszczenie. Zmiana grubości warstwy kruszywa doprowadziła do zmiany niwelety projektowanej drogi, przez co konieczne było wykonanie dodatkowych zjazdów na tereny przyległe, które wymienione były w aneksie do umowy.

2. W zakresie nieścisłości terminów określonych we wniosku o wydłużenie terminu a aneksem do umowy uprzejmie informuję, iż w aneksie do umowy omyłkowo wpisano datę (kopiuj- wklej z innej umowy), tj. zamiast 01.12.2016r., winno być 05.12.2016, gdyż aneks nie mógł być podpisany wcześniej a niżeli wpłynął wniosek o zmianę terminu wykonania przedmiotu umowy.”

W dniu 13 grudnia 2016r. wykonawca zgłosił pisemnie zakończenie robót i gotowość ich odbioru. Roboty odebrano komisyjnie *Protokołem odbioru końcowego robót budowlanych* w dniu 20 grudnia 2016r.

#### Kserokopie dokumentów.

- wyjaśnienie inspektora ds. inwestycji i drogownictwa w sprawie zmiany terminu zakończenia robót,
  - pisemny wniosek wykonawcy z dnia 05.12.2016r. o wydłużenie terminu realizacji robót,
  - Umowa Nr UZ.272.05.2016 z dnia 15.11.2016r. wraz z Aneksem z dnia 01.12.2016r.,
  - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego „Budowa drogi gminnej Nr 180004G- ul. Sztutowska Kępa w Sztutowie”,
  - ogłoszenie o zamówieniu nr 325425-2016 z dnia 18.10.2016r. - (str. 1,9),
- stanowią **akta robocze nr 3.6.2./1** do protokołu kontroli.

Zapłaty na kwotę brutto 635.262,44 zł dokonano w dniu 28 grudnia 2016r. (WB nr 233/2016), na podstawie wystawionej przez wykonawcę faktury VAT nr 35/12/FVS/163 z dnia

20.12.2016r., tj w terminie zgodnym z postanowieniami umowy (w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury).

**3. Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej ul. Makowej, na terenie działek nr 356/4, 356/28 i 382/76 w Sztutowie - (600-60017-6050)**

Okres realizacji 2017r

Zadanie zostało ujęte w Załączniku Nr 3 do Uchwały Nr XXIII/207/2016 Rady Gminy Sztutowo z dnia 02 grudnia 2016r w sprawie budżetu Gminy Sztutowo na 2017 rok - (plan. 115.000,00 zł).

Finansowanie inwestycji. środki własne gminy

Zamawiający: Urząd Gminy Sztutowo.

Nazwa postępowania: „Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej ul. Makowej, na terenie dz. nr 356/4, 356/28, 382/76 w Sztutowie.”

Nr postępowania: IK.7011.2.2017

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

| Lp. | Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego | Opis                                                      | Data/ nie dotyczy |
|-----|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.  | Szacowana wartość zamówienia                                 | kwota . 94.372,40 zł                                      | 06.02.2017r.      |
| 2.  | Tryb postępowania                                            | Postępowanie nie objęte ustawą Prawo zamówień publicznych |                   |
| 3.  | Przekazanie zaproszenia do składania ofert                   | -                                                         | 03.04.2017r.      |
| 4.  | Liczba wykonawców, do których skierowano zaproszenie         | 4                                                         |                   |
| 5.  | Termin składania ofert                                       |                                                           | 14.04.2017r.      |
| 6.  | Kryteria oceny                                               | Najniższa cena                                            | -                 |
| 7.  | Liczba oferentów                                             | 1                                                         | 14.04.2017r.      |
| 8.  | Liczba wykluczonych wykonawców                               |                                                           |                   |
| 9.  | Liczba ofert odrzuconych                                     |                                                           | -                 |
| 10. | Nazwa wybranego wykonawcy                                    | STALBRUK Aleksandra Rucińska w Marzęcinie                 | 21.04.2017r.      |
| 11. | Cena wybranej oferty                                         | 112.540,00 zł brutto                                      | -                 |
| 12. | Termin związania z ofertą                                    | Nie dotyczy                                               |                   |
| 13. | Zabezpieczenie należytego wykonania umowy                    | Nie dotyczy                                               | -                 |
| 13. | Data zawartej umowy                                          | Umowa nr IK.7011.2a.2017                                  | 07.06.2017r.      |
| 14. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia                           | Nie dotyczy                                               | -                 |
| 15. | Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma                 |                                                           | -                 |
| 16. | Zamówienia dodatkowe/uzupełniające                           | -                                                         | -                 |

Zadanie dotyczyło wykonania nowej nawierzchni drogi o długości ok. 218mb i szer. 3 m (ok.655m<sup>2</sup>) z płyt betonowych lub kruszywa wraz z ukształtowaniem obustronnych poboczy na tym odcinku drogi oraz regulacji wysokościowej wraz z obrukowaniem istniejących elementów infrastruktury technicznej i wykonania zjazdów na posesje przylegające do przebudowywanego odcinka drogi.

Z przedłożonej notatki z dnia 06.02.2017r dot. szacunkowej wartości inwestycji wynika, że ustalenia wartości szacunkowej zamówienia w kwocie 94.372,40 zł netto (22.604,71 euro) dokonał w dniu 06 lutego 2017r inspektor ds. inwestycji i drogownictwa – P Dawid Stasiak, przyjmując ceny jednostkowe dla I kwartału 2017r – w oparciu o ceny z serwisu e-bistyb - (cena jednostkowa: 144,08 zł/m<sup>2</sup> x ilość robót: 655m<sup>2</sup> ).

Zamówienia udzielono na podstawie Zarządzenia Nr 18/2014 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 15.04.2014r w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej 30.000 euro w Gminie Sztutowo.

Zgodnie z postanowieniami § 6 w/w regulaminu, w dniu 03 kwietnia 2017r. zamawiający skierował do 4 wykonawców pisemne zaproszenia do składania ofert cenowych na wykonanie w/w zadania. Zapytanie ofertowe - sporządzone zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do regulaminu - określało przedmiot zamówienia, warunki jego realizacji (w terminie do 50 dni od podpisania umowy), miejsce i termin składania ofert (14.04.2017r) oraz kryteria oceny i wyboru oferty (najniższa cena). Zamawiający postawił wymóg przedstawienia oferty w dwóch wariantach dla dwóch technologii wykonania drogi. 1) nawierzchnia z betonowych płyt drogowych; 2) nawierzchnia z KŁSM (kruszywa).

Wraz z zaproszeniem załączono wzór oferty i przedmiar robót oraz kopie mapy z określoną lokalizacją inwestycji.

Na zaproszenie odpowiedział tylko jeden wykonawca, tj STALBRUK Aleksandra Rucińska w Marzędzinie, składając w dniu 14 kwietnia 2017r ofertę na wykonanie zadania w 2 wariantach.

- wariant I - nawierzchnia z betonowych płyt drogowych – z ceną brutto: 112.540,00 zł i terminem wykonania: 30 dni,

- wariant II - nawierzchnia z KŁSM (kruszywa) z ceną brutto: 116.035,00 zł i terminem wykonania. 30 dni.

Zamawiający dokonał wyboru oferty firmy STALBRUK wg I wariantu wykonania zadania tj z nawierzchnią z betonowych płyt drogowych, z ceną brutto 112.540,00 zł.

Sporządzony przez pracownika przeprowadzającego zapytanie ofertowe „*Protokół z wyboru wykonawcy*” (zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do regulaminu) został zatwierdzony przez Wójta Gminy w dniu 21 kwietnia 2017r

W dniu 07 czerwca 2017r zawarto z wykonawcą Umowę Nr IK.7011.2a.2017 Wynagrodzenie za wykonanie robót określono na kwotę 112.540,00 zł brutto. Termin wykonania zamówienia. do dnia 17 lipca 2017r

Ustalono, że na dzień podpisania umowy plan finansowy w rozdz. 60017 §6050 wyniósł 115.000,00 zł, wykonanie: 2.460 zł.

Zadanie zostało wykonane w terminie. W dniu 17 lipca 2017r wykonawca pisemnie zgłosił gotowość do odbioru robót budowlanych.

W tym samym dniu roboty zostały odebrane na podstawie sporządzonego *Protokołu odbioru końcowego robót budowlanych*. Odbioru dokonał ze strony zamawiającego - pracownik Urzędu zatrudniony na stanowisku inspektora ds. inwestycji i drogownictwa i ze strony wykonawcy – właściciel firmy STALBRUK.

Zapłaty dokonano w dniu 24 lipca 2017r., na podstawie F-ry VAT nr 02/07/2017 z dnia 17.07.2017r na kwotę 112.540,00 zł (WB nr 160/2017) - (§3 ust.2 umowy – wypłata wynagrodzenia wykonawcy nastąpi przelewem w ciągu 14 dni od daty otrzymania faktury).

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

Ewidencję szczegółową do konta 080 „Inwestycje (środki trwałe w budowie)” prowadzono z podziałem na poszczególne inwestycje.

Sprawdzeniem objęto ewidencję nakładów inwestycyjnych na kontach analitycznych 080 oraz ujęcie w ewidencji środków trwałych na koncie 011 „Środki trwałe” poddanych kontroli zadań inwestycyjnych.

| Nazwa zadania inwestycyjnego wg ewidencji księgowej                                                   | Nakłady poniesione                   |                   |                                              | Data zakończ. inwestycji | Przyjęcie środka trwałego |              |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|------------|
|                                                                                                       | Rodzaj                               | Wartość brutto    | Dokument                                     |                          | OT                        | Data         | Wartość    |
| Modernizacja drogi rolniczej dz. nr 51 w Groszkowie na odcinku od 0+000 do 0+500                      | Dokumentacja projektowo-kosztorysowa | 3.800,00          | Fa-ra VAT nr 1/I/2015 z 31.01.2015r.         | 01.10.2015r.             | OT nr: 14/2015            | 02.11.15r    | 190.096,00 |
|                                                                                                       | Roboty budowlane                     | 184.500,00        | Fa-ra VAT nr 55/UT/2015 z 15.10.2015r.       |                          |                           |              |            |
|                                                                                                       | Nadzór inwestorski                   | 1.796,00          | F-ra VAT nr 1/X/2015 z 15.10.2015r.          |                          |                           |              |            |
|                                                                                                       | <b>RAZEM:</b>                        | <b>190.096,00</b> | <b>X</b>                                     |                          |                           |              |            |
| Budowa drogi gminnej nr 180004G ul. Sztutowa Kępa w Sztutowie                                         | Roboty budowlane                     | 635.262,44        | Fa-ra VAT nr 35/12/16/FVS/163 z 20.12.2016r. | 13.12.2016r.             | OT nr: 22/2016            | 16.12.16r    | 636.738,44 |
|                                                                                                       | Nadzór inwestorski                   | 1.476,00          | Fa-ra VAT nr 7/XII/2016 z 20.12.2016r.       |                          |                           |              |            |
|                                                                                                       | <b>RAZEM:</b>                        | <b>636.738,44</b> | <b>X</b>                                     |                          |                           |              |            |
| Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej ul. Makowej, na terenie dz. nr 356/4, 356/28, 382/76 w Sztutowie | Roboty geodezyjne                    | 2.460,00          | F-ra VAT nr 32/V/2017 z 20.03.2017r.         | 17.07.2017r.             | OT nr: 6/2017             | 17.07 2017r. | 115.000,00 |
|                                                                                                       | Roboty budowlane                     | 112.540,00        | F-ra VAT nr 02/07/2017 z 17.07.2017r         |                          |                           |              |            |
|                                                                                                       | <b>RAZEM:</b>                        | <b>115.000,00</b> | <b>X</b>                                     |                          |                           |              |            |

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

W 2017r Gmina Sztutowo nie ponosiła wydatków na zakup i objęcie akcji, udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

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

W 2017r ze środków budżetu Gminy Sztutowo w ramach § 6610 – Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne, udzielona została dotacja celowa dla Miasta Krynica Morska w kwocie 12.000,00 zł, z przeznaczeniem na pokrycie 1/3 poniesionych kosztów przygotowania Studium Wykonalności oraz wniosku o dofinansowanie Projektu pn. „Pomorskie trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa rowerowa R-9 - partnerstwo Gminy Miasta Krynica Morska”

Umowę partnerską- porozumienie wspólnego przygotowania w/w projektu, zawarto w dniu 08 listopada 2016r.

W dniu 05 grudnia 2016r pomiędzy Gminą Sztutowo i Miastem Krynica Morska zawarta została umowa (zm. Aneks nr 1 z dnia 10.01.2017r.) o udzielenie dotacji z przeznaczeniem na pokrycie 1/3 poniesionych kosztów przygotowania Studium Wykonalności oraz wniosku o dofinansowanie projektu w wysokości 12.000,00 zł.

Zgodnie z terminem określonym w § 2 ust. 2 umowy przekazane zostały środki finansowe.

W dniu 09 lutego 2017r Miasto Krynica Morska przedłożyło rozliczenie z dotacji wraz z kserokopią faktury współfinansowanej przez Gminę, poleceniem przelewu, umową z wykonawcą oraz protokołem odbioru.

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że środki wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

### 3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

#### 3.7.1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

##### 3.7.1.1. Plan finansowy zadań zleconych.

Uchwałą Nr XXIII/207/2016 Rady Gminy Sztutowo z dnia 02 grudnia 2016r w sprawie budżetu Gminy Sztutowo na 2017 rok, określono dochody oraz wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami (Załączniki Nr 5 i 6 do w/w Uchwały).

Zarządzeniem Nr 66/2016 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 29 grudnia 2016r w sprawie przyjęcia planu finansowego zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, wprowadzono plan finansowy dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, ustalony w układzie - dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej (Załączniki Nr 1 i 2 do w/w Zarządzenia).

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

■ *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone (§ 2010).*

W 2017r gmina Sztutowo otrzymała dotacje celowe na zadania zlecone w łącznej wysokości **1.527.064,80 zł.**

Dotacje wykorzystano w kwocie **1.499.192,00 zł**, tj. w 98,17%.

Ogólne rozliczenie z wykorzystania dotacji celowych przedstawia poniższa tabela:

| Rozdział | §    | Dotacje otrzymane   | Dotacje wykorzystane   |                       | Różnica (3-4)    |
|----------|------|---------------------|------------------------|-----------------------|------------------|
|          |      |                     | Wg ewidencji księgowej | Wg sprawozdania Rb-50 |                  |
| 1.       | 2.   | 3.                  | 4.                     | 5.                    | 6.               |
| 01095    | 2010 | 244.214,80          | 244.214,80             | 244.214,80            | -                |
| 75011    | 2010 | 59.000,00           | 59.000,00              | 59.000,00             |                  |
| 75101    | 2010 | 900,00              | 900,00                 | 900,00                |                  |
| 80101    | 2010 | 34.839,00           | 34.786,48              | 34.786,48             | 52,52            |
| 80110    | 2010 | 7.500,00            | 7.499,75               | 7.499,75              | 0,25             |
| 80150    | 2010 | 832,00              | 831,22                 | 831,22                | 0,78             |
| 85195    | 2010 | 296,00              | 296,00                 | 296,00                | -                |
| 85213    | 2010 | 9.320,00            | 9.136,80               | 9.136,80              | 183,20           |
| 85215    | 2010 | 715,00              | 715,00                 | 715,00                | -                |
| 85502    | 2010 | 1.169.248,00        | 1.141.685,99           | 1.141.685,99          | 27.562,01        |
| 85503    | 2010 | 200,00              | 125,96                 | 125,96                | 74,04            |
| X        | X    | <b>1.527.064,80</b> | <b>1.499.192,00</b>    | <b>1.499.192,00</b>   | <b>27.872,80</b> |

Niewykorzystane kwoty dotacji w łącznej wysokości **27.872,80 zł** zwrócono na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 29.12.2017r (WB nr 283/2017).

■ *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (§ 2060).* W 2017r w ramach działu 855 „Rodzina”, rozdz. 85501 „Świadczenia wychowawcze”, gmina Sztutowo otrzymała z budżetu państwa dotację celową w wysokości **2.300.000,00 zł**, z przeznaczeniem na wpłatę świadczeń wychowawczych (500+).

Dotacje wykorzystano w kwocie **2.276.860,95 zł**, tj. w 98,99%.

Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości **23.139,05 zł** została zwrócona na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 29 12.2017r - (WB nr 283/2017).

3.7.1.3. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.

W badanym roku Gmina Sztutowo w/w dotacji nie otrzymała.

3.7.1.4. Pozostałe dotacje otrzymane z budżetu państwa.

■ *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne (§ 2030).*

W 2017 roku na realizację zadań własnych, gmina Sztutowo otrzymała z budżetu państwa dotacje celowe w łącznej wysokości kwocie **556.012,00 zł**.

Dotacje wykorzystano w kwocie **545.370,41 zł**, tj. w 98,10%.

Rozliczenie z wykorzystania w/w dotacji celowych przedstawia poniższa tabela.

| Rozdz. | Dotacje otrzymane | Dotacje wykorzystane | Kwota niewykorzystana | Przeznaczenie dotacji                                                                                                                                                                                                     |
|--------|-------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 75814  | 14.368,00         | 14.368,00            | -                     | na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2016r                                                                                                                                                  |
| 80101  | 14.000,00         | 14.000,00            | -                     | na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 – „Aktywna tablica” |
| 80104  | 108.378,00        | 106.598,46           | 1 779,54              | na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego (przedszkola)                                                                                                                                           |
| 85213  | 15.540,00         | 15.034,83            | 505,17                | na składki na ubezpieczenie zdrowotne, opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej      |
| 85214  | 48.500,00         | 47.522,90            | 977,10                | na wypłatę zasiłków okresowych                                                                                                                                                                                            |
| 85216  | 179.100,00        | 172.686,28           | 6.413,72              | na wypłatę zasiłków stałych                                                                                                                                                                                               |
| 85219  | 60.400,00         | 60.400,00            | -                     | na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sztutowie                                                                                                                                                              |
| 85230  | 64.000,00         | 63.648,78            | 351,22                | na dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania na lata 2014-2020”                                                                                                                             |
| 85415  | 44.122,00         | 44.122,00            |                       | na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia)                                                                                                                            |
| 85504  | 7.604,00          | 6.989,16             | 614,84                | na zatrudnianie asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2017                                                                                    |
| X      | 556.012,00        | 545.370,41           | 10.641,59             | X                                                                                                                                                                                                                         |

Niewykorzystane kwoty dotacji w łącznej wysokości 10.641,59 zł zwrócono na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniach:

- 29.12.2017r. – kwota 8.108,65 zł (rozdz.85213 - kwota 505,17 zł, rozdz.85214 - kwota 977,10 zł, rozdz.85216 - kwota 5.660,32 zł, rozdz.85230 - kwota 351,22 zł, rozdz.85504 - kwota 614,84 zł) - (WB nr 283/2017),
- 03.01.2018r. – kwota 753,40 zł (rozdz.85216) - (WB nr 2/2018),
- 24.01.2018r – kwota 1 779,54 zł (rozdz.80104) - (WB nr 18/2018).

#### 3.7.1.5. Dotacje celowe otrzymane na realizację porozumień.

■ *Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – (§ 6630).*

W ramach działu 010 „Rolnictwo i łowiectwo”- rozdz.01042 „Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych”, budżet gminy został zasilony kwotą **45.900,00 zł** przekazaną przez Samorząd Województwa Pomorskiego w Gdańsku na podstawie zawartej w dniu 26.07.2017r Umowy nr 81G/WBG-OGR/2017 na zadanie p.n. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych – droga rolnicza dz. nr 107 w Łaszce” Zgodnie z §1 ust.2 w/w umowy, cyt. „dotujący dofinansuje zadanie maksymalnie do wysokości 50% faktycznie poniesionych kosztów kwalifikowanych, w roku 2017 nie więcej niż do kwoty w wysokości 45.900,00 zł”

Środki finansowe przekazane zostały przez Województwo w dniu 27.11.2017r. (WB nr 258/2015), po spełnieniu warunków określonych w § 3 w/w umowy, tj. po zakończeniu robót i dostarczeniu - w terminie 5 dni po zakończeniu realizacji zadania - stronie dotującej kompletu wymaganych dokumentów (kserokopia: umowy z wykonawcą Nr IK.7011.1.2017 z dnia 26.09.2017r., protokołu odbioru końcowego zadania „Przebudowa drogi gminnej dz. nr 107 w m. Łaszka, gm. Sztutowo” z dnia 13.11.2017r., faktury VAT nr 34/2017 z 13.11.2017r. na kwotę 119.925,00 zł za wykonane roboty, kosztorysu powykonawczego oraz oświadczenie Gminy o stosowaniu przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych).

Końcowe rozliczenie wykorzystania przyznanej dotacji Gmina przekazała Dotującemu w dniu 30 listopada 2017r

#### **3.7.2. Rozliczenie udzielonych dotacji**

##### 3.7.2.1 Dotacje podmiotowe

W 2017r. ze środków budżetowych Gminy przyznano w ramach rozdz. 92116 „Biblioteki” §2480 „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” dotację podmiotową w kwocie 291.000 zł dla Biblioteki Publicznej Gminy Sztutowo.

Kwota dotacji ujęta została w budżecie gminy na 2017r (Załącznik Nr 8 do Uchwały Nr XXIII/207/2016 Rady Gminy Sztutowo z dnia 2 grudnia 2016r w sprawie budżetu Gminy Sztutowo na 2017 rok).

W dniu 25.01.2018r Biblioteka złożyła rozliczenie z otrzymanej dotacji podmiotowej z budżetu Gminy na 2017 rok w kwocie 291.000 zł.

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że środki z dotacji zostały wykorzystane w pełnej wysokości.

W obowiązującym terminie instytucja kultury składała Wójtowi kwartalne sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń (Rb-Z).

##### 3.7.2.2. Dotacje przedmiotowe

W okresie badanym Gmina nie udzielała dotacji przedmiotowych.

##### 3.7.2.3. Dotacje celowe

Rada Gminy Sztutowo Uchwałą Nr XXII/192/2016 z dnia 3 listopada 2016r uchwaliła Roczny program współpracy Gminy Sztutowo z organizacjami pozarządowymi na 2017rok.

W programie określono cele, zakres, formy i przedmiot współpracy z organizacjami pozarządowymi

Współpraca Gminy Sztutowo z organizacjami w 2017r obejmować będzie zadania w zakresie:

1. Kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego,
2. Wspierania i upowszechniania kultury fizycznej,
3. Turystyki i kulturoznawstwa,



4. Działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
5. Nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania.

W dniu 7 lutego 2017r Zarządzeniem Nr 3/2017 z dnia 7.02.2017r Wójt Gminy Sztutowo ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację w 2017r zadań publicznych z zakresu.

1. Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego.
  - organizacja warsztatów twórczych, szkoleń z zakresu rękodzieła artystycznego, organizacja imprez promujących produkty lokalne, kultywowanie tradycji regionalnej
2. Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej.
  - poprawa kondycji fizycznej i psychicznej mieszkańców poprzez upowszechnianie rekreacji i aktywnego trybu życia, osiągnięcia wyższych wyników sportowych przez zawodników klubów sportowych.
3. Turystyka i kulturoznawstwo.
  - organizacja zajęć, imprez o charakterze turystycznym, popularyzacja aktywnych sposobów spędzania wolnego czasu.

Ogłoszenie wywieszono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie, na stronie internetowej Urzędu oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

Zarządzeniem Nr 9/2017 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 3 marca 2017r powołana została 4 – osobowa komisja konkursowa do rozpatrzenia wniosków z otwartego konkursu na realizację zadań publicznych z ww zakresu.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień **7 marca 2017r.**

W ustalonym terminie na realizację zadań publicznych w 2017r wpłynęły z zakresu:

- kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego – 2 oferty,
- wspierania i upowszechniania kultury fizycznej – 4 oferty
- turystyki i kulturoznawstwa nie złożono ofert.

W dniu 8 marca 2017r odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Komisja sprawdziła pod względem formalnym złożone oferty. Złożone oferty z zakresu kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego nie spełniały wymogów formalnych. Natomiast trzy z czterech złożonych ofert z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej również nie spełniały kryteriów formalnych.

Komisja pozytywnie oceniła ofertę złożoną przez Towarzystwo Sportowe Mierzei Wiślanej w Sztutowie.

Informację o wyniku konkursu w dniu 10 marca 2017r wywieszono na tablicy ogłoszeń i zamieszczono na stronie internetowej Urzędu oraz opublikowano w Biuletynie Informacji Publicznej

Kontrolą w zakresie prawidłowości udzielenia i rozliczenia dotacji celowej objęto:

#### **1. Towarzystwo Sportowe Mierzei Wiślanej w Sztutowie**

W dniu 7 marca 2017r., tj. w terminie określonym w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert, złożona została do Urzędu oferta realizacji zadania publicznego pn. „Rozwój sportu w Gminie Sztutowo poprzez kompleksowe działania szkoleniowe, organizację oraz udział w imprezach sportowych i sportowo rekreacyjnych”

Oferta (przygotowana w oparciu o wzór określony w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 sierpnia 2016r w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania – Dz. U z 2016r poz. 1300) zawierała wszystkie wymagane dane.

Wraz z ofertą złożono zaświadczenie o wpisaniu do ewidencji klubów sportowych i stowarzyszeń kultury fizycznej prowadzonej przez Starostę Nowodworskiego.

Wskazany w ofercie termin realizacji zadania publicznego: od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2017r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 34.000 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 29.000 zł, co stanowiło 85,29% przewidywanego całkowitego kosztu realizacji zadania.

Umowę o realizację zadania publicznego w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej pn. „Rozwój sportu w Gminie Sztutowo poprzez kompleksowe działania szkoleniowe, organizację oraz udział w imprezach sportowych i sportowo rekreacyjnych” zawarto w dniu 31 marca 2017r

Termin realizacji zadania określony w umowie: 31.03.2017r do 31.12.2017r.

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację ww zadania dotacji w wysokości 20.000 zł, zgodnie z aktualizowanym kosztorysem realizacji zadania publicznego.

Kalkulacja kosztów dofinansowania zadania przedstawiała się następująco:

- o wpisowe do zawodów, opłaty związkowe: 3.500 zł,
- o transport na zawody (koszty paliwa): 3.500 zł,
- o zakwaterowanie i wyżywienie w czasie trwania zawodów wyjazdowych: 3.500 zł,
- o obsługa sędziowska. 2.000 zł,
- o opieka medyczna. 1.300 zł,
- o wynagrodzenie trenerów 5.000 zł,
- o obsługa księgową: 1.200 zł.

Zgodnie z zapisami § 6 zawartej umowy jeżeli suma wydatków finansowanych z dotacji w danej kategorii kosztów wykazana w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego nie jest równa sumie kosztów określonej w umowie, to uznaje się ją za zgodną z umową, jeżeli nie nastąpiło zwiększenie tej sumy wydatków o więcej niż 10 %.

Środki finansowe przekazano następująco:

- o I transza w wysokości 5.000 zł w dniu 5.04.2017r. (do 7dni od dnia zawarcia umowy),
  - o II transza – 10.000 zł w dniu 14.06.2017r (do 15.06.2017r ),
  - o III transza – 5.000 zł w dniu 28.08.2017r.(do 31.08.2017r.),
- tj. zgodnie z terminem określonym w umowie.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego Towarzystwo złożyło w dniu 19 stycznia 2018r., tj. zgodnie z terminem określonym w umowie (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania – 20.01.2018r ).

Według złożonego rozliczenia środki z dotacji wykorzystane zostały w wysokości 20.000 zł, w tym:

- wpisowe do zawodów, opłaty związkowe: 3.500 zł,
- transport na zawody ( koszty paliwa): 3.661,00 zł,
- zakwaterowanie i wyżywienie w czasie trwania zawodów wyjazdowych: 3.500 zł,
- obsługa sędziowska: 1.839,00 zł,
- opieka medyczna. 1.300 zł,
- wynagrodzenie trenerów 5.000 zł,
- obsługa księgową: 1.200 zł.

Na podstawie przedłożonych do rozliczenia kserokopii rachunków ustalono, że środki z dotacji zostały wykorzystane w pełnej wysokości i zgodnie z kalkulacją kosztów oraz zawartą umową.

W dniu 15 marca 2017r Zarządzeniem Nr 12/2017 z dnia 15.03.2017r. Wójt Gminy Sztutowo ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację w 2017r zadań publicznych z zakresu:

- kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego,
- wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej,
- turystyka i kulturoznawstwo.



Ogłoszenie wywieszono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie, na stronie internetowej Urzędu oraz w Biuletynie Informacji Publicznej

Termin składania ofert wyznaczono na dzień **10 kwietnia 2017r.**

Zarządzeniem Nr 18/2017 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 19 kwietnia 2017r powołana została 4 – osobowa komisja konkursowa do rozpatrzenia wniosków z otwartego konkursu na realizację zadań publicznych z ww zakresu.

W ustalonym terminie na realizację zadań publicznych w 2017r wpłynęły z zakresu:

- kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego – 2 oferty,
- wspierania i upowszechniania kultury fizycznej – 4 oferty
- turystyki i kulturoznawstwa – nie złożono ofert.

W dniu 19 kwietnia 2017r odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Komisja sprawdziła pod względem formalnym złożone oferty. Dwie oferty (z zakresu kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego oraz wspierania i upowszechniania kultury fizycznej) nie uzyskały pozytywnej opinii Komisji. W jednym przypadku nie przyznano dofinansowania na zadanie z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej z uwagi na to, że wnioskujący otrzymał już wsparcie finansowe na realizację zadania publicznego w 2017r, a pula środków na realizację zadań z tego zakresu jest ograniczona.

Informację o wyniku konkursu w dniu 20 kwietnia 2017r wywieszono na tablicy ogłoszeń i zamieszczono na stronie internetowej Urzędu oraz opublikowano w Biuletynie Informacji Publicznej.

Kontrolą w zakresie prawidłowości udzielenia i rozliczenia dotacji celowej objęto:

## **2.Klub Sportowy „Bryza” w Sztutowie**

W dniu 10 kwietnia 2017r Klub złożył do Urzędu ofertę realizacji zadania publicznego z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej pn. „Poprawa kondycji fizycznej mieszkańców Gminy Sztutowo poprzez upowszechnienie rekreacji i aktywnego trybu życia bez używek, zwiększenie dostępności społeczności lokalnej do różnorodnych form aktywności sportowej”

Oferta (przygotowana w oparciu o wzór określony w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 sierpnia 2016r w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania – Dz. U z 2016r poz. 1300) zawierała wszystkie wymagane dane.

Wraz z ofertą złożono zaświadczenie o wpisaniu do ewidencji klubów sportowych i stowarzyszeń kultury fizycznej prowadzonej przez Starostę Nowodworskiego.

Wskazany w ofercie termin realizacji zadania: od 1.05.2017r do 31.12.2017r

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 11.225 zł.

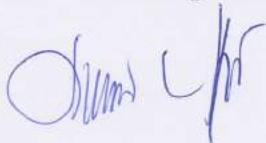
Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 8.625 zł, co stanowi 76,8 % przewidywanego całkowitego kosztu zadania.

W dniu 12 maja 2017r zawarto z Klubem umowę o realizację ww zadania publicznego. Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania dotacji w kwocie 6.500 zł, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem/kalkulacją przewidywanych kosztów realizacji zadania.

Termin realizacji zadania określony w umowie: od dnia 12.05.2017r do 31.12.2017r

Kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła.

- o zakupu sprzętu sportowego – 1.600 zł,
- o transportu (kosztów dojazdu na zawody) – 2.000 zł,
- o kosztów „wpisowego” - udziału w zawodach, turniejach – 2.200 zł,
- o zakupu pucharów 400 zł,
- o zakupu medali – 300 zł.



Środki finansowe przekazano Klubowi następująco:

- o I transza w wysokości 4.000 zł w dniu 19 maja 2017r.,
- o II transza – 2.500 zł w dniu 14 sierpnia 2017r,

tj. zgodnie z terminem określonym w umowie.

Sprawozdanie końcowe z wykorzystania dotacji Klub złożył w dniu 22 stycznia 2018r, tj. w terminie określonym w umowie (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania).

Według złożonego rozliczenia środki z dotacji wykorzystane zostały w wysokości 6.380,49zł, w tym na:

- zakup sprzętu sportowego – 1.600 zł,
- transport (koszty dojazdu na zawody) – 2.000 zł,
- koszty „wpisowego” - udziału w zawodach, turniejach – 2.080 zł,
- zakup pucharów – 400 zł,
- zakup medali – 299,99 zł.

Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 119,51 zł Klub zwrócił do budżetu Gminy w dniu 31 stycznia 2014r. tj. w terminie niezgodnym z zawartą umową (15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania – do 5.01.2018r.).

Od niewykorzystanej kwoty dotacji zwróconej po terminie wpłacono również odsetki w wysokości 0,99 zł.

### 3. Stowarzyszenie Szkolna 13 w Sztutowie

W dniu 10 kwietnia 2017r., tj. w terminie określonym w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert, Stowarzyszenie złożyło do Urzędu ofertę z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej na realizację zadania publicznego pn. „Taniec po południu”

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane. Podmiot ubiegający się o dotację przedłożył również kopię aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazany w ofercie termin realizacji zadania publicznego: od 1 września 2017r. do dnia 31 grudnia 2017r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 4.600 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 4.000 zł, co stanowiło 86,96% przewidywanego całkowitego kosztu realizacji zadania.

Umowę ze Stowarzyszeniem na realizację zadania publicznego zawarto w dniu 7 sierpnia 2017r

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 3.000 zł, zgodnie z aktualizowanym kosztorysem realizacji zadania.

Sporządzona kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów warsztatów tanecznych (3 grupy, każda 10 godz. zajęć po 1,5 godz.) – 3.000 zł.

Środki finansowe Gmina przekazała Stowarzyszeniu w dniu 30.08.2017r. zgodnie z terminem określonym w umowie (do 21 dni od zawarcia umowy).

W dniu 30 stycznia 2018r., tj. zgodnie z terminem określonym w umowie (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania), Stowarzyszenie złożyło Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego.

Na podstawie przedłożonych do rozliczenia kserokopii rachunków ustalono, że środki z dotacji zostały wykorzystane w kwocie 3.000 zł, zgodnie z kalkulacją kosztów i zawartą umową.

### 4. Stowarzyszenie Szkolna 13 w Sztutowie

Zgodnie z terminem określonym w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert, Stowarzyszenie złożyło do Urzędu ofertę na realizację zadania publicznego z zakresu kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego – organizacja imprez promujących produkty lokalne, kultywowanie tradycji regionalnej pn. „Rodzinne gotowanie -I Sztutowski Turniej Kulinaryny”

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane. Podmiot ubiegający się o dotację przedłożył również kopię aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazany w ofercie termin realizacji zadania publicznego: od 1 kwietnia 2017r do dnia 20 czerwca 2017r

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 2.700 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 2.000 zł, co stanowiło 74,7% przewidywanego całkowitego kosztu realizacji zadania.

Umowę ze Stowarzyszeniem na realizację zadania publicznego zawarto w dniu 12 maja 2017r

Termin realizacji zadania publicznego określony w umowie: od 12 maja 2017r. do dnia 20 czerwca 2017r

Gmina zobowiązała się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 1.000 zł, zgodnie z aktualizowanym kosztorysem realizacji zadania.

Sporządzona kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów warsztatów kuchni regionalnej - 700 zł oraz zakupu nagród dla zwycięzców Turnieju – 300 zł

Środki finansowe Gmina przekazała Stowarzyszeniu w dniu 22.05.2017r., zgodnie z terminem określonym w umowie (do 10 dni od zawarcia umowy).

W dniu 17.07.2017r. Stowarzyszenie złożyło Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego, zgodnie z terminem określonym w umowie (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania).

Na podstawie przedłożonych do rozliczenia kserokopii rachunków ustalono, że środki z dotacji zostały wykorzystane w pełnej wysokości i zgodnie z kalkulacją kosztów i zawartą umową.

- Zarządzeniem Nr 66/2017 z dnia 25.10.2017r w sprawie Regulaminu udzielania dotacji na realizację zadań publicznych gminy Sztutowo z pominięciem otwartego konkursu ofert (małe granty), Wójt Gminy Sztutowo określił zasady i tryb rozpatrywania ofert realizacji zadania publicznego składanych przez organizacje pozarządowe z pominięciem otwartego konkursu ofert.

W dniu 30.10.2017r **Stowarzyszenie Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Sztutowo** złożyło uproszczoną ofertę realizacji zadania publicznego w zakresie turystyki i krajoznawstwa pn. „*Popularyzacja aktywnych sposobów spędzania wolnego czasu poprzez organizację rajdu Nordic Walking w Krainie Kormoranów*”

Oferta (przygotowana w oparciu o wzór określony w załączniku nr1 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 kwietnia 2016r. w sprawie uproszczonego wzoru oferty i uproszczonego wzoru sprawozdania z realizacji zadania publicznego – Dz. U z 2016r. poz. 570) zawierała wszystkie wymagane dane.

Podmiot ubiegający się o dotację przedłożył również kopię aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 3 listopada 2017r oferta została zamieszczona na okres 7 dni tj. do 10.11.2017r na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy, na stronie internetowej Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej w celu zgłaszania uwag.

W dniu 14 listopada 2017r ogłoszenie o udzieleniu dotacji na realizację ww zadania publicznego zamieszczono na tablicy ogłoszeń, stronie internetowej oraz Biuletynie Informacji Publicznej. Przyznana na ten cel kwota dotacji stanowiła 1.500 zł.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 3 730 zł.

Umowę ze Stowarzyszeniem na realizację ww zadania publicznego zawarto w dniu 15 listopada 2017r

Termin realizacji zadania określony w umowie: od 15 listopada 2017r do dnia 30 listopada 2017r

Sporządzona kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów przeprowadzenia Rajdu Nordic Walking przez specjalistyczną firmę - 1.230 zł oraz zakupu pucharów i medali – 270 zł.

Środki finansowe Gmina przekazała Stowarzyszeniu w dniu 6.12.2017r tj niezgodnie z terminem określonym w umowie (do 7 dni od zawarcia umowy – 21.11.2017r.).

W dniu 29.12.2017r Stowarzyszenie złożyło Uprozczone sprawozdanie z realizacji zadania publicznego, sporządzone wg wzoru stanowiącego Załącznik Nr 2 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 kwietnia 2016r. w sprawie uproszczonego wzoru oferty i uproszczonego wzoru sprawozdania z realizacji zadania publicznego – Dz. U z 2016r. poz. 570 ) i zgodnie z terminem określonym w umowie (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania).

Na podstawie przedłożonych do rozliczenia kserokopii rachunków ustalono, że środki z dotacji zostały wykorzystane w pełnej wysokości, zgodnie z kalkulacją kosztów i zawartą umową.

- W ramach § 2830- Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, rozdz. 85506- Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych, przyznano dotację celową w kwocie 13.200 zł dla **Klubu Dziecięcego „BAJAKOLE”** w Sztutowie.

W dniu 2 grudnia 2016r Rada Gminy Sztutowo podjęła Uchwałę Nr XXIII/203/2016 w sprawie wysokości, zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących kluby dziecięce na terenie Gminy Sztutowo (opublikowana w Dzienniku Urzędowym Woj. Pom. z dnia 9.12.2016r poz. 4374).

Zgodnie z § 2 ww Uchwały Nr XXIII/203/2016 z dnia 2.12.2016r. osoby fizyczne, osoby prawne i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej prowadzące kluby dziecięce zarejestrowane w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych prowadzonym przez Wójta Gminy Sztutowo na terenie Gminy Sztutowo, mogą ubiegać się o dotację celową z budżetu Gminy

Dotacji udziela się na okres od dnia 1.01.2017r. do 31.12.2017r.( § 5 Uchwały).

Ustala się wysokość dotacji celowej udzielanej z budżetu gminy dla podmiotów prowadzących kluby dziecięce na terenie Gminy Sztutowo w wysokości 100 zł miesięcznie na każde dziecko objęte opieką (§ 6 Uchwały).

W dniu 30.12.2016r osoba fizyczna prowadząca Klub Dziecięcy „BAJAKOLE” (zarejestrowany w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych prowadzonym przez Wójta Gminy Sztutowo w dniu 21.03.2012r.), złożyła wniosek o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie opieki w Klubie Dziecięcym „BAJAKOLE” na 2017r wg wzoru określonego w Załączniku Nr 1 do ww Uchwały Nr XXIII/203/2016 z dnia 2.12.2016r

W dniu 9 stycznia 2017r. zawarta została umowa pomiędzy Gminą Sztutowo, a osobą prowadzącą Klub Dziecięcy „BAJAKOLE” w Sztutowie.

Dotacja przekazywana była miesięcznie w terminie do ostatniego dnia każdego miesiąca , a za miesiąc grudzień 2017r do dnia 15 -tego grudnia.

Zgodnie z § 1 ust. 5 zawartej umowy podmiot prowadzący do dnia 5 -go każdego miesiąca dostarczał do Urzędu pisemną informację o ilości dzieci objętych opieką w danym miesiącu wg wzoru określonego w Załączniku Nr 1 do zawartej umowy

Zgodnie z terminem określonym w § 1 ust. 6 zawartej umowy i wg wzoru określonego w ww Uchwale Nr XXIII/203/2016 z dnia 2.12.2016r.podmiot prowadzący przedłożył rozliczenie roczne z otrzymanej dotacji.

Z rozliczenia wynika, że kwota otrzymanej dotacji została w całości wykorzystana na wydatki osobowe związane z opieką nad dziećmi.

#### 3.7.2.4. Dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego

W 2017r. z budżetu Gminy Sztutowo nie udzielano dotacji na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego.

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

Kontrolą objęto lata 2016 -2017

#### 3.8.1. Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet

Uchwałą Nr XIV/124/2015 z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie budżetu Gminy Sztutowo na 2016 rok oraz Uchwałą Nr XXIII/207/2016 w sprawie budżetu Gminy Sztutowo na 2017r., Rada Gminy upoważniła Wójta do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 1.000.000 zł (w 2016r) oraz do 500.000 zł (w 2017r).
2. Dokonywania zmian w planie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy oraz zmian planu wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.
3. Przekazania kierownikom jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty, uprawnień do dokonywania przeniesień w planie finansowym wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych.
4. Przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień wydatków w planie finansowym ( w ramach działu, rozdziału ).
5. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu lub w formie depozytu u Ministra Finansów

#### **3.8.2 Przychody i rozchody**

Na koniec 2016r i 2017r. na Gminie Sztutowo nie ciążył dług publiczny z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

##### Przychody

Według sprawozdania Rb - NDS o nadwyżce /deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31 grudnia przychody stanowiły w 2016r kwotę 444.668,57 zł, a w 2017r. - 1 679.470,82 zł, stanowiącą nadwyżkę z lat ubiegłych.

##### Rozchody

W latach 2016 – 2017 rozchody nie wystąpiły

#### **3.8.3. Kredyty i pożyczki**

W okresie objętym kontrolą Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek.

#### **3.8.4. Obligacje i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę**

W okresie badanym Gmina Sztutowo nie emitowała obligacji.

#### **3.8.5. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego**

W latach 2016 – 2017 wydatki na obsługę długu Gminy nie wystąpiły

#### **3.8.6. Udzielone poręczenia i gwarancje**

W latach 2016 – 2017 Gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji.

### 3.9. Gospodarka odpadami komunalnymi.

Okres objęty kontrolą – 2017 r

1 W 2017r świadczenie usług w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu gminy Sztutowo wykonywało Konsorcjum firm. Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Nowym Dworze Gdańskim - Lider, Przedsiębiorstwo Robót Sanitarno-Porządkowych Sp. z o.o. w Nowym Dworze Gdańskim – Partner, na podstawie zawartej z Gminą Umowy Nr UZ.2720.06.2015 z dnia 05 listopada 2015r na wykonanie usługi polegającej na odbieraniu i zagospodarowaniu odpadów komunalnych z wszystkich nieruchomości objętych systemem w granicach administracyjnych Gminy Sztutowo.

Określony w umowie termin realizacji usługi. od dnia 01 stycznia 2016r do dnia 31 grudnia 2017r (umowa z zawarta w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego).

2. W zakresie utrzymania czystości i porządku w gminie Rada Gminy Sztutowo podjęła n/w uchwały:

- o Uchwałę Nr XII/110/2015 z dnia 29 października 2015r. w sprawie przyjęcia regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Sztutowo (ogłoszenie: Dz. Urz. Woj. Pom. 2015r., poz. 3800),
- o Uchwałę Nr VI/37/2015 z dnia 26 lutego 2015r w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i stawki tej opłaty (ogłoszenie: Dz. Urz. Woj. Pom. 2015r., poz. 812),
- o Uchwałę Nr XXVIII/296/2017 z dnia 07 września 2017r w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (ogłoszenie: Dz. Urz. Woj. Pom. z 29 września 2017r., poz. 3380) – (obowiązującą od dnia 14 października 2017r.)

*Wcześniej*

Uchwałę Nr VI/38/2015 z dnia 26 lutego 2015r. w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (ogłoszenie: Dz. Urz. Woj. Pom. 2015r., poz. 814),

- o Uchwałę Nr VII/53/2015 z dnia 26 marca 2015r w sprawie określenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (ogłoszenie: Dz. Urz. Woj. Pom. 2015r., poz. 1222),
- o Uchwałę Nr XII/109/2015 z dnia 29 października 2015r w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów (ogłoszenie: Dz. Urz. Woj. Pom. 2015r., poz. 3500).

Kontrolą objęto 20 losowo wybranych deklaracji o następujących numerach.

050060; 120165, 070003, 120035, 120173, 030004; 050011, 010010; 030016; 180184; 180163, 180223, 120005; 020062; 010005; 120087; 120271, 020147; 020617; 020827

W każdym przypadku opłata naliczona została w prawidłowej wysokości, zgodnie z zasadami i stawkami określonymi przez Radę Gminy w w/w Uchwale Nr VI/37/2015 z dnia 26 lutego 2015r.

Wysokość uzyskanych w 2017r. dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami oraz wydatków poniesionych przez Gminę Sztutowo przedstawia poniższa tabela.

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                      | 31.12.2017r.         |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1   | <b>DOCHODY</b> j.s.t. z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami                                                                      | <b>650.785,41 zł</b> |
| 2.  | <b>WYDATKI</b> j.s.t. na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi – art.6r ust.1aa ustawy z dnia 13 września 1996 r | <b>574.313,38 zł</b> |

|  |                                                                                       |                     |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|  | o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U z 2016 r., poz.250) – w tym:       |                     |
|  | 1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych | 482.648,28 zł       |
|  | 2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych          | 18.715,33 zł        |
|  | 4) obsługi administracyjnej tego systemu                                              | 72.949,77 zł        |
|  | 3) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi  | -                   |
|  | 5) inne wynikające z ustawy – koszty postępowania egzekucyjnego                       | -                   |
|  | <b>Różnica: dochody (1) wydatki (2)</b>                                               | <b>76.472,03 zł</b> |

W 2017r. wystąpiła nadwyżka dochodów z opłat nad wydatkami na system gospodarowania odpadami w wysokości 76.472,03 zł.

Wg pisemnej informacji złożonej w dniu 23 lutego 2018r przez Skarbnik Gminy – P. Lucynę Polańską, cyt. „Środki te (76.473 zł) zostaną wprowadzone do budżetu na najbliższej sesji Rady Gminy z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków w rozdz. 90002 Gospodarowanie odpadami komunalnymi.”

Informacja Skarbnika Gminy stanowi **akta robocze nr 3.9.1/** do protokołu kontroli Uchwałą Nr XXXV/351/2018 Rady Gminy Sztutowo z dnia 29 marca 2018r zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu Gminy na 2018 rok, zwiększono plan wydatków w rozdz. 90002 § 4300 o kwotę 76.473,00 zł (załącznik Nr 2 do Uchwały).

#### IV. Gospodarka mieniem

##### 4.1. Gospodarka mieniem komunalnym

##### 4.1.1. Gospodarka nieruchomościami

Kontrolą objęto 2017r

Ustalone unormowania wewnętrzne w zakresie obrotu nieruchomościami wykazano w części wcześniejszej niniejszego protokołu w pkt 3.3 Dochody z majątku.

Na dzień 31.12.2017r prowadzone w Urzędzie księgi rachunkowe obejmowały środki trwałe zaliczone do nieruchomości, w tym:

- grunty o wartości ewidencyjnej 14.024.734,18 zł,
- budynki i lokale o wartości 6.643.464,91 zł.

W 2017r zmiany stanu ewidencyjnego nieruchomości (gruntów i budynków) przedstawiały się następująco:

| Grupa rodzajowa | Wartość brutto na dzień 1 stycznia | Przychody       | Rozchody         | Wartość brutto na dzień 31 grudnia |
|-----------------|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------------|
| 0               | 14.041.246,04                      | 1.434,10        | 17.905,96        | 14.024.754,18                      |
| I               | 6.640.464,91                       | 3.000,00        | 0                | 6.643.464,91                       |
| <b>Razem</b>    | <b>20.681.710,95</b>               | <b>4.434,10</b> | <b>17.945,96</b> | <b>20.668.219,09</b>               |

W 2017r. wartość zaewidencjonowanych na koncie 011 „Środki trwałe” nieruchomości uległa zwiększeniu o kwotę 4.434,10 zł.

W wyniku kontroli obejmującej cały 2017r ustalono, że wartość nieruchomości zwiększono głównie w związku z:

- o nabyciem nieruchomości niezabudowanej dz. Nr 382/177 o pow 0,0842 ha w Sztutowie z przeznaczeniem na drogę o wartości 1.434,10 zł,
- o przejęciem na stan wykonanej wiaty przystankowej – 3.000 zł.

W 2017r wartość zaewidencjonowanych na koncie 011 „Środki trwałe” nieruchomości uległa zmniejszeniu o kwotę 17.945,96 zł, w związku z:

- o sprzedażą nieruchomości o wartości 17.945,96 zł.

Wszystkie zwiększenia i zmniejszenia stanu nieruchomości dokonane zostały na podstawie stosownych dokumentów źródłowych (dowodów OT, LT, aktów notarialnych).

Ewidencja nieruchomości stanowiących własność Gminy prowadzona jest w księgach rachunkowych Urzędu oraz jednostkach organizacyjnych Gminy, i tak:

- w księgach rachunkowych Urzędu ujęte zostały grunty stanowiące własność Gminy, budynki bezpośrednio związane z funkcjonowaniem Urzędu, OSP, Ośrodka Zdrowia, budynki mieszkalne i gospodarcze.
- w księgach rachunkowych poszczególnych jednostek organizacyjnych ujęto budynki i grunty bezpośrednio związane z ich funkcjonowaniem.

Ewidencja szczegółowa nieruchomości prowadzona jest w programie komputerowym „Środki trwałe” Ewidencja gruntów prowadzona jest z podziałem na poszczególne użytki gruntowe, ich położeniem, numerem działki, powierzchni, numerem księgi wieczystej oraz wartości początkowej Ewidencję pozostałych nieruchomości (budynków i lokali) prowadzono wg obowiązującej klasyfikacji środków trwałych.

Zawarte dane umożliwiały ustalenie miejsca ich lokalizacji, wartości początkowej, stawki i wartości umorzenia.

Ponadto prowadzone są tabele amortyzacyjne środków trwałych za dany rok.

#### 4.1.2. Gospodarka pozostałymi składnikami majątku

##### Środki trwałe

Zasady ewidencji analitycznej środków trwałych i pozostałych środków trwałych określone zostały w Zarządzeniu Nr 56/2010 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 21 grudnia 2010r w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Sztutowo, zm. Zarządzeniem Nr 33/2012 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 20 sierpnia 2012r w sprawie zmiany zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Sztutowo.

Zgodnie z przyjętymi uregulowaniami za środki trwałe uznaje się stanowiące własność lub współwłasność nieruchomości (grunty, budynki, budowle, lokale, inwestycje w obcych środkach trwałych), maszyny i urządzenia, środki transportu, kompletne i zdadne do użytku przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok.

Na koncie 011 ewidencjonuje się środki trwałe o wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja szczegółowa do konta 011 prowadzona jest komputerowo w programie „Środki trwałe”, z podziałem na grupy rodzajowe obowiązującej klasyfikacji środków trwałych.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 011 umożliwia.

- ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych,
- ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki trwałe,
- obliczenie amortyzacji i umorzenia.

Ponadto prowadzone są tabele amortyzacyjne (K – 267) środków trwałych za dany rok.

Na dzień 31.12.2017r prowadzone w Urzędzie księgi rachunkowe obejmowały rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości brutto 51.106.641,62 zł, w tym:

- grunty (gr.0) – 14.024.734,18 zł
- budynki i lokale (gr I) – 4.995.829,56 zł,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr II) – 31.901.600,13 zł,
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr IV) – 76.313 zł,
- specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty (gr V) – 28.044 zł
- urządzenia techniczne (gr VI) – 491,54 zł,
- środki transportu (gr VII) – 99.177,49 zł,
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr VIII) – 20.451,72 zł.

Wykazane na koniec roku w ewidencji syntetycznej saldo Wn konta 011 zgodne było z ewidencją analityczną.

W 2017r zmiany stanu ewidencyjnego środków trwałych poza wcześniej wykazanymi nieruchomościami przedstawiały się w gr II – VIII się następująco:

| Grupa rodzajowa | Wartość brutto na dzień 1 stycznia | Przychody         | Rozchody | Wartość brutto na dzień 31 grudnia |
|-----------------|------------------------------------|-------------------|----------|------------------------------------|
| II              | 44.328.001,53                      | 306.407           | 0        | 44.634.408,53                      |
| IV              | 284.810,48                         | 7.441,50          | 0        | 292.251,98                         |
| V               | 33.627,00                          | 28.044,00         | 0        | 61.671,00                          |
| VI              | 121.854,96                         | 0                 | 0        | 121.854,96                         |
| VII             | 137.481,00                         | 81.426,00         | 0        | 218.907,00                         |
| VIII            | 121.266,16                         | 0                 | 0        | 121.266,16                         |
| <b>Razem</b>    | <b>45.027.041,13</b>               | <b>423.318,50</b> | <b>0</b> | <b>45.450.359,63</b>               |

W 2017r stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 427 752,60 zł.

W wyniku kontroli obejmującej cały 2017r. ustalono, że wartość środków trwałych zwiększono głównie w wyniku.

- o zakończenia zadań inwestycyjnych (m. in. przebudowa drogi gminnej ul. Makowa w Sztutowie, modernizacja drogi rolniczej dz. Nr 107 w miejscowości Łaszka, budowa placów zabaw dla dzieci w Sztutowie i Kątach Rybackich, remont przyłączy elektroenergetycznych na plaży w Sztutowie i Kątach Rybackich, droga wewnętrzna ul. Obozowa w Sztutowie) – 302.407 zł,
- o zakupu gotowych środków trwałych (drukarka, urządzenie do zabezpieczenia sieci komputerowej, sprzęt fitness do urządzenia siłowni zewnętrznej, ciągnik z osprzętem do prac komunalnych) – 120.911,50 zł,
- o zwiększenia wartości nieruchomości (budynki i lokale oraz grunty). Szczegółowe ustalenia w tym zakresie zawarto w pkt 4.1 1

W 2017r. wartość majątku trwałego zmniejszyła się o kwotę 17.945,96 zł (sprawdzeniem objęto za cały 2017r.).

Ustalono, że zmniejszenie wartości majątku wynikało głównie ze zmniejszenia wartości nieruchomości (gr 0 – Grunty). Szczegółowe ustalenia w tym zakresie zawarto w pkt 4.1 1, Wszystkie zwiększenia i zmniejszenia środków trwałych objęte zostały prawidłową ewidencją księgową na podstawie stosownych dokumentów źródłowych (faktur, dowodów OT, LT).

#### Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu

Na dzień 31 12.2017r. stan pozostałych środków trwałych stanowił kwotę 827.090,97 zł.

Zgodnie z przyjętymi uregulowaniami wewnętrznymi do tych środków zalicza się przedmioty o wartości stanowiącej równowartość 300 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, stanowiące trwałe wyposażenie jednostki oraz bez względu na wartość:

- o odzież i umundurowanie,
- o meble, dywany

Natomiast przedmioty długotrwałego użytkowania o wartości niższej niż 300 zł ujmowane są pozaksięgowej ewidencji ilościowej.

Ewidencję analityczną do konta 013 prowadzono techniką ręczną w 6 księgach inwentarzowych w sposób umożliwiający ustalenie wartości początkowej i ilości pozostałych środków trwałych oddanych do użytkowania oraz miejsca znajdowania się danych przedmiotów

W 2017r. wartość pozostałych środków trwałych uległa zwiększeniu o kwotę 30.105,66 zł, głównie w wyniku dokonanych zakupów wyposażenia.

Natomiast zmniejszenie o kwotę 4.740,26 zł wynikało głównie z likwidacji i przeniesienia wyposażenia do ewidencji ilościowej. Dokonane zwiększenia i zmniejszenia stanu pozostałych

środków trwałych znajdują potwierdzenie w prawidłowych dokumentach źródłowych (fakturach, dowodach OT).

#### Wartości niematerialne i prawne

Na dzień 31.12.2017r. konto 020 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” wykazywało saldo w kwocie 87 118,97 zł. Zaliczono do nich licencje na użytkowanie programów komputerowych.

Na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” ewidencjonowano stan oraz zwiększenia i zmniejszenia wszystkich wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość.

Ewidencję analityczną do konta 020 „Wartości niematerialne i prawne” prowadzono w systemie komputerowym według poszczególnych tytułów wartości niematerialnych i prawnych.

Ewidencja umożliwiała ustalenie wartości początkowej poszczególnych tytułów oraz obliczenie umorzenia.

Wykazane w ewidencji analitycznej wartości zgodne były z wpisami na koncie syntetycznym.

W 2017r. stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych uległ zwiększeniu o kwotę 1.086 zł w wyniku zakupu licencji na program komputerowy.

W okresie badanym stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych nie uległ zmniejszeniu.

#### **4.2. Inwentaryzacja roczna rzeczowych składników majątku**

Kontrolą objęto 2017r.

Terminy, metody, częstotliwość oraz zasady przeprowadzania inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Sztutowie określone zostały w Instrukcji w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku w Urzędzie Gminy, stanowiącej Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 56/2010 Wójta Gminy Sztutowo z dnia 21 grudnia 2010r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Sztutowo.

Ostatnią okresową pełną inwentaryzację, w tym m. in. środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych przeprowadzono na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Sztutowo

Nr 56/2015 z dnia 16 października 2015r. w sprawie przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji w drodze spisu z natury składników majątku gminy.

Ww. Zarządzeniem określono skład 3 osobowej komisji inwentaryzacyjnej i 3 zespołów spisowych oraz termin przeprowadzenia inwentaryzacji.

Termin przeprowadzenia spisu określono od dnia 1.12.2015r. do 18.12.2015r.

Inwentaryzację przeprowadzono wg. stanu na dzień 30.11.2015r.

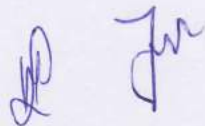
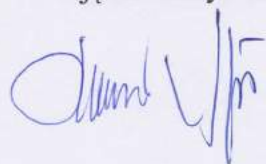
Wyniki ww. spisów z natury ujęte zostały na właściwych arkuszach spisowych, objętych ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Na wszystkich arkuszach znajdują się podpisy członków zespołu spisowego oraz osób materialnie odpowiedzialnych.

W przedstawionej dokumentacji znajdują się również oświadczenia wstępne osób materialnie odpowiedzialnych, że wszystkie operacje dotyczące przychodu i rozchodu zostały prawidłowo udokumentowane i wykazane w obowiązującej dokumentacji przekazanej do działu księgowości oraz oświadczenia końcowe, że osoba materialnie odpowiedzialna nie wnosi się uwag co do prawidłowości przeprowadzonego spisu.

Komisja inwentaryzacyjna sporządziła protokoły z przeprowadzonej inwentaryzacji.

W wyniku porównania ilości i wartości poszczególnych składników majątku objętych spisem z natury, z ilością i wartością wynikającą z ewidencji analitycznej wykazano różnice, które ujęte zostały w zestawieniu różnic inwentaryzacyjnych.



Przyczyny ich wystąpienia zostały wyjaśnione i przedstawione przez komisję inwentaryzacyjną w protokole z rozliczenia wyników inwentaryzacji.

Nadwyżkę 11 szt. krzeseł o łącznej wartości 638 zł w Świetlicy w Grochowie Trzecim przyjęto na stan (PK Nr 015165 z dnia 31.12.2015r.),

Natomiast niedobory wyposażenia o wartości 66.085 zł powstały w związku z ich pominięciem w czasie spisu.

W okresie badanym na ostatni dzień roku obrotowego tj. 31.12.2017r. przeprowadzono inwentaryzację:

**w drodze spisu z natury**

- środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania,
- paliwa i oleju napędowego w samochodach pożarniczych.

**weryfikacji**

- gruntów,
- środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony,
- wartości niematerialnych i prawnych.

**uzyskania potwierdzenia salda**

- środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

Pozostałe aktywa i pasywa zinwentaryzowano w drodze weryfikacji sald przeprowadzanych na ostatni dzień roku obrotowego, z której sporządzano protokół weryfikacji.

**V. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi**

Kontrolą objęto 2017r

Prawidłowość rozliczeń finansowych Gminy Sztutowo z jej jednostkami organizacyjnymi sprawdzono na przykładzie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sztutowie i Przedszkola w Sztutowie (jednostki budżetowe) oraz Biblioteki Publicznej w Sztutowie (instytucja kultury).

**5.1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi**

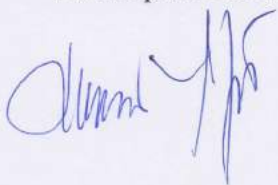
Realizację planu finansowego w/w jednostek budżetowych przedstawiają poniższe tabele:

**1) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sztutowie.**

| Nazwa jednostki                  | Rozdz. | Plan po zmianach    | Kwota przekaz. środków | Wykonanie wg Rb-28S | Kwota niewyk. środków | Kwota zwrócon. środków |
|----------------------------------|--------|---------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 85195  | 296,00              | 4.394.008,00           | 296,00              | 77.541,57             | 77.541,57              |
|                                  | 85202  | 63.200,00           |                        | 43.668,85           |                       |                        |
|                                  | 85205  | 5.860,00            |                        | 1.586,00            |                       |                        |
|                                  | 85213  | 24.860,00           |                        | 24.171,63           |                       |                        |
|                                  | 85214  | 123.400,00          |                        | 115.365,83          |                       |                        |
|                                  | 85216  | 179.100,00          |                        | 172.686,28          |                       |                        |
|                                  | 85219  | 368.320,00          |                        | 361.251,53          |                       |                        |
|                                  | 85228  | 6.596,00            |                        | 0                   |                       |                        |
|                                  | 85230  | 110.000,00          |                        | 106.081,30          |                       |                        |
|                                  | 85295  | 7.500,00            |                        | 4.387,74            |                       |                        |
|                                  | 85501  | 2.300.000,00        |                        | 2.276.860,95        |                       |                        |
|                                  | 85502  | 1.169.248,00        |                        | 1.141.685,99        |                       |                        |
|                                  | 85504  | 54.763,00           |                        | 31.001,21           |                       |                        |
|                                  | 85508  | 47.040,00           |                        | 37.423,12           |                       |                        |
| <b>Ogółem</b>                    |        | <b>4.460.183,00</b> | <b>4.394.008,00</b>    | <b>4.316.466,43</b> | <b>77.541,57</b>      | <b>77.541,57</b>       |

- Projekt planu finansowego na 2017 rok Kierownik GOPS opracował w dniu 30 września 2016r

- Wójt Gminy powiadomił Kierownika GOPS o przyjęciu do projektu budżetu gminy na 2017r planu dochodów i wydatków związanych z funkcjonowaniem jednostki w dniu 07 listopada 2016r



- Informację o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków jednostki, po uchwaleniu budżetu gminy (w dniu 02 grudnia 2016r.) przekazano w dniu 09 grudnia 2016r
- Plan finansowy na 2017 rok podpisany przez Dyrektora GOPS przedłożono w dniu 15 grudnia 2016r.
- Miesięczne sprawozdania Rb-27S, Rb-28S oraz kwartalne sprawozdania Rb-N, Rb-Z przekazywano do Urzędu Gminy w terminie do 10 dni po upływie okresu sprawozdawczego.
- Roczne sprawozdania: Rb-27S; Rb-N, Rb-Z przekazano w dniu 25 stycznia 2018r., a roczne sprawozdanie Rb-28S w dniu 31 stycznia 2018r
- Rb-Z stan zobowiązań: 0 zł
- Rb-N stan należności. 676.268,18 zł (w tym. - fundusz alimentacyjny 577.535,80 zł, - zaliczka alimentacyjna 98.732,38 zł).

W 2017r. jednostka uzyskała dochody w wysokości **811,55 zł.**

Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

| Rozdział     | Kwota         | Źródło pochodzenia dochodu                              |
|--------------|---------------|---------------------------------------------------------|
| 85219        | 400,55        | odsetki od posiadanych środków na r-ku bankowym (§0920) |
|              | 350,00        | darowizna (§0960)                                       |
|              | 61,00         | provizje (§0970)                                        |
| <b>RAZEM</b> | <b>811,55</b> | <b>x</b>                                                |

Uzyskane dochody jednostka odprowadzała na rachunek budżetu gminy na bieżąco.

## 2) Przedszkole w Sztutowie

| Nazwa jednostki | Rozdz. | Plan po zmianach    | Kwota przekazanych środków | Wykonanie wg Rb-28S | Kwota niewykorzystanych środków | Kwota zwróconych środków |
|-----------------|--------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Przedszkole     | 80104  | 994.681,00          | 1.029.388,00               | 989.981,10          | 4.709,16                        | 4.709,16                 |
|                 | 80146  | 2.010,00            |                            | 2.000,74            |                                 |                          |
|                 | 80149  | 32.697,00           |                            | 32.697,00           |                                 |                          |
| <b>Ogółem</b>   |        | <b>1.029.388,00</b> | <b>1.029.388,00</b>        | <b>1.024.678,84</b> | <b>4.709,16</b>                 | <b>4.709,16</b>          |

- Projekt planu finansowego na 2017 rok Dyrektor Przedszkola opracował w dniu 30 września 2016r
- W dniu 07 listopada 2016r. Wójt Gminy powiadomił Dyrektora Przedszkola o przyjęciu do projektu budżetu gminy na 2017r planu dochodów i wydatków związanych z funkcjonowaniem jednostki.
- Informację o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków jednostki, po uchwaleniu budżetu gminy (w dniu 02 grudnia 2016r.) przekazano w dniu 09 grudnia 2016r
- Plan finansowy na 2017 rok podpisany przez Dyrektora Przedszkola przedłożono w dniu 20 grudnia 2016r.
- Miesięczne sprawozdania Rb-27S, Rb-28S oraz kwartalne sprawozdania Rb-N, Rb-Z przekazywano do Urzędu Gminy w terminie do 10 dni po upływie okresu sprawozdawczego.
- Roczne sprawozdania: Rb-27S; Rb-28S, Rb-N, Rb-Z przekazano w dniu 30 stycznia 2018r.
- Rb-Z stan zobowiązań. 0 zł
- Rb-N stan należności. 57,00 zł (opłata za przedszkole).

W 2017r. jednostka uzyskała dochody w łącznej wysokości **47.874,65 zł.**

Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

| Rozdział     | Kwota            | Źródło pochodzenia dochodu                                |
|--------------|------------------|-----------------------------------------------------------|
| 80104        | 245,79           | odsetki od posiadanych środków na r-ku bankowym (§0920)   |
|              | 270,86           | różne dochody – provizje (§0970)                          |
|              | 47.358,00        | opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego (§0660) |
| <b>RAZEM</b> | <b>47.874,65</b> | <b>x</b>                                                  |

Uzyskane dochody jednostka odprowadzała na rachunek budżetu gminy raz do dwóch razy w miesiącu.

## 5.2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi

Na terenie gminy Sztutowo nie funkcjonują jednostki organizacyjne powołane w formie zakładów budżetowych.

## 5.3. Rozliczenia rachunków dochodów.

W dniu 22 grudnia 2010r. Rada Gminy Sztutowo podjęła Uchwałę Nr IV/7/2010 w sprawie gromadzenia na wydzielonym rachunku dochodów przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty *zmienioną w części* Uchwałą Rady Nr XXX/314/2017 z dnia 10 listopada 2017r

Uchwała określa jednostki, które gromadzą dochody, źródła z których dochody są gromadzone na rachunku, ich przeznaczenie, sposób i tryb sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania.

Jednostkami budżetowymi gromadzącymi dochody na wydzielonym rachunku dochodów są.

- 1 Szkoła Podstawowa w Sztutowie (do dnia 31 sierpnia 2017r - Zespół Szkół w Sztutowie),
2. Przedszkole w Sztutowie.

Zgodnie z uchwałą, źródłem dochodów w/w jednostek, gromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym są: wpływy z odpłatności za wyżywienie, wpłaty jednostek uczestniczących w dożywianiu dzieci, wpływy ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki, wpływy z odszkodowań i wypłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo użytkowaniu jednostki, odsetki od środków gromadzonych na rachunku.

Dochody wraz z odsetkami gromadzone na rachunku dochodów przeznaczone są na. finansowanie wydatków związanych z uzyskaniem dochodów, cele wskazane przez darczyńcę, oraz odtworzenie uszkodzonego lub utraconego mienia będącego w zarządzie lub użytkowaniu jednostki.

Podstawą gospodarki finansowej rachunku dochodów jest roczny plan finansowy sporządzony w szczególności dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej.

Rada upoważniła Wójta Gminy do udzielenia upoważnienia kierownikom w/w jednostek do dokonywania zmian w planach finansowych wydatków rachunku dochodów jednostek w zakresie przeniesień między paragrafami.

Kierownicy jednostek, o dokonanych przez nich zmianach, zobowiązani są zawiadomić Wójta Gminy w terminie 7 dni.

Środki pieniężne pozostające na rachunku dochodów na dzień 31 grudnia roku budżetowego, podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu Gminy Sztutowo w terminie do 5-go stycznia następnego roku

Sprawdzeniem objęto:

### Szkołę Podstawową w Sztutowie

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie dochodów oraz wielkość wydatków na sfinansowanie środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym jednostki.

| Lp. | Nazwa jednostki                                                              | Plan dochodów po zmianie | Wykonanie dochodów | Plan wydatków po zmianie | Wykonanie wydatków | Stan środków na 31.12.2017r. |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|
| 1   | Szkoła Podstawowa w Sztutowie (do dnia 31.08.2017r Zespół Szkół w Sztutowie) | 161 100,00               | 133.689,24         | 161 100,00               | 133.689,24         | 0                            |

Na podstawie sprawozdania Rb 34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za okres od początku roku 2017 do końca IV kwartału 2017, ustalono, że zrealizowane dochody w kwocie **133.689,24 zł** pochodziły z wpływów klasyfikowanych w: § 0830 - Wpływy z usług (115 994,66 zł - wpłaty za wyżywienie), § 0920 - Pozostałe odsetki (115,73 zł - kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym); § 0960 - Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej (17.578,85 zł darowizny od firm).

Środki zostały wykorzystane na:

- zakup środków żywności w kwocie 101.002,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 13.529,38 zł (wyposażenie stołówki szkolnej - zakup zamrażarki, naczyń, środków czystości)
- zakup usług pozostałych w kwocie 6.767,08 zł (usługi transportowe, usługi pralnicze, montaż i instalacja urządzenia dydaktycznego, tj. dywanu interaktywnego, prowizje bankowe)
- zakup środków dydaktycznych w kwocie 2.322,50 zł (książki do biblioteki, gry edukacyjne),
- zakupy inwestycyjne w kwocie 7.019,10 zł – zakup dywanu interaktywnego,
- zakup energii w kwocie 3.000,00 zł,
- wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej 49,18 zł, (zwrot środków na rachunek budżetu gminy) w dniu 31.12.2017r – WB nr 284/2017

### Przedszkole w Sztutowie

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie dochodów oraz wielkość wydatków na sfinansowanie środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym jednostki.

| Lp | Nazwa jednostki         | Plan dochodów po zmianie | Wykonanie dochodów | Plan wydatków po zmianie | Wykonanie wydatków | Stan środków na 31.12.2017r |
|----|-------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|
| 1  | Przedszkole w Sztutowie | 95.050,00                | 92.774,03          | 95.050,00                | 92.774,03          | 0                           |

Na podstawie sprawozdania Rb 34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za okres od początku roku 2017 do końca IV kwartału 2017, ustalono, że zrealizowane dochody w kwocie **92.774,03 zł** pochodziły z wpływów sklasyfikowanych w: § 0670 – Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (92.739,60 zł); § 0920 - Pozostałe odsetki (34,43 zł - kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym).

Środki zostały wykorzystane na:

- zakup środków żywności w kwocie 92 323,75 zł),
- zakup usług pozostałych w kwocie 192,30 zł (prowizje bankowe).
- wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej: 257,96 zł, (zwrot środków na rachunek budżetu gminy) w dniu 31.12.2017r – WB nr 284/2017

### Pełnomocnictwa

Ustalono, że kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy nie mających osobowości prawnej działają jednoosobowo na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Wójta Gminy Sztutowo.

#### 5.4 Instytucje kultury

W 2017r ze środków budżetowych Gminy przyznano w ramach rozdz. 92116 „Biblioteki” §2480 „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” dotację podmiotową w kwocie 291.000,00 zł dla Biblioteki Publicznej Gminy Sztutowo.

Kwota dotacji ujęta została w budżecie gminy na 2017r (Załącznik Nr 8 do Uchwały Nr XXIII/207/2016 Rady Gminy Sztutowo z dnia 02 grudnia 2016r. w sprawie budżetu Gminy Sztutowo na 2017 rok).

W dniu 25.01.2018r Biblioteka złożyła rozliczenie z otrzymanej dotacji podmiotowej z budżetu Gminy na 2017 rok w kwocie 291.000,00 zł.

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że środki z dotacji zostały wykorzystane w pełnej wysokości.

W obowiązującym terminie instytucja kultury składała Wójtowi kwartalne sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń (Rb-Z).

Integralną część protokołu stanowi.

- Załącznik Nr 1 – Zestawienie akt roboczych kontroli.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu w dniu 18 maja 2018r

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

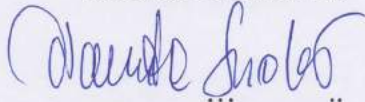
Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod poz. 1/2018.

Sztutowo, dnia 18 maja 2018r

Inspektorzy Regionalnej Izby  
Obrachunkowej



Marzena Okuniewicz



Danuta Sudół

Przedstawiciele  
Gminy Sztutowo



WÓJT  
Jakub Farniecki

Wójt Gminy

Skarbnik Gminy



Jagdalena Kalinowska  
Skarbnik Gminy

URZĄD GMINY

82-110 Sztutowo, ul. Gdańska 55  
tel. /55/ 247 81 51, 247 81 52  
247 83 24, fax /55/ 247 83 96  
woj. pomorskie