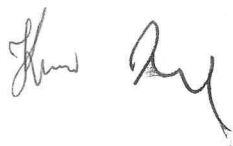
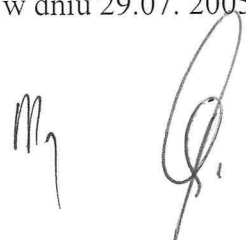


- 4.500 zł zakup urządzenia chłodniczego do przechowywania zwłok – faktura nr K/0542/04 z dnia 15.07.2004 r. na kwotę 5.490 zł zapłacono przelewem 4.500 zł sołectwo Babianica i 990 zł sołectwo Psary.
- 3.500 zł zakup płyt azurowych i ich położenie na skarpę rowu celem przykrycia wystającego przewodu elektrycznego – faktura nr 76/04 z dnia 30.10.2004 r. na kwotę 3.500,01 zł zapłacono przelewem 09.11.2004 r.
- 1.300 zł remont nawierzchni drogi ulicy Leśnej rachunek nr 1/2004 z dnia 28.06.2004 r. na kwotę 2.600 zł. zapłacono przelewem 16.07.2004 r. 50 % z budżetu i 50 % z funduszy sołeckich
- 300 zł wydatki związane z organizacją dożynek – faktura nr 8/09/2004 z dnia 17.09.2004 r. na kwotę 201,24 zł wypłacono w kasie dnia 22.09.2004 r.- faktura nr 8737/04 z dnia 18.09.2004 na kwotę 88,40 zł wypłacono w kasie 22.09.2004 r.
- 300 zł działalność kulturalna Koła Gospodyń Wiejskich – faktura nr 10/12/04 z dnia 09.12.2004 r. na kwotę 300 zł wypłacono w kasie 30.12.2004 r.

Uchwała nr 7/05 Zebrania Wiejskiego mieszkańców Babianicy z dnia 12 kwietnia 2005⁵ r. w sprawie przeznaczenia środków wydzielonych w budżecie Gminy Woźniki.

Wysokość wydzielonych środków 18.400 zł

- 5000 zł – remont drogi ulicy Zielonej w Babienicy – faktura nr 141/C/05 z dnia 18.11.2005 na kwotę 5.000 zł przelano 04.11.2005 r.
- 6500 zł – zarurowanie rowu przydrożnego przy ul. Kościelnej założenie 2 kratek ściekowych – faktura nr 58/2005 r. z dnia 31.10.2005 r. na kwotę 6.500 zł zapłacona przelewem 17.11.2005 r.
- 4000 zł wyłożenie płytami azurowymi rowu przydrożnego w Mzykach celem zabezpieczenia przewodu elektrycznego bieżącego wzdłuż ulicy Słonecznej – faktura nr 863/07/05 z dnia 18.07. 2005 r. na kwotę 2.720.05 zł zapłacono przelewem dnia 27.07. 2005 r. – rachunek z dnia 01.08.2005 r. na kwotę 1280 zł, zapłacono przelewem 12.08.2005 r.
- 2000 zł – na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród dzieci i młodzieży w sołectwie – Umowa dotacji nr SO.4214/III z dnia 29 czerwca 2005 r. o wartości 7.000 zł.
- 300 zł wydatki związane z organizacją dożynek gminnych – faktura 1/09/05 z dnia 10.09.2005 r. na kwotę 294,70 zł wypłacono w kasie 19. 09.2005 r.
- 350 zł na działalność kulturalną Koła Gospodyń Wiejskich faktura nr 05-00203 z dnia 16.07.2005 r. o wartości 406 zł. – 350 zł zapłacono z środków sołectwa w dniu 29.07. 2005 r.

- 200 utrzymanie przystanku PKS – faktura nr 554/05/05 z dnia 23.05.2005 r. o wartości 191,93 zł zapłacono przelewem w dniu 08.06.2005 r.
- 50 zł zakup kwiatów na skwerek rachunek nr 31 z dnia 30.05.2005 r. o wartości 50 zł zapłacono czekiem 09.06.2005 r.

Sołectwo Kamińskie Młyny

Uchwała nr 7/04 Zebrania Wiejskiego mieszkańców Kamińskie Młyny z dnia 11 maja 2004 r. w sprawie przeznaczenia środków wydzielonych w budżecie Gminy Woźniki przez Radę Miejską do dyspozycji sołectwa.

Wysokość wydzielonych środków w 2004 r. wyniosła 8.480 zł zostały one wykorzystane na:

- 8.480 zł – zakup materiałów budowlanych na budowę szatni przy boisku sportowym LKS Warta Kamińskie Młyny- faktura nr 5840/04/F z dnia 30.12.2004 r. na kwotę 2356,13 zł zapłacono przelewem 31.12.2004 r.- faktura nr 756/07/04 z dnia 28.07.2004 r. na kwotę 4.129,51 zł. zapłacono przelewem dnia 08.09.2004 r.

Uchwała nr 8/05 Zebrania Wiejskiego mieszkańców Kamińskie Młyny z dnia 20 kwietnia 2005 r. w sprawie przeznaczenia środków wydzielonych w budżecie Gminy Woźniki.

Uchwała nr 9/05 Zebrania Wiejskiego mieszkańców Kamińskie Młyny z dnia 20 kwietnia 2005 r. w sprawie przeznaczenia środków wydzielonych w budżecie Gminy Woźniki.

Wysokość wydzielonych środków 8.480 zł

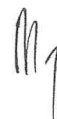
- 3.700 zł przeznaczyć na dopłatę do projektu dróg Wiejskiej i Szkolnej – rachunek z dnia 30.03.2005 r. na kwotę 20.000 zł zapłacono przelewem z dnia 12.04.2005 r. z tego 3700 zł z środków sołectwa.
- 4.484,07 zł remont dróg polnych – faktura nr 59/2005 z dnia 31.10.2005 r. na kwotę 4484,07 zł zapłacono przelewem 22.11.2005 r.

2.2. Wydatki majątkowe.

Zestawienie zadań i wydatków inwestycyjnych za lata 2002-2005 stanowi **załącznik nr 42** do protokołu kontroli.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

- Uchwał budżetowych w zakresie planu zadań inwestycyjnych
- Uchwał Rady Miejskiej w sprawie zmian planu realizowanych inwestycji
- ewidencji księgowej do konta 080 – inwestycje
- dokumentacji przetargowej udzielonych zamówień publicznych w zakresie inwestycji



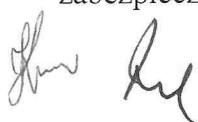
- udokumentowania poniesionych wydatków na wybrane zadania inwestycyjne
- rozliczenia finansowe zadań.

Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą towarzyszącą.

1. Uchwałą nr 101/VIII/2003 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 11 września 2003r. przyjęto wieloletni plan inwestycyjny w której postanowiono o zabezpieczeniu w budżecie gminy w latach 2004 do 2005 niezbędne środki na realizację zadań inwestycyjnych umożliwiającących ich terminowe zakończenie. W planie na budowę oczyszczalni ogółem łączne nakłady w kwocie 4 470 000,00 zł (środki własne 2 770 000,00 zł, środki SAPARD 1 700 000,00 zł).
2. Decyzją Starosty Lublinieckiego z dnia 15 stycznia 2003r. nr 4/2003 zatwierdzono projekt budowlany i wydano pozwolenie na budowę.
3. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa Śląski Oddział Regionalny w piśmie z dnia 29.09.2003r. poinformowała, że wniosek o pomoc finansową ze środków SAPARD spełnia wymogi formalne i został zakwalifikowany do dalszego rozpatrywania – otrzymał nr rejestracyjny 732-120053/03
4. W ogłoszeniu o przetargu na wykonanie robót przyjęto procedurę przetargu nieograniczonego na budowę mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków o przepustowości 200m³/dobę. Budowę sieci kanalizacyjnej z rur o średnicy 315mm i długości 290 m oraz trzech przykanalików z rur PCV o średnicy 160mm i łącznej długości 24m. Uczestnicy przetargu obowiązania są do dostarczenia gwarancji przetargowej w kwocie 45 000,00 zł w chwili przedłożenia oferty. Ostateczny termin zakończenia robót zaplanowano na dzień 15.04.2005r. a termin składania ofert wyznaczono na dzień 3.03.2004r. Firma HUDROSAN wpłaciła wadium ww wysokości przelewem w dniu 1.03.2004 (dow.ks. nr 35/2003)
5. W przedłożonej dokumentacji ujęto listę przedsiębiorstw zaproszonych do przetargu – zaproszono 8 firm (lista stanowi **załącznik nr 43** do protokołu kontroli)
6. Ofertę złożyło Biuro Projektów Gospodarki Wodno-Ściekowej HYDROSAN spółka z o.o Gliwice (z ceną 3 722 968,52 zł)
7. Z raportu z przetargu wynika, że Komisja Przetargowa zaleca, aby umowa została przyznana ww firmie przy czym dokonano poprawek rachunkowych (cena oferty 3 723 283,77 zł)



8. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w piśmie z dnia 1.04.2004r. poinformowała, że po przeanalizowaniu nadesłanych dokumentów z przeprowadzonego postępowania nie zgłasza uwag do zastosowanej procedury.
9. W dniu 19.04.2004r. zawarto umowę nr OR12/700/01443/04 z firmą HYDROSAN. Termin rozpoczęcia robót wyznaczono na dzień 4.05.2004 a zakończenia 15.04.2005r. W art.11 zapisano, że zabezpieczenie należytego wykonania umowy stanowi kwotę 104 391,13 zł co stanowi 3% wartości umowy (bez podatku VAT). Za wykonanie przedmiotu umowy strony ustalają wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 3 479 704,46 zł netto a z podatkiem 7% VAT 3 723 283,77 zł
10. W dniu 27.04.2004r. pomiędzy Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa a Gminą Woźniki zawarto umowę nr 11554/723-1200053/03. Umowa określa warunki i tryb udzielenia przez Agencję pomocy finansowej z funduszy Unii Europejskiej i funduszy krajowych – Program SAPARD. Agencja udzieli pomocy finansowej stanowiącej zwrot części kosztów poniesionych na realizację inwestycji w wysokości 1 439 421,50 zł - nie więcej niż 38,66% całości inwestycji.
11. W dniu 22.03.2005r. zawarto aneks nr 1 – przesunięto termin zakończenia prac budowlanych i wykonania przedmiotu umowy do dnia 15.05.2005r.
12. W dniu 30.04.2005r. zawarto aneks nr 2 przesunięto zakończenia prac budowlanych i wykonania przedmiotu umowy do dnia 30.07.2005r.
13. Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji spisano w dniu 20 lipca 2005r. Komisja uznała, że inwestycja odpowiada przeznaczeniu i jest gotowa do użytku a co jakości i użytych materiałów nie wniesiono uwag.
14. W ogłoszeniu o przetargu na wykonanie robót – warunki uczestnictwa w pozycji nr 12 „gwarancja wykonania” ujęto zapis – „Zwycięzca Przetargu w chwili podpisania umowy zobowiązany jest do dostarczenia gwarancji wykonawczej stanowiącej 10% wartości umowy w PLN. Gwarancja (...) musi być dostarczona w okresie 30 dni od otrzymania przez uczestnika przetargu umowy podpisanej przez stronę Zamawiającego” W projekcie umowy w art.11 zapisano, że zabezpieczenie należytego wykonania umowy stanowi 3% wartości umowy (bez podatku VAT). Wykonawca przedłożył ubezpieczeniową gwarancję należytego wykonania kontraktu nr 1504/12/263/01/2004 wystawioną przez Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji CIGNA STU S.A w Warszawie do kwoty 104 394,13 zł ważną w okresie od 19.04.2004r. do 30.05.2005r. Wyjaśnienie w sprawie różnicy w wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy stanowi **załącznik nr 44** do protokołu



kontroli. Wykonawca przedłożył ubezpieczeniową gwarancję należytego wykonania kontraktu nr 1504/12/263/01/2004 wystawioną przez Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji CIGNA STU S.A Warszawa do kwoty 104 394,13 zł ważną w okresie od 19.04.2004 do 30.05.2005r. – **załącznik nr 45** do protokołu kontroli. Termin wykonania przedmiotu umowy aneksem nr 2 do dnia 30. 07.2005r – gwarancja należytego wykonania umowy wygasła a wykonawca nie przedstawił nowej. Kontrolującym przedłożono pismo nr OR12/700/01443/04 z dnia 8.06.2005r. skierowane do wykonawcy (podpisane przez Sekretarza Gminy) – „W związku z upłynięciem terminu ważności zabezpieczenia należytego umowy (...) proszę o wniesienie zabezpieczenia na kwotę 31 317,34 zł stanowiącego 30% wygasłego zabezpieczenia (...)” W zawartej umowie z Wykonawcą strony ustaliły, że wniesione zabezpieczenie należytego wykonania umowy zostanie zwrócone – 70% w ciągu 30 dni po odbiorze końcowym a pozostałe 30% w ciągu 14 dni po upływie gwarancji jakości. Kontrolującym przedłożono gwarancję „należytego usunięcia wad lub usterek” nr 250000288723 z dnia 9.02.2006r. – „W związku (...) z umową zawartą zawartą pomiędzy Przedsiębiorstwem Wielobranżowym Eneko zwanym dalej Zobowiązany (...) a HYDROSAN Biuro Projektów Gospodarki Wodno-Ściekowej z siedzibą w Gliwicach (...) zwanym Beneficjentem (...) Sopotkie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A gwarantuje Beneficjentowi (...) zapłatę za powstałe w okresie ważności gwarancji zobowiązania Zobowiązanego (...) do wysokości 31 317, 34 zł (...) w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia przez Zobowiązanego wad lub usterek powstałych w przedmiocie umowy.(...) gwarancja jest ważna w okresie od 13.02.2006r. do dnia 30.07.2008r.” W piśmie z dnia 4.06.2004r. nr OR12/700/01443/04 Burmistrz Miasta Woźniki wyraził zgodę na zatrudnienie przez HYDROSAN podwykonawcy – Przedsiębiorstwa Wielobranżowego Eneko spółka z o.o.

Wyjaśnienie Burmistrza Miasta w sprawie braku zabezpieczenia należytego wykonania umowy obejmującego okres po przedłużeniu umowy stanowi **załącznik nr 46** do protokołu umowy.

15. W przedłożonej dokumentacji ujęto protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji spisany w dniu 20 lipca 2005r. Komisja stwierdziła, że roboty zostały wykonane zgodnie z umową , projektem i kosztorysem.

16. Zestawienie faktur za wykonane roboty stanowi **załącznik nr 47** do protokołu kontroli.



17. W dniu 9.08.2005r. sporządzono dowód OT – wartość 3 723 285,77 zł

18. Pozostałe koszty do księgowano dowodem OT z dnia 31.12.05r. – wartość 195 933,99 zł.

2. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w Psarach

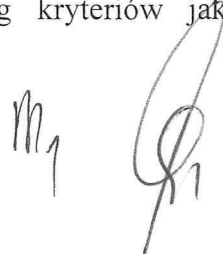
1. Decyzją nr 3/2003 z dnia 9 stycznia 2003r. Starosta Powiatu Lublinieckiego zatwierdził projekt budowlany i wydał pozwolenie na budowę.
2. W załączniku do uchwały nr 101/VII/2003 Rady Miasta z dnia 11 września 2003 przyjęła wieloletni plan inwestycyjny – w załączniku do uchwały ujęto ww. inwestycję
określając łączne nakłady inwestycyjne w kwocie 3 130 000,00 zł.
3. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa Śląski Oddział Regionalny Częstochowa poinformowała w piśmie z dnia 29.09.2003r. że złożony wniosek o udzielenie pomocy finansowej w kwocie 1 540 130, 00 zł.
4. W ogłoszeniu o przetargu na wykonanie robót w pkt.12 zapisano, że zwycięzca przetargu zobowiązany jest do dostarczenia gwarancji wykonawczej stanowiącej 10% wartości umowy. W projekcie umowy ujęto zapis, że zabezpieczenie należytego wykonania umowy stanowi 5% wartości umowy. Wyjaśnienie stanowi **załącznik nr 48** do protokołu kontroli. Ostateczny termin składania ofert wyznaczono do dnia 3.03.2004r. do godz.11.30.
5. Z raportu z sesji otwarcia ofert wynika, że do dalszej oceny dopuszczono 8 przedsiębiorców – **załącznik nr 49** do protokołu.
6. Raport z przetargu – jedna oferta (nr 8) nie spełniała wymogów formalnych ; Komisja zaproponowała podpisanie umowy z firmą Klub Sportowy GEOBUD Piekary Śląskie (oferta finansowa – 1 581 072,12 zł)
7. W dniu 17.06.2004r. zawarto umowę nr OR12/700/01135/03 na wykonanie robót budowlanych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach programu SAPARD. Na podstawie zawartej umowy wykonawca zobowiązał się do wykonania robót budowlanych w ramach inwestycji : budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w Psarach . Rozpoczęcie robot wyznaczono na dzień 28.06.2004r. a zakończenia 14.04.2005r. Za wykonanie przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 1 581 072,12 zł (brutto – 7% podatkiem VAT). Zabezpieczenie należytego wykonania umowy ustalono w kwocie 73 881,86 zł, co stanowi 5% wartości umowy (netto).



8. W dniu 25.06.2004r. pomiędzy ARiMR a Gminą Woźniki zawarto umowę 19412/732-120050/03 o udzieleniu pomocy finansowej stanowiącej zwrot części kosztów kwalifikowanych na realizację inwestycji w wysokości 790 536, 06 zł.
9. W dniu 30.04.2005r. zawarto aneks do umowy zawartej z wykonawcą – przesunięto termin zakończenia prac budowlanych i wykonania przedmiotu umowy do dnia 30.07.2005r.
10. Wykonawca przedłożył gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania kontraktu nr 0830-0000867 z dnia 23.06.2004r. Generali Towarzystwa Ubezpieczeń S.A na kwotę 73 881,86 zł. Odpowiedzialność Gwaranta obejmowała okres od 28.06.2004r. do 15.04.2005r. W zawartej umowie z wykonawcą na wykonanie robot budowlanych zapisano, że wniesione zabezpieczenie należytego wykonania umowy zostanie zwrócone – 70% w ciągu 30 dni po odbiorze końcowym a pozostałe 30% w ciągu 14 dni po upływie gwarancji jakości. Gwarancja nie została przedłużona (Gmina nie posiada zabezpieczenia w wysokości 30% wartości umowy w okresie gwarancyjnym). Wyjaśnienie Burmistrza stanowi **załącznik nr 50** do protokołu.
11. W dniu 20 lipca 2005r. spisano protokół odbioru końcowego przekazania do eksploatacji. Komisja stwierdziła, że roboty zostały wykonane zgodnie z projektem , umową i kosztorysem.
12. Z załącznika do wniosku o płatność (zestawienie faktur **załącznik nr 51**) wynika, że łączne koszty inwestycji wyniosły 1 581 072 ,12 zł.
13. Inwestycja została przyjęta na majątek Gminy dowodem OT z dnia 8.08.05r. – wartość 1 581 072,12 zł (pozostałe koszty do księgowano dowodem OT z dnia 31.12.05r. – wartość 154 008,17 zł).

Budowa parkingu w Lubszy

1. Wartość kosztorysowa robót zgodnie z przedłożonym kosztorysem inwestorskim określona została na kwotę 179 238,38 zł.
2. W ogłoszeniu o przetargu nieograniczonym o wartości powyżej 30 000 euro zapisano, że wymagany termin realizacji zamówienia to 20.07.2002r., warunkiem uczestnictwa w przetargu jest wniesienie wadium w wysokości 2000,00 zł, jedynym kryterium jest cena oferty, termin otwarcia ofert – 4.06.2002r.
3. Sporządzono specyfikację istotnych warunków zamówienia wg kryteriów jak w ogłoszeniu.



4. Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.04.2002r. (nr 20629).

5. Z informacji o otwarciu ofert stwierdzono, (w dniu 4.06.2002r. złożono następujące oferty :

- Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego i Mostowego sp z o.o Olesno z ceną 96 853,69 zł
- Zakład Robót Drogowych – Jan Orfin Orzech z ceną 126 083,31 zł
- Zakład Budownictwa Drogowego Wodno-Kanalizacyjnego i Transportu Edward Hucz Boronów z ceną 83 933,82 zł
- Dromet sp z o.o Częstochowa z ceną 96 891,61 zł
- Zakład Instalacji Sanitarnych i CO BORMAX z ceną 91 613,23 zł
- P.P.H.U Doman Boronów z ceną 91 402,66 zł

6. W protokole postępowania o zamówienie publiczne ujęto zapis, że na podstawie złożonych dokumentów stwierdzono iż 5 oferentów spełnia wymagane warunki, 1 oferta nie spełnia wymagań zamawiającego. W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę Zakład Budownictwa Drogowego, Wodno-Kanalizacyjnego i Transportu Boronów – otrzymała najwyższą ilość punktów. Prace komisji zakończyły się w dniu 12.06.2002r. a protokół z postępowania zatwierdził w dniu 14.06.2006r. Burmistrz Miasta.

7. W dniu 1.07.2002r. ww. firmą zawarto umowę nr 49/02 na budowę parkingu przy ul. Szkolnej w Lubszy uznając, że szczegółowy zakres robót określony jest w kosztorysie ofertowym wykonawcy. Termin zakończenia ustalono na dzień 20.07.2002r. Wysokość wynagrodzenia ustalono na kwotę 89 809,18 zł brutto (z 7% podatkiem VAT). Fakturę końcową wystawia się po zakończeniu i odbiorze końcowym przedmiotu umowy - strony ustaliły warunki płatności faktur ; w 2002r. do wysokości 35 000,00 zł, pozostała część wynagrodzenia w I półroczu 2003r. Opóźnienie w zapłacie faktur zobowiązuje Zamawiającego do zapłaty odsetek ustawowych. Wykonawca zobowiązany został do wniesienia zabezpieczenia finansowego należytego wykonania umowy w wysokości 4% wartości umownej, 30% gotówką przed zawarciem umowy, a pozostałą kwotę przez potrącenie z faktur częściowych za wykonane roboty. Pełna wartość – w momencie zafakturowania 50% wartości umownej . Zamawiający w terminie 14 dni od odbioru końcowego zwróci wykonawcy 75% wniesionego zabezpieczenia, a pozostałe 25% 14 dni po wygaśnięciu okresu gwarancji „(...) chyba, że Zamawiający wykonuje swoje uprawnienia tytułem rękojmi.



Urząd Miejski w Woźnikach w piśmie nr 3100/6/2002 z dnia 3.12.2002r skierowanym do wykonawcy (dotyczy faktury 67/2002 z dnia 8.11.2002r.) zwrócił się z prośbą o przesunięcie terminu płatności – do 31.03.2003r. W dniu 12.12. 2002r. wykonawca wyraził zgodę na przesunięcie terminu płatności. Pismo stanowi **załącznik nr 52** do protokołu kontroli. Urząd Miejski w Woźnikach w piśmie nr 3328/5 z dnia 20.06.2003r. skierowanym do wykonawcy (dotyczy faktury 16/2003 z dnia 4.06.2003r.) zwrócił się z prośbą o przesunięci terminu płatności faktury do 31.09.2003r. W dniu 12.12. 2002 wykonawca wyraził zgodę. Pismo stanowi **załącznik nr 52** .

W dniu 20.07.2002r. do umowy sporządzono aneks – „(...) z powodu braku środków pieniężnych §4 umowy otrzymuje brzmienie : termin zakończenia robót : 30.10.2002r.” Protokół odbioru końcowego robót spisano w dniu 29.10.2002r. Nie wniesiono uwag ilości wykonanych robót i jakości. Stwierdzono, że uprawnienia z tytułu rękojmi wygasają w dniu 30.10.2005r.

Za wykonane roboty zapłacono :

- faktura nr 67/2002 z dnia 8.11.2002r. z terminem płatności 30 dni na kwotę 35 000,00 zł przelew z dnia 20.01.2003 na kwotę 15 000,00 zł i przelew z dnia 18.02.2003r. na kwotę 20 000,00 zł

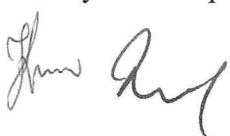
- faktura nr 7/2003 z dnia 2.04.2003r. z terminem płatności 14 dni na kwotę 25 000,00 zł przelew z dnia 8.05.2003r. na kwotę 25 000,00 zł

- faktura nr 16/2003 z dnia 4.06.2003r. z terminem płatności 30 dni na kwotę 29 809,18 zł przelew z dnia 24.07.2003r. na kwotę 9 809,18 zł , przelew z dnia 21.08.2003r. na kwotę 11 098,00 zł (1 098,00 zł umowa na kopanie rowów) , przelew z dnia 21.08.2003r. na 10 000, 00 zł.(do faktury 7/2003 z dnia 4.02.2003r. dołączono protokół odbioru - jak wynika z zapisu dotyczy robót wykonanych w okresie od 1.07.2002r. do dnia 20.07.2002r. a spisany w dniu 2.04.2003r. ; do faktury 16/2003 z dnia 4.06.2003r. dołączono protokół odbioru robót – jak wynika z zapisu sporządzonego dnia 3.06.2003r. – nie podano okresu wykonywania prac budowlanych – protokół końcowy sporządzono 29.10.2002r.). Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie płatności faktur z załączonymi protokołami częściowego odbioru sporządzonymi w terminie późniejszym niż protokół końcowy stanowi **załącznik nr 53**. Przyjęcie środka trwałego – dowód OT z dnia 31.12.03r. nr 4/2003 o wartości 90 895,29 zł i 31.12.03 dowód OT nr 8/2003 o wartości 109 000,00 zł.



Budynek gospodarczo- socjalny Kamieńskie Młyny

1. Decyzja nr 2/2004 Starosty Lublinieckiego z dnia 12 stycznia 2004 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę (dla Ludowego Klubu Sportowego WARTA z siedzibą Kamieńskie Młyny – wyjaśnienie **załącznik nr 54**).
2. Kosztorys inwestorski z dnia 31.05.2005r. – wartość kosztorysowa 351 390 ,43 zł (brutto z 22% podatkiem VAT). Wybór wykonawcy w trybie przetargu nieograniczonego
3. Sporządzono specyfikację istotnych warunków zamówienia (podpisana w dniu 8.06.2005r. Przedmiotem zamówienia jest budowa do stanu surowego zamkniętego budynku gospodarczo-socjalnego Ludowego Klubu Sportowego WARTA w Kamieńskich Młynach. Powierzchnia zabudowy – 360 m² - budynek parterowy, podpiwniczony, z poddaszem użytkowym wykonany w technologii tradycyjnej. Oferty należało składać do dnia 2.08.2005r. Jedynym kryterium była cena oferty.
4. W ogłoszeniu o zamówieniu podano informację o ustaleniu wysokości wadium – 6 000 zł.
5. Z zapisów na druku ZP-12 wynika, że ofertę złożyły dwie firmy :
P.H.U.P „GOR-MAR” Kamienica z ceną brutto 299 930,45 zł
Zakład Murarski Bernard Klyta Import- Eksport Kamieńskie Młyny z ceną brutto 353 377 zł
6. Oferta Zakładu Murarskiego Bernard Klyta Import – Eksport została odrzucona ponieważ nie złożono potwierdzenia posiadanych uprawnień, nie spełniono warunku – informacje na temat zatrudnionych pracowników, nie złożono wykazu dokumentów dotyczących wykazu osób i podmiotów wykonujących zamówienie, nie złożono dokumentu – wykaz wykonywanych robót budowlanych oraz dokumentów potwierdzających że roboty zostały wykonane należycie, nie złożono dokumentu potwierdzającego ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej.
- 7 . Wybrano ofertę P.H.U.P „GOR-MAR” – otrzymała największą liczbę punktów. Prace komisji zakończyły się w dniu 30.08.2005r. Prace komisji oraz protokół postępowania zatwierdził Burmistrz (na druku brak daty).
8. W dniu 30.08.2005r. z ww. podmiotem zawarto umowę nr 341/07/2005r. Termin rozpoczęcia robót budowlanych wyznaczono na dzień 1.09.2005r. a zakończenia w dniu 31.08.2008r. zabezpieczenie należytego wykonania umowy ustalono w kwocie 14 996,52 zł. Za wykonanie przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie w wysokości 245 844,63 zł (



z 22% podatkiem VAT 299 930,45 zł) płatne w przeciągu 4 lat z czego 55 000,00 zł (brutto) płatne w roku 2005.

9. Zapłacono – faktura nr 61/U/11/05 z dnia 7.11.2005r na kwotę 30 000,00 zł ; przelew z dnia 22.11.05 ;protokół odbioru robót sporządzony w dniu 7.11.05; faktura nr 64/U/11/05 z dnia 23.11.05r. na kwotę 25 000,00 zł ;przelew z dnia 25.11.05r. protokół z dnia 22.11.05r.

Budowa Gimnazjum w Woźnikach

W wyniku przeprowadzonego w 2001r, przetargu nieograniczonego wybrano firmę Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowe „WIKTOR” z Radomska z którą podpisano umowę w dniu 6.08.2001r. Termin realizacji umowy - od 1.08.2001r. do 30.09.2004r. i wysokość wynagrodzenia 2 710 661,44 zł brutto (z 7% podatkiem VAT). Procedura przetargowa i rozliczenie finansowe inwestycji (do faktury 31/02/B z dnia 17.04.2002r. za instalacje elektryczną) było przedmiotem poprzedniej kontroli.

W dniu 17.01.2004r. zawarto aneks – „(...) w związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych zleconych przez Zamawiającego nie podlegających wykonaniu w ramach umowy podstawowej (...)” strony postanowiły zmienić wysokość wynagrodzenia na kwotę 2 867 543,28 zł.

Zwiększenie zakresu robót wynikało z protokołu konieczności nr 1/KB/2003 z dnia 29.12.2003r. (dotyczył wymiany gruntu pod ławy fundamentowe, muru ław fundamentowych, wzmocnienia dodatkowo ław fundamentowych prętami zbrojeniowymi, wykonanie kanału dodatkowego pod budynkiem od strony zachodniej, zwiększenie wysokości okładzin na korytarzach parteru i pierwszego piętra). W protokole zapisano, że wartość robót określa się na podstawie kalkulacji na kwotę 72 756,77 zł brutto.

Zwiększenie zakresu robót wynikało także z protokołu konieczności nr 2/2004 z dnia 14.01.2004r. (roboty budowlane – boksy w szatni, drzwi antywłamaniowe w Sali komputerowej zamek antypaniczny do drzwi p.poż w kotłowni, podsufitka na okapie dachu, chodnik z kostki brukowej stanowiący dojście do boiska, dodatkowe znaki drogowe; roboty elektryczne - instalacja komputerowa i sieć logiczna w Sali komputerowej; instalacje sanitarne – drenaż, odwodnienie, wymiana zaworów i rurociągu w sanitariatach. Wartość robót określono na kwotę 78 621,57 zł.

W dniu 30.04.2004r. wprowadzono aneks „(...) zmieniający wysokość stawki podatku VAT na roboty budowlane będące przedmiotem w/w umowy ulega zmianie stawka VAT z 7% na 22% w fakturach wystawionych po dniu 01.05.2004r.”

Za roboty będące przedmiotem zamówienia zapłacono :

- faktura nr 32/02/B z dnia 18.04.2002r. na kwotę 107 000,00 zł z terminem płatności 17.06.2002 ; zapłacono przelewem z dnia 19.09.02r. na kwotę 17 000,00 zł, przelewem z dnia 30.09.02r. na kwotę 20 000,00 zł (potrącono zabezpieczenie w kwocie 47106,00 zł i przelewem z dnia 17.10.02r. na kwotę 42 894,00 zł
- faktura nr 188/02/B z dnia 5.12.02r. z terminem płatności z dnia 4.01.03r. na kwotę 128 700,00 zł – zapłacono przelewem z dnia 27.12.02r.
- faktura nr 113/03/B z dnia 9.09.03r. na kwotę 300 060,10 zł z datą płatności 9.10.03r. Zapłacono przelewem z dnia 10.09.03r.
- faktura nr 133/03/B z dnia 24.10.03r. na kwotę 300 009,81 zł z datą płatności 23.11.03r. Zapłacono przelewem z dnia 27.10.03r.
- faktura nr 7/04/B z dnia 4.02.04r. na kwotę 72 756,76 zł z data płatności 5.03.04r. Zapłacono przelewem z dnia 28.07.04r. na kwotę 22 756,76 zł i przelewem z dnia 8.11.04r. na kwotę 50 000,00 zł
- faktura nr 85/04/B z dnia 30.07.04r. na kwotę 82 966,38 zł z datą płatności 28.09.04r.
- faktura nr 86/04/B z dnia 30.07.04r. na kwotę 202 693,24 zł z datą płatności 28.09.04r.
- faktura nr 87/04/B z dnia 30.07.04r. na kwotę 131 143,45 zł z terminem płatności 28.09.04r.
- faktura 85,86,87 zapłacona przelewem z dnia 27.09.04r. 416 803,07 zł
- faktura z dnia 29.10.04r. nr 149/04/B na kwotę 95 918,32 zł z terminem płatności 28.02.05.r. Zapłacono przelewem z dnia 31.12.04r. na kwotę 86 174,39 zł (pomniejszono o kwotę 9 743,93 zł – korekta wykonawcy do f-ry 87 i 149)
- faktura nr 177/03/B 30.12.03r. na kwotę 60 000,00 zł z terminem płatności 29.01.04r. Zapłacono przelewem z dnia 16.03.04r.



3. Przychody, rozchody, poręczenia, dług publiczny

Stan zadłużenia Miasta i Gminy Woźniki wynosił odpowiednio:

- na dzień 31.12.2004 r. – 5.343.236 zł (w tym z tytułu pożyczek i kredytów – 5.343.236 zł)
- na dzień 31.12.2005 r. – 5.523.864 zł (w tym z tytułu pożyczek i kredytów – 5.523.241 zł)

Wykonanie dochodów za lata 2004-2005 kształtowało się odpowiednio:

- za 2004 r.- 14.248.560 zł
- za 2005 r.- 11.330.000 zł

Wysokość zadłużenia na koniec roku 2004 r. i 2005 r nie przekracza 60% wykonanych dochodów za te lata.

Miasto nie udzielało pożyczek i poręczeń w latach 2004-2005

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- ewidencji do konta 134, 260 za rok 2004,2005
- sprawozdań Rb-NDS za 2004, 2005 r.
- sprawozdań Rb- Z za 2004, 2005 r.

Skontrolowano prawidłowość ujęcia danych w sprawozdaniach Rb- NDS w pozycjach: przychody ogółem (plan po zmianach oraz wykonanie) oraz rozchody ogółem (plan po zmianach i wykonanie) w oparciu o uchwały budżetowe oraz ewidencję do kont 134,260.

Ustalono, że:

1) w Rb – NDS za 2004 r. wykazano:

- przychody (plan po zmianach) – 3.408.384 zł
- rozchody (plan po zmianach) – 1.650.972 zł

Kwoty te są zgodne z uchwałą budżetową (ze zmianami) na 2004 r.

- przychody (wykonanie) – 2.886.526 zł
- rozchody (wykonanie) – 1.626.579 zł

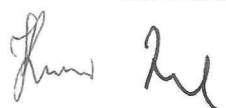
Kwoty po stronie wykonania są zgodne z obrotami na kontach 260,134 za 2004 r.

2) w Rb – NDS za 2005 r. wykazano:

- przychody (plan po zmianach) – 3.294.834 zł
- rozchody (plan po zmianach) – 3.185.455 zł

Kwoty te są zgodne z uchwałą budżetową (ze zmianami) na 2005 r.

- przychody (wykonanie) – 3.294.834 zł
- rozchody (wykonanie) – 3.114.829 zł.



Kwoty po stronie wykonania są zgodne z obrotami na kontach 260,134 za 2005 r.

3) W sprawozdaniu Rb – NDS za 2005r. oraz Rb-NDS 2005 r. wykazano prawidłowe dane w zakresie planowania i wykonania przychodów i rozchodów (plan zgodny z budżetem, wykonanie zgodne z obrotami na koncie 260 i 134).

4) Kontrolą objęto wykazanie danych w sprawozdaniach Rb- Z 2005r. w porównaniu z saldami na kontach 134,260.

Na koniec 2004 r. saldo na koncie 134 i 260 (łącznie) wyniosło 5.343.236 zł – saldo zgodne z kwotą wykazaną w sprawozdaniu Rb – Z za 2004 r. (pozycja zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek).

Na koniec 2005 r. saldo konta 134 oraz 260 (łącznie) wyniosło: 5.523.864 zł – saldo zgodne z kwotą wykazaną w sprawozdaniu Rb- Z za 2005 r.

Stan zadłużenia na koniec 2004, 2005 r. nie przekracza 60% wykonanych dochodów za te lata.

IV. Mienie komunalne.

1. Gospodarka nieruchomościami

1.1. Informacje o stanie mienia komunalnego.

Kontrolą objęto:

- informację o stanie mienia komunalnego sporządzoną na dzień 10.10.2002 r. stanowiącą załącznik do Uchwały Zarządu Miasta Nr 109/382/01 z dnia 13.11.2001 r.
- informację o stanie mienia komunalnego sporządzoną na dzień 01.10.2003 r. stanowiącą załącznik do Uchwały Zarządu Miasta Nr 154/563/02 z dnia 12.11.2002 r.
- informację o stanie mienia komunalnego sporządzoną na dzień 01.10.2004 r. stanowiącą załącznik do Zarządzenia Burmistrza Miasta Nr 53/196/03 z dnia 11.12.2003 r.
- informację o stanie mienia komunalnego sporządzoną na dzień 03.10.2005 r. stanowiącą załącznik do Zarządzenia Burmistrza Miasta Nr 96/334/04 z dnia 15.11.2004 r.

Sprawdzono:

- zgodność informacji o stanie mienia komunalnego z art. 120 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych
- zgodność danych o stanie mienia komunalnego z ewidencją

Stwierdzono, że:

- w informacjach o stanie mienia komunalnego nie podano wartości i ilości akcji i udziałów w spółce i w baku spółdzielczym.

W myśl art. 120 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych „Zarząd jednostki samorządu terytorialnego opracowuje informację o stanie mienia komunalnego, zawierającą:

- 1) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności;
- 2) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz o posiadaniu;
- 3) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt 1 i 2, od dnia złożenia poprzedniej informacji;



- 4) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania;
- 5) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego”

Kserokopie informacji o stanie mienia komunalnego z lat 2001 – 2005 i ewidencji konta 030, stanowią **załącznik nr 55** do protokołu kontroli.

Zwrócono się do Burmistrza Miasta o wyjaśnienie przyczyn nie ujęcia w informacjach o stanie mienia komunalnego ilości i wartości udziałów i akcji oraz wskazaniem osoby odpowiedzialnej za sporządzanie tych informacji.

Z udzielonej odpowiedzi wynika, że ...przez nieuwagę nie sporządzono dodatkowych informacji o ilości akcji i udziałów, jakimi dysponuje Gmina. Informacje te były sporządzane przez Referat Rolnictwa i Gospodarki Gruntami, a ponieważ informacje o ilości i wartości akcji i udziałów znajdują się w Referacie Finansowym dane te nie były ujmowane w informacji o stanie mienia komunalnego.

Pytanie i odpowiedź stanowią **załącznik nr 56** do protokołu kontroli

Nie przypisano, nikomu z pracowników w zakresie czynności obowiązku sporządzania informacji o stanie mienia komunalnego.

1.2.Nabycie i zbycie mienia

1.2.1. Kupno nieruchomości na rzecz gminy

Kontroli poddano:

Wszystkie nabycia, zamiany przeprowadzone w okresie objętym kontrolą

Zestawienie sprzedanych i oddanych w użytkowanie wieczyste nieruchomości w latach 2002-2005 stanowi **załącznik nr 57** do protokołu kontroli.

Działka nr 192/1 o pow. 1.0583 ha

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 325/XXX/02 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 29 stycznia 2002 r. w sprawie akceptacji nabyci na mienie komunalne nieruchomości pod budowę oczyszczalni ścieków.



uchwałę Nr 139/02 Zarządu Miejskiego w Woźnikach z dnia 19 lutego 2002 r. w sprawie nabyci na mienie komunalne nieruchomości gruntowej.

- akt notarialny Rep. A nr 1817/2002 z dnia 14 maja 2002 roku
- przelew z dnia o wartości 15.000 zł

Działka nr 313/36 o pow. 2.1865 ha

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 269/XXV/01 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 30 sierpnia 2001 r. w sprawie akceptacji nabyci na mienie komunalne nieruchomości zabudowanej.
- protokół z przeprowadzanego przetargu ustnego nieograniczonego z dnia 06.09.2001 r.
- akt notarialny Rep. A nr 1714/2002 z dnia 12 marca 2002 roku.
- protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 22 kwietnia 2002 r.
- przelewy z dnia o wartości 50.000 zł

2003

Działka nr 575/22 i 577/02 o pow. 84 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 371/XXXV/02 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 9 października 2002 r. w sprawie akceptacji nieodpłatnego nabycia na mienie komunalne nieruchomości pod istniejący chodnik przy ul. Cegielnej w Woźnikach.

- akt notarialny Rep. A nr 154/2003 z dnia 14 stycznia 2003 umowa darowizny./10 zł m²/

Działka nr 621/19,620/19, 623/19,625/19, 627/19,629/19, 453/1,455/1 o pow. 1190 m².

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 175/XV/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 29 czerwca 2004 r. w sprawie akceptacji nabycia na mienie komunalne nieruchomości gruntowej pod drogę dojazdową do oczyszczalni.
- akt notarialny Rep. A nr 6584/2004 z dnia 21 października 2004 umowa sprzedaży
- 11.900 zł

Działka nr 287/36, 314/36, 315/36 o pow. 954 m²

Kontrolą objęto:



- uchwałę Nr 372/XXXV/02 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 9 października 2002 r. w sprawie akceptacji nieodpłatnego nabycia na mienie komunalne nieruchomości
- akt notarialny Rep. A nr 1009//2003 z dnia 25 luty 2003 umowa nieodpłatnego przekazania własności nieruchomości ./10.506,80 zł/
- protokół zdawczo odbiorczy z 19 lutego 2003 r. wartość budynku 5.000 zł.
- umowa nr2/śl/2003 z dnia 19.02.2003 r. wartość gruntu 5 zł/m²

Działka nr 661/34 o pow. 0.0100 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 73/VII/03 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 11 lipca 2003 r. w sprawie akceptacji nieodpłatnego nabycia na mienie komunalne nieruchomości gruntowej.
- akt notarialny Rep. A nr 2961//2003 z dnia 22 lipiec 2003 umowa sprzedaży /1.549 zł/

Działka nr 263/18 o pow. 4995 m² na działkę 261/18 o pow.5138 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 56/V/03 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 25 kwietnia 2003 r. w sprawie zamiany gruntu będącego własnością Miasta na grunt będący własnością osoby fizycznej.
- operaty szacunkowe wyceny wartości nieruchomości na 2.080,00 zł dla działki nr 263/18 i 2.110 zł dla działki nr 263/18 z dnia 24 kwietnia 2003 r.
- akt notarialny Rep. A nr 2973/2003 z dnia 22 lipca 2003 umowa zamiany wartość gruntu 2,40 zł/m².

Działka nr 242/53 o pow. 27 m²

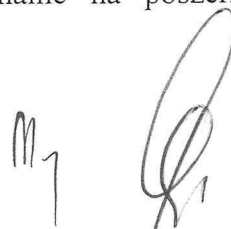
Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 176/XV/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 29 czerwca 2004 r. w sprawie akceptacji nieodpłatnego nabycia na mienie komunalne nieruchomości
- akt notarialny Rep. A nr 5637/2004 z dnia 7 września 2004 umowa darowizny ./200 zł/

Działka nr 757/89 o pow. 48 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 134/XI/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 30 grudnia 2003 r. w sprawie akceptacji nieodpłatnego nabycia na mienie komunalne na poszerzenie nieruchomości ul. Polnej w Lubszy

- akt notarialny Rep. A nr 811/2004 z dnia 16 lutego 2004 umowa darowizny ./380 zł/

Działka nr 229/63 o pow. 52 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 148/XII/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 26 marca 2004 r. w sprawie akceptacji nabycia na mienie komunalne na poszerzenie nieruchomości ul. Powstańców w Kamienicy
- akt notarialny Rep. A nr 2837/2004 z dnia 6 maja 2004 umowa sprzedaży ./416 zł/

Działka nr 244/7 i 245/3 o pow. 55 m² i 245/3 o pow.39 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 192/XVIII/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 3 września 2004 r. w sprawie akceptacji nieodpłatnego nabycia na mienie komunalne nieruchomości komunalne nieruchomości gruntowe.
- akt notarialny Rep. A nr 6578/2004 z dnia 21 lutego 2004 umowa darowizny ./370 zł/

Działka nr 161/11 o pow. 2.0901 ha

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 57/V/03 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 25 kwietnia 2003 r. w sprawie akceptacji nabycia na mienie komunalne nieruchomości gruntowe.
- akt notarialny Rep. A nr 2967/2003 z dnia 22 lipca 2003 umowa sprzedaży ./8.000 zł/

Działka nr 228/63 o pow. 52 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 199/XIX/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 9 listopada 2004 r. w sprawie akceptacji nabycia na mienie komunalne nieruchomości komunalne gruntowe.
- akt notarialny Rep. A nr 7836/2004 z dnia 15 grudnia 2004 umowa sprzedaży ./420 zł/

Działka nr 61/2 o pow. 2864 m² na działkę nr 812/54 o pow.3300 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 276/XXV/05 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 30 czerwca 2005 r. w sprawie zamiany gruntu pomiędzy Gminą Woźniki a Gminną Spółdzielnią w Woźnikach.
- operaty szacunkowe dla działki o nr 812/54 o wartości 34.650 zł z dnia 29 kwietnia 2005 r.
- operaty szacunkowe dla działki o nr 61/2 o wartości 30.930 zł z dnia 16 maja 2005 r.



- akt notarialny Rep. A nr 6193/2005 z dnia 10 października 2005 umowa zamiany bez dopłat.

Działki nr 1363/166 o pow. 74 m² na działkę nr 1361/166 o pow. 74 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 151/XII/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 26 marca 2002 r. w sprawie akceptacji dokonania nieodpłatnej zamiany nieruchomości
- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z dnia 29.03.2004 r.
- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 1.350 zł z dnia 06.07.2004 r.
- akt notarialny Rep. A nr 5630/2004 z dnia 7 września 2004 umowa zamiany użytkowania wieczystego.

Ww. przypadkach wykupu nieruchomości nie sporządzano operatów szacunkowych w celu wyceny nabywanych nieruchomości.

W myśl art. 67. 1. ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2903 z późn. zm.) „Cenę nieruchomości ustala się na podstawie jej wartości.”, a określenia wartości dokonują rzeczoznawcy majątkowi w myśl art. 150. ust 5. ww. ustawy.

Skierowano pisemne pytanie do Burmistrza Miasta wyjaśnienia przyczyn braku sporządzania operatów szacunkowych w przypadkach wykupu.

Z odpowiedzi udzielonej przez Burmistrza wynika, że:

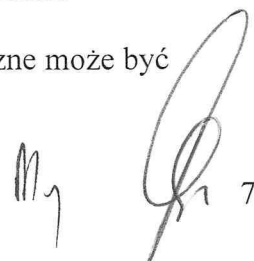
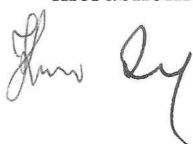
„- działka nr 192/1 o powierzchni 10.583 m²-za takim rozwiązaniem przedmiotowego zakupu przemawiały następujące argumenty:

1/ nieruchomość ta uchwałą Rady Miejskiej w Woźnikach Nr 311/29/01 z dnia 28.12.2001r. została w planie zagospodarowania przestrzennego przeznaczona pod budowę oczyszczalni ścieków,

2/ zakup tej nieruchomości za cenę 1.41 zł/ m², biorąc pod uwagę przeznaczenie gruntu w planie zagospodarowania przestrzennego był dla gminy transakcją korzystną, w tym okresie grunty pod usługi były wyceniane na kwotę 3,90zł/ m²

3/ zgodnie z art.112 ust.3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce

nieruchomościami wyłączenie nieruchomości pod cele publiczne może być



dokonane w przypadku, gdy prawo to nie może zostać nabyte w drodze umowy,

4/ procedura wywłaszczeniowa trwa około jednego roku, brak gruntu uniemożliwiłby wystąpienie o środki pomocowe na budowę oczyszczalni, co wiązało się ze stratami ponad 1 mln złotych,

5/ nieruchomość została nabyta w drodze rokowań Zarządu z właścicielem gruntu,

6/ wykonanie szacunku byłoby niekorzystne finansowo dla budżetu Gminy.

- działki nr 621/19,620/19,623/19,625/19,627/19,629/19,453/1,455/1 o łącznej powierzchni 1 190 m²- za takim rozwiązaniem przedmiotowego zakupu przemawiały następujące argumenty:

1/ grunty zostały wykupione pod drogę dojazdową do budowanej oczyszczalni ścieków w drodze rokowań z właścicielami gruntów,

2/zakup w/w nieruchomości za cenę 10 zł/ m² biorąc pod uwagę ważne znaczenie dla inwestycji prowadzonych w gminie i ochrony środowiska był dla Gminy transakcją korzystną,

3/ zgodnie z art.112 ust.3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami wywłaszczenie nieruchomości na cele publiczne może być dokonane w przypadku, gdy prawo to nie może zostać nabyte w drodze umowy,

4/ procedura wywłaszczeniowa trwa około jednego roku ,brak dojazdu do budowanej w tym czasie oczyszczalni ścieków uniemożliwiłby budowę, przez co gmina z tego tytułu poniosłaby znaczne straty finansowe.

5/ w/w działki wykupiono w cenie 10 zł/ m²,natomiast cena m² gruntu zajętego pod drogę gminną została wyceniona w tym samym czasie przez rzeczoznawcę majątkowego na kwotę 9 zł / m²,biorąc pod uwagę to, że na szacowanie każdej nieruchomości oddzielnie musielibyśmy wydać około 1 600 zł, co w ostatecznym rachunku dałoby kwotę

10.34 zł/ m²,

6/ właściciele gruntu początkowo proponowali wykup za 12zł/ m²,lecz w wyniku rokowań

obniżyli cenę do 10 zł/ m²,

7/ wykonanie szacunku byłoby niekorzystne finansowo dla budżetu Gminy.

- działka nr 229/63 o powierzchni 52 m²- za takim rozwiązaniem przedmiotowego zakupu przemawiały następujące argumenty:

1/ nieruchomość ta położona jest w kompleksie przeznaczonym w planie zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo mieszkaniowe,

2/ zakup tej nieruchomości za cenę 8 zł/ m² biorąc pod uwagę przeznaczenie w planie zagospodarowania przestrzennego oraz pilną potrzebę poszerzenia tej drogi był dla Gminy transakcją korzystną, cena zakupu jest niższa od cen rynkowych,

3/ w/w działkę wykupiono w cenie 8 zł/ m², natomiast cena m² gruntu zajętego pod drogę gminną została wyceniona w tym samym czasie przez rzeczoznawcę majątkowego w wysokości 9 zł/ m² ,

4/ wartość zakupu tej nieruchomości wynosiła 416 zł, natomiast koszt szacunku nieruchomości wynosiłby około 300 zł, co w ostateczności podwyższa cenę zakupu o około 5 zł za m², do kwoty 13 zł/ m²,

5/ w posiadanych operatach gruntów sporządzonych do sprzedaży nieruchomości w 2004 r. położonych na terenach przeznaczonych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo mieszkaniowe i usługowe jest informacja, że jednostkowe ceny transakcyjne gruntów kształtują się w przedziale 13,50 – 19,0 zł/ m²,

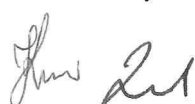
6/ wykonanie szacunku byłoby niekorzystne finansowo dla budżetu Gminy,

- działka nr 228/63 o powierzchni 52 m² - za takim rozwiązaniem przedmiotowego zakupu przemawiały następujące argumenty:

1/ nieruchomość jest położona w kompleksie przeznaczonym w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo mieszkaniowe,

2/ zakup tej nieruchomości za cenę 8 zł/ m², biorąc pod uwagę przeznaczenie w planie zagospodarowania przestrzennego oraz pilną potrzebę poszerzenia tej drogi był dla gminy transakcją korzystną, cena ta jest niższa od cen rynkowych,

3/ w/w działkę zakupiono w cenie 8 zł/ m² natomiast cena m² zajętego pod drogę gminną została wyceniona w tym samym czasie przez rzeczoznawcę majątkowego na kwotę



9 zł/ m²,

4/ wartość zakupu tej nieruchomości wynosiła 420 zł, natomiast koszt szacunku nieruchomości wynosiłby około 300 zł, co podwyższa cenę zakupu o około 5zł/ m², co w ostateczności dałoby kwotę w wysokości 13 zł/ m²,

5/ w posiadanych operatach szacunkowych gruntów sporządzonych do sprzedaży nieruchomości w 2004 r. położonych na terenach przeznaczonych w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo mieszkaniowe i usługi jest informacja, że jednostkowe ceny transakcyjne gruntów kształtują się w przedziale 13,50 – 19,0 zł/ m²,

6/ początkowo właściciele gruntu żądali za tą nieruchomość nawet 25 zł/ m², lecz w wyniku rokowań wyrazili zgodę na sprzedaż w wysokości 8 zł/ m²,

7/ wykonanie operatu szacunkowego byłoby niekorzystne finansowo dla budżetu Gminy.

- działka nr 161/11 o powierzchni 20.901 m²- za takim rozwiązaniem przedmiotowego

zakupu przemawiały następujące argumenty:

1/ nieruchomość ta uchwałą Rady Miejskiej w Woźnikach Nr 305/29/01 z dnia 28.12.2001r. została w planie zagospodarowania przestrzennego przeznaczona oznaczona symbolem: US – tereny sportu i rekreacji,

2/ zakup tej nieruchomości za cenę m_c w wysokości 0.38 zł/ m², biorąc pod uwagę przeznaczenie gruntu w planie zagospodarowania przestrzennego był dla Gminy transakcją korzystną,

3/ nieruchomość ta została wykupiona w 2003r. a z posiadanego operatu szacunkowego sporządzonego do sprzedaży gruntu rolnego w 2004r. wynika, że cena m² gruntu rolnego kształtowała się w wysokości 0.42 zł, zakupiono więc grunt po cenie niższej niż grunt rolny,

4/ zgodnie z art.112 ust.3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami wywłaszczenie nieruchomości pod cele publiczne może być dokonane w przypadku, gdy prawo to nie może zostać nabyte w drodze umowy.

5/ procedura wywłaszczeniowa trwa około jednego roku, brak tego gruntu uniemożliwiłby rozpoczęcie budowy boiska sportowego,

6/ wykonanie operatu szacunkowego byłoby niekorzystne finansowo dla budżetu Gminy.”

Pytanie i odpowiedź stanowi **załącznik nr 58** do protokołu kontroli.

1.2.2. Sprzedaż w drodze przetargu

Kontroli poddano:

- wszystkie sprzedaże z okresu objętego kontrolą.

Sprzedaż nieruchomości gruntowej – działki nr 218/4 o pow. 2.340 m²

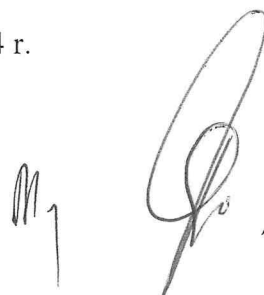
Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 106/IX/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 31 października 2003 r. w sprawie akceptacji nieruchomości przeznaczonej do zbycia w drodze przetargu.
- Zarządzenie Burmistrza Woźnik z dnia 31 grudnia 2003 r. nr 69/2003 w sprawie powołania komisji przetargowej.
- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z dnia 07.02.2004 r.
- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 31.800 zł z dnia 06.02.2004 r.
- ogłoszenie o publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 27.02.2004 r. wywieszone w dniach 19.03-02.04.2004 r.
- protokoły z przeprowadzonego ustnego przetargu nieograniczonego na sprzedaż działki z dnia 02.04.2004 r.
- cena sprzedaży 34.000 zł
- wadium 1.700 zł
- polecenie przelewu z dnia 29.03.11.2002 r. na kwotę 1700,00 zł i z dnia 04.05.2004 r. na kwotę 32.300,00 zł.
- akt notarialny Rep. A Nr 2843/2004 z dnia 6 maja 2004 r.

Sprzedaż nieruchomości gruntowej – działki nr 170/5 o pow. 11.898 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 149/XII/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 26 marca 2004 r. w sprawie akceptacji nieruchomości przeznaczonej do zbycia w drodze przetargu.
- Zarządzenie Burmistrza Woźnik z dnia 21 maja 2004 r. nr 44/2004 w sprawie powołania komisji przetargowej.
- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z dnia 19.04.2004 r.



- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 5.030 zł z dnia 22.03.2004 r./2,36zł.m/
- ogłoszenie o publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 12.05.2004 r. wywieszone w dniach 12.05-28.05.2004 r. oraz ukazało się w Wiadomościach Woźnickich 12.05.2004 r.
- protokoły z przeprowadzonego ustnego przetargu nieograniczonego na sprzedaż działki z dnia 28.05.2004 r.
- cena wywoławcza 7.000 zł
- wadium 500 zł.
- cena sprzedaży 19.000 zł
- polecenie przelewu z dnia 21.05.2004 r. na kwotę 500,00 zł i z dnia 14.06.2004 r. na kwotę 18.500,00 zł.
- akt notarialny Rep. A Nr 3979/2004 z dnia 16 czerwca 2004 r.

Sprzedaż nieruchomości gruntowej – działki nr 581/2 o pow. 53862 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 173/XIV/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 29 czerwca 2004 r. w sprawie akceptacji nieruchomości przeznaczonej do zbycia w drodze przetargu.
- Zarządzenie Burmistrza Woźnik z dnia 3 grudnia 2004 r. nr 91/2004 w sprawie powołania komisji przetargowej.
- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z dnia 13.10.2003 r. cena 17.000 zł
- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 15.800 zł z dnia 01.10.2003 r.
- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 19.600 zł z dnia 10.05.2004 r.
- ogłoszenie o publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 04.11.2004 r. wywieszone w dniach 08.11-14.12.2004 r. oraz ukazało się w Wiadomościach Woźnickich 12.11.2004 r.
- protokoły z przeprowadzonego ustnego przetargu nieograniczonego na sprzedaż działki z dnia 14.12.2004 r.
- wadium 1.500 zł.
- cena wywoławcza 21.000 zł
- cena sprzedaży 75.000 zł
- polecenie przelewu z dnia 07.12.2004 r. na kwotę 1.500,00 zł i z dnia 30.12.2004 r. na kwotę 73.500,00 zł.




- akt notarialny Rep. A Nr 55/2005 z dnia 6 stycznia 2005 r.

Sprzedaż nieruchomości gruntowej – działki nr 498/31 o pow. 6710 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 26/III/02 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 30 grudzień 2002 r. w sprawie zaakceptowania wykazu nieruchomości przeznaczonej do zbycia w drodze bezprzetargowej.
- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w drodze bezprzetargowej z dnia 17.01.2003 r. cena 27.280 zł
- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 26.450 zł z dnia 17.01.2003 r.
- polecenie przelewu z dnia 18.05.2003 r. na kwotę 27.280,00 zł
- akt notarialny Rep. A Nr 1888/2003 z dnia 19 maj 2003 r. umowa przeniesienia własności w trybie art.231

Sprzedaż nieruchomości gruntowej – działki nr 472/24 o pow. 172 m²

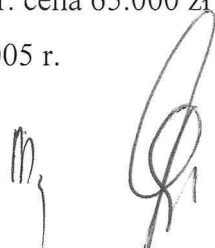
Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 308/XXVII/05 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 29 września 2005 r. w sprawie zaakceptowania nieruchomości przeznaczonej do zbycia w drodze darowizny na cele publiczne.
- protokoły uzgodnień z 5 stycznia 2006 r.
- cena 800 zł.
- akt notarialny Rep. A Nr 213/2006 z dnia 20 styczeń 2006 r. umowa darowizny.

Sprzedaż nieruchomości gruntowej – działki nr 218/7 o pow. 4496 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 173/XIV/04 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 29 czerwca 2004 r. w sprawie akceptacji nieruchomości przeznaczonej do zbycia w drodze przetargu.
- Zarządzenie Burmistrza Woźnik z dnia 18 sierpnia 2005 r. nr 51/2005 w sprawie powołania komisji przetargowej.
- Zarządzenie Burmistrza Woźnik z dnia 7 czerwca 2005 r. nr 26/2005 w sprawie powołania komisji przetargowej.
- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z dnia 07.03.2005 r. cena 65.000 zł
- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 58.900 zł z dnia 02.02.2005 r.



- ogłoszenie o publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 25.04.2005 r. wywieszone w dniach 02.05-10.06.2005 r. oraz ukazało się w Wiadomościach Woźnickich marzec.2005 r. i w Dzienniku Zachodnim 6 maja 2005 r.

- protokoły z przeprowadzonego ustnego przetargu nieograniczonego na sprzedaż działki z dnia 10.06.2005 r.

- cena wywoławcza 65.000 zł

- wadium 3.500 zł

Bez uczestników.

- ogłoszenie o II publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 17.07.2005 r. wywieszone w dniach 15.07-26.08.2005 r. oraz ukazało się w Wiadomościach Woźnickich sierpień 2005 r. i w Dzienniku Zachodnim 15 lipca 2005 r.

- protokoły z przeprowadzonego ustnego przetargu nieograniczonego na sprzedaż działki z dnia 26.08.2005 r.

- cena wywoławcza 53.000 zł

- wadium 10.000 zł

- cena sprzedaży 54.000 zł

- polecenie przelewu z dnia 18.08.2005 r. na kwotę 10.000,00 zł i z dnia 13.09.2005 r. na kwotę 55.880,00 zł.

- akt notarialny Rep. A Nr 5635/2005 z dnia 14 września 2005 r.

Sprzedaż nieruchomości gruntowej – działki nr 948/108 o pow. 273 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 89/VIII/03 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 10 lipca 2003 r. w sprawie zaakceptowania nieruchomości przeznaczonej do zbycia w drodze przetargu.

- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z dnia 13.10.2003 r. cena 4.300 zł.

- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 3.900 zł z dnia 08.10.2003 r.

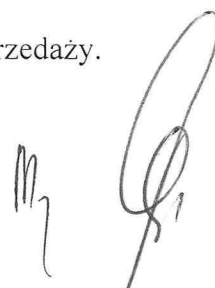
- ogłoszenie o publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 04.11.2003 r. wywieszone w dniach 04.11-21.11.2003 r. oraz Dzienniku Zachodnim nr 45 z 7 listopada 2003 r.

- cena wywoławcza 4.300 zł.

- wadium 300 zł.

- protokół z przetargu z dnia 21.11.2003 r. cena sprzedaży 4.343 zł.

- akt notarialny Rep. A Nr 5125/2003 z dnia 1 grudnia 2003 r. umowa sprzedaży.



Sprzedaż nieruchomości gruntowej wraz zabudowaniami – działki nr 1056/117 o pow. 1248 m²

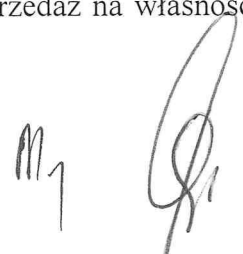
Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 264/XXIV/01 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 06 sierpnia 2001 r. w sprawie zaakceptowania wykazu nieruchomości przeznaczonej do zbycia w drodze przetargu.
- uchwałę Nr 111/01 Zarządu Miejskiego w Woźnikach z dnia 4 e 2001 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży nieruchomości przeznaczonej w drodze przetargu.
- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z dnia 15.07.2005 r. cena 19.000 zł.
- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 15.970 zł z dnia 24.06.2005 r.
- ogłoszenie o publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 09.09.2005 r. wywieszone w dniach 09.09-14.10.2005 r. oraz Dzienniku Zachodnim nr 36 z 9 września 2005 r.
- cena wywoławcza 19.000 zł.
- wadium 3.800 zł.
- protokół z przetargu z dnia 14.10.2005 r. cena sprzedaży 19.200 zł.
- akt notarialny Rep. A Nr 557/2005 z dnia 27 stycznia 2005 r. umowa sprzedaży.

Sprzedaż nieruchomości gruntowej – działki nr 19 o pow. 5400 m²

Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 358/XXIII/02 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 16 sierpnia 2002 r. w sprawie zaakceptowania do zbycia w drodze przetargu nieruchomości zabudowanej.
- uchwałę Nr 172/02 Zarządu Miejskiego w Woźnikach z dnia 24 września 2002 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży nieruchomości przeznaczonej w drodze przetargu.
- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z dnia 02.10.2002 r. cena 75.000 zł.
- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 71.900 zł z dnia 18.09.2002 r. z tego grunt 37.750 zł
- ogłoszenie o I publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 30.10.2002 r.
- cena wywoławcza 75.000 zł.
- wadium 7.000 zł.
- protokół z przetargu z dnia 29.11.2002 r. brak oferentów.
- ogłoszenie o I publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 03.06.2003 r. tablica ogłoszeń od 03.06 do 27.06.2003 r.



- protokół z przetargu z dnia 27.06.2003 r. brak oferentów.
 - ogłoszenie o I publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 27.02.2004 r. tablica ogłoszeń od 19.03 do 02.04.2004 r. Dziennik Zachodni z 19.03.2004 r.
 - protokół z przetargu z dnia 02.04.2004 r. brak oferentów.
 - ogłoszenie o II publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 30.06.2004 r. tablica ogłoszeń od 16.07.-30.07.2004 r. Dziennik Zachodni z 16.07.2004 r.
 - protokół z przetargu z dnia 30.07.2004 r. brak oferentów.
- ogłoszenie o rokowaniach po II przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 07.10.2004 r. tablica ogłoszeń od 07.10.-19.11.2004 r. cena wywoławcza 58.000 zł
- protokół z rokowań z dnia 19.11.2004 r.
- akt notarialny Rep. A Nr 7828/2004 z dnia 15 grudzień 2004 r. umowa sprzedaży.

Sprzedaż nieruchomości gruntowej – działki nr 143/8 o pow. 1050 m²

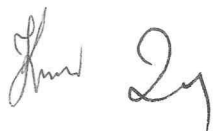
Kontrolą objęto:

- uchwałę Nr 254/XXIII/05 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 28 kwietnia 2005 r. w sprawie zaakceptowania wykazu nieruchomości przeznaczonej do zbycia w drodze przetargu.
- wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z dnia 08.06.2005 r. cena 16.000 zł.
- operat szacunkowy wyceny nieruchomości na 14.700 zł z dnia 07.06.2005 r.
- ogłoszenie o publicznym nieograniczonym przetargu ustnym na sprzedaż na własność z dnia 12.08.2005 r. wywieszone w dniach 12.08-16.09.2005 r. oraz Dzienniku Zachodnim nr 385 z 12 sierpnia 2005 r.
- cena wywoławcza 16.000 zł.
- wadium 3.000 zł.
- protokół z przetargu z dnia 16.09.2005 r. cena sprzedaży 16.500 zł.
- akt notarialny Rep. A Nr 6199/2005 z dnia 10 października 2005 r. umowa sprzedaży.

Przekazanie majątku jednostkom organizacyjnym.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- decyzji komunalizacyjnych,




- umów
- decyzji o ustaleniu trwałego zarządu,
- wniosku o utworzenie trwałego zarządu.

W trakcie kontroli ustalono, że:

Ustalono jeden trwały zarząd, na nieruchomości przekazanej Gminnemu Gimnazjum w Woźnikach. Trwały zarząd ustanowiono decyzją Burmistrza z dnia 9 grudnia 2005 r.

Na podstawie wniosku dyrektora gimnazjum z dnia 13.09.2005 r.

Miejsko Gminnym Ośrodkiem Kultury w Woźnikach przekazano nieruchomość w użyczenie. Umowa użyczenia z dnia 24 lutego 2000 r. pomiędzy Zarządem Miejskim w Woźnikach a Miejsko Gminnym Ośrodkiem Kultury w Woźnikach nr działki 732/32 o pow. 1,3060 ha.

Również Gminnemu Zespołowi Ośrodków Zdrowia przekazano nieruchomość w użyczenie. Umowa użyczenia z dnia 1 lutego 1999 r. pomiędzy Zarządem Miejskim w Woźnikach, a Gminnym Zespołem Ośrodków Zdrowia w Woźnikach nr działki 732/32 o pow. 1,3060 ha. W myśl art.53 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 1991 r. Nr 91, poz. 408 z późn. zm.) „Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej gospodaruje samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami i majątkiem Skarbu Państwa lub komunalnym oraz majątkiem własnym (otrzymanym i zakupionym)”.

Kserokopie umów użyczenia stanowią **załącznik nr 59** do protokołu kontroli.

Skierowano pisemne pytanie do Burmistrza Miasta o wyjaśnienie powodów przekazania w użyczenie nieruchomości Gminnemu Zespołowi Ośrodków Zdrowia.

Z udzielonej odpowiedzi wynika, że:

- „w dniu 01.02.1999r. nieruchomość – działka nr 732/32 o powierzchni 1.3060 ha została przekazana w użyczenie Gminnemu Ośrodkowi Zdrowia w Woźnikach z uwagi na fakt, że Gmina dysponowała tym mieniem w oparciu o umowę użyczenia od Wojewody Częstochowskiego, od którego na mocy porozumienia przejęła zadania w dziedzinie służby zdrowia stopnia podstawowego. W 1999r. podjęto działania w zakresie komunalizacji tego mienia, które zakończyło się wpisem do księgi wieczystej – 02.02.2001r.



Gmina, nie zmieniała do tej pory formy umowy, jednak z uwagi na zapis art.53 ustawy z dnia 30.06.1991r. o zakładach opieki zdrowotnej w najbliższym czasie dokonamy zmiany umowy użyczenia na umowę bezpłatnego użytkowania”

Pytanie wraz z odpowiedzią stanowi **załącznik nr 60** do protokołu kontroli.

Nieruchomości użytkowane przez szkoły podstawowe zostały skomunalizowane na podstawie następujących decyzji:

1. Szkoła podstawowa w Kamienicy – działka nr 114/49 o pow. 0,9937 ha Decyzja Wojewody Nr GKG. IV.7228/III/5/96 z dnia 02.01.1996 r. o nabyciu nieruchomości z mocy prawa.
2. Szkoła podstawowa w Lubszy – działka nr 114/7 o pow.1,5000 ha, Decyzja Wojewody Nr GKG. IV.7228/III/2/96 z dnia 02.01.1996 r. o nabyciu nieruchomości z mocy prawa.
3. Szkoła podstawowa w Psary – działka nr 566/152 o pow.2,0521 ha, Decyzja Wojewody Nr GKG. IV.7228/III/9/96 z dnia 02.01.1996 r. o nabyciu nieruchomości z mocy prawa.
4. Szkoła podstawowa w Ligocie Woźnickiej – działka nr 380 o pow.0,5243 ha, Decyzja Wojewody Nr GKG. IV.7228/III/8/96 z dnia 02.01.1996 r. o nabyciu nieruchomości z mocy prawa.
5. Szkoła podstawowa w Woźnikach – działka nr 148/72 o pow.0,3240 ha, Decyzja Wojewody Nr GKG. IV.7228/III/6/96 z dnia 02.01.1996 r. o nabyciu nieruchomości z mocy prawa.

Wartości nieruchomości skomunalizowanych na których znajdują się szkoły są ujęte w ewidencji księgowej na koncie 011.

W myśl art. 43 ust 1. ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261,poz. 2903 z późn. zm.) „Trwały zarząd jest formą prawną władania nieruchomością przez jednostkę organizacyjną.”

Nie zostały one szkołą przekazane, skierowano pisemne pytanie do Burmistrza Miasta o wyjaśnienie powodów nie przekazania nieruchomości szkołą.

Z udzielonej odpowiedzi wynika, że:

„W odpowiedzi na pismo z dnia 03.03.2006r. składałam wyjaśnienia w związku z przekazaniem szkół podstawowych w użytkowanie:

W dniu 02.01.1996r. Gmina Woźniki na podstawie decyzji Wojewody nabyła z mocy prawa nieruchomości zabudowane budynkami szkół podstawowych oznaczone działkami: nr 114/49 w Kamienicy, nr 114/7 w Lubszy, dz.566/112 w Psarach,dz.148/72 w



Woźnikach, dz.380 w Ligocie Woźnickiej. Obsługę administracyjno-finansową tych szkół tak jak wcześniej prowadził Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Woźnikach. Zespołowi temu zgodnie z decyzjami Naczelnika Miasta i Gminy w Woźnikach z dnia 23 grudnia 1986r. zostały przekazane szkoły w trwały zarząd na czas nie ograniczony. Z uwagi na fakt, że nie zmieniła się obsługa szkół ich użytkowanie pozostało na poprzednich zasadach.

Pismami z dnia 25.01.2006r. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Kamienicy, z dnia 24.01.2006r. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Lubszy, z dnia 19.01.2006r. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Woźnikach, z dnia 19.01.2006r. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Ligocie Woźnickiej z dnia 19.01.2006r. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Psarach zwrócili się z prośbą o ustanowienie trwałego zarządu na przedmiotowych nieruchomościach.

Na najbliższe posiedzenie Rady Miejskiej w Woźnikach, które odbędzie się w dniu 10.03.2006r. przedłożony został projekt uchwały o oddaniu nieruchomości zabudowanych budynkami szkół podstawowych w trwały zarząd, z wyłączeniem Szkoły Podstawowej w Psarach, której nieruchomość będzie mogła zostać oddana w trwały zarząd po dokonaniu podziału geodezyjnego. W przypadku pozytywnej akceptacji Rady Miejskiej w Woźnikach zostaną niezwłocznie wydane decyzje o oddaniu w trwały zarząd nieruchomości zabudowanych budynkami szkół podstawowych.”

Pytanie i odpowiedź stanowi **załącznik nr 61** do protokołu kontroli.

Prawidłowość gospodarowania mieniem ruchomym. Ewidencja księgowa konta 011.

Bilans otwarcia 28.586.303,96 zł

Obroty Wn 7.576.728,92 zł

Obroty Ma- 3.288.321,64 zł

Na sumę zmniejszenie 3.288.321,64 zł składały się:

- 7.755,41 zł wyksięgowanie wartości samochodu pożarniczego Star 25 z OSP Psary na podstawie PK z dnia 22.07.2005 r. do którego załączono umowę kupna – sprzedaży z dnia 22 lipca 2005 r. za cenę 2.550, 00 zł brutto oraz opinię zakresu opracowania oceny stanu technicznego i zakresu uszkodzeń z dnia 31.05.2005 r. sporządzoną przez rzeczoznawcę posiadającym uprawnienia ministra infrastruktury RS 000902.



- 62.320 zł – wartość sprzedanego gruntu w 2005 r.
- 16.799,80 zł – przekazanie boiska do siatkówki i koszykówki dla Gimnazjum w Woźnikach PT z 09.12.2005 r.
- 2.525.118,30 zł – przekazanie budynku szkoły dla Gimnazjum w Woźnikach. PT z 09.12.2005 r.
- 343.204,68 zł – przekazanie drogi i zatoki przy szkole dla Gimnazjum w Woźnikach. PT z 09.12.2005 r.
- 71.498,85 zł - przekazanie chodnika przy szkole dla Gimnazjum w Woźnikach. PT z 09.12.2005 r.
- 221.699,11 zł- przekazanie ogrodzenia przy szkole dla Gimnazjum w Woźnikach. PT z 09.12.2005 r.
- 39.925,49 zł – przekazanie zieleni przy szkole dla Gimnazjum w Woźnikach. PT z 09.12.2005 r.

Bilans zamknięcia 32.874.711,24 zł.



V. Zadania zlecone i realizowane w ramach porozumień.

Zestawienia dotacji otrzymanych na zadania własne, zadania zlecone i realizowane w ramach porozumień za lata 2002 -2005 stanowią **załącznik nr 62** do protokołu kontroli.

Porozumienia z powiatem – dotacje na drogi powiatów

Sprawozdanie z wykonania zadań z zakresu utrzymania dróg powiatowych z okres od 1.01.2005r. do 31.12.2005r. stanowi **załącznik nr 63**

Sprawozdanie z wykonania zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych stanowi **załącznik nr 64** do protokołu kontroli. W 2005r w zakresie inwestycji na drogach powiatowych Gmina Woźniki prowadziła 3 zadania. Koszt ogólny – 583 180,28 zł (w tym przebudowa ul. Głównej w Psarach 483 528,05 zł). W 2005r. wykonano 19 zadań na drogach powiatowych w ramach bieżącego utrzymania (poniesiono wydatki w kwocie 232 104,00 zł). Największe wydatki poniesiono na zimowe utrzymanie dróg – 103 102,03 zł. Kontrolę w zakresie zasadności i prawidłowości dokonywanych wydatków przeprowadzono na podstawie przedłożonych zarządzeń Burmistrza, zawartych porozumień, dokumentacji przetargowej, umów z wykonawcami, faktur za wykonane roboty.

W dniu 4.01.1999r. zawarto porozumienie - Zarząd Powiatu Lublinieckiego przekazuje „(...) swoje kompetencje wynikające ze sprawowania zarządu na (...) drogach powiatowych (...) przebiegających przez (...)” teren Gminy Woźniki. Zarząd Gminy w ramach zawartego porozumienia zobowiązuje się do sprawowania **zarządu** na drogach powiatowych. Wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację uzgodnionych zadań oraz szczegółowe zasady i terminy przekazywania , jak również sposób rozliczeń strony uzgodnią w odrębnym porozumieniu. W dniu 25.07.2005r. zawarto porozumienie pomiędzy Zarządem Powiatu Lublinieckiego a Gminą Woźniki w sprawie realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa ulicy Głównej w Psarach”. Zarząd Powiatu zobowiązał się dofinansować do 90% zadania, jednak nie więcej niż 150 000,00 zł – Burmistrz zobowiązał się (...) pokryć nie mniej niż 10% kosztów zadania”. Zadanie zostanie zakończone i rozliczone do dnia **10.12.2005r.** W dniu 25.07.2005r. zawarto porozumienie pomiędzy Zarządem Powiatu Lublinieckiego a Gminą Woźniki dotyczące przebudowy ulicy Głównej w Psarach . Zarząd Powiatu przekaże na realizację zadania kwotę 250 000,00 zł . Burmistrz „(...) zobowiązuje się do udokumentowania pokrycia pozostałych kosztów zadania, jednak w wysokości nie niższej niż (...) przeznaczona przez Zarząd Powiatu . Przekazanie środków na konto Urzędu Miejskiego w Woźnikach – w terminie 10 dni od daty dokonania odbioru poszczególnych



etapów robót, udokumentowanych kopiami faktur i protokółami odbioru. Zadanie zostanie zakończone i rozliczone do dnia 10.12.2005r.

Porozumienie z dnia 25.11.2005r. pomiędzy Zarządem Powiatu Lublinieckiego a Gminą Woźniki na przebudowę ulicy Głównej w Psarach. Zarząd Powiatu „(...) przekaze (...) kwotę 183 180,28 zł (...)”. Burmistrz „(...) zobowiązuje się do udokumentowania pokrycia pozostałych kosztów zadania, jednak w wysokości nie niższej(...)” niż kwota przeznaczona przez Zarząd Powiatu.

Zarządzeniem nr 48/2005 Burmistrza Miasta Woźniki z dnia 1 sierpnia 2005r. dokonano zmian w budżecie zwiększając dochody m.in. z tytułu otrzymanej dotacji celowej „(...) otrzymanej z powiatu na zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień pomiędzy j.s.t. o kwotę 400 000,00 zł.

Zarządzeniem nr 93/2005 Burmistrza Miasta Woźniki z dnia 30 listopada 2005r. dokonano zmian w budżecie zwiększając dochody m.in. z tytułu otrzymanej dotacji celowej „(...) otrzymanej z powiatu na zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień pomiędzy (...) j.s.t o kwotę 183 180,28 zł.

W związku z realizacją zadania decyzją Starosty Lublinieckiego z dnia 2 sierpnia 2005r. nr WB 73511/68/2005 otrzymano pozwolenie na przebudowę ul. Głównej w Psarach.

Zgodnie z kosztorysem inwestorskim (data sporządzenia – 28.06.2005r.) całkowity koszt inwestycji wynosił 456 547,00 zł netto. Sporządzono specyfikację istotnych warunków zamówienia :

- postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego o wartości powyżej 60 000 euro
- przedmiotem zamówienia jest przebudowa drogi powiatowej – ul. Głównej w Psarach ; zakres obejmuje m.in. frezowanie nawierzchni bitumicznej, ułożenie krawężników, ułożenie chodnika z wjazdami na posesje z kostki brukowej; wykonanie podbudowy i nawierzchni na poszerzeniach jezdni i ułożenie warstwy ścieralnej, wymianę studzienek murowanych na studnie rewizyjne z kręgów betonowych (długość drogi – 675 m)
- pożądaný termin wykonania 20.10.2005r.
- oferty należało składać do dnia 30.08.05r.
- jedynym kryterium była cena oferty
- ustalono wadium w wysokości 10 000,00 zł

Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 142 z dnia 11.07.05r. pod pozycją 33661; wywieszone na tablicy ogłoszeń UM, opublikowane na stronach internetowych Biuletynu Informacji Publicznej.

W zbiorczym zestawieniu ofert wykazano, że ofertę złożyły dwie firmy tj. :

1. DROMAX s.c Wrzosowa z ceną oferty 359 868,38 zł
2. Przedsiębiorstwo Usługowe „DROGREM” Poczesna – Nowa Wieś z ceną oferty 412 440,28 zł

Komisja przetargowa w druku Zp-15 (lista wykonawców wykluczonych z postępowania o udzielenie zamówienia) stwierdziła, że oferent DROMAX s.c został wykluczony z postępowania na podstawie art.24 ust.1 pkt 10 ustawy prawo zamówień publicznych.

Z protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wynika, że otwarcie ofert odbyło się w dniu 30.08.05r. ; do upływu terminu złożono dwie oferty z których jedna została odrzucona – wybrano ofertę nr 2. Prace komisji przetargowej zakończyły się w dniu 13.09.05r. Burmistrz zatwierdził prace komisji (na druku brak daty zatwierdzenia).

Oferent - Przedsiębiorstwo Usługowe „DROGREM” pismem nr 341/8/2005/6 z dnia 31.08.05r. został poinformowany, że jego oferta została uznana za najkorzystniejszą. W dniu 13.09.05r została podpisana umowa pomiędzy firmą „DROGREM” a Gminą Woźniki. Ustalono termin rozpoczęcia robót budowlanych w dniu 14.09.05r. a zakończenia w dniu 20.10.05r. Stwierdzono, że dla „(...) zabezpieczenia należytego wykonania umowy, tytułem kaucji gwarancyjnej Wykonawca wnosi zabezpieczenie w formie Gwarancji Ubezpieczeniowych w wysokości : 14 435,41 zł. Za wykonanie przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie w wysokości 338 065,80 zł netto, podatek VAT 22% 74 374,48 zł, łącznie brutto 412 440,28 zł.

W dniu 14.10.2005r. sporządzono protokół konieczności wykonania robót dodatkowych – kanalizacja deszczowa z rur betonowych (ogółem 60m) cieki uliczne z kostki brukowej, odwodnienie liniowe, studnie rewizyjne z kręgów betonowych (4 szt.) , czyszczenie kanalizacji. Ogółem koszt robót – 66 087,77 zł (16% zamówienia głównego).

W dniu 14.10.05r. do umowy z firmą „DROGREM” sporządzono aneks nr 1/2005 – wprowadzono zmiany w zakresie terminu zakończenia robót tj. 17 listopada 2005r. Zmieniono okres gwarancyjny – zwiększono z 36 miesięcy do 60 miesięcy. Ustalono nowe wynagrodzenie w wysokości 392 236,10 zł (podatek VAT 86 291,95 zł) łącznie 478 528,05 zł.

W dniu 25.11.2005r. sporządzono protokół odbioru końcowego spisany w dniu 25.11.05r. Na podstawie „(...) przedstawionych dokumentów pokontrolni inwestycji komisja ustaliła, że (...) przedmiot odbioru końcowego – przekazania do użytkowania stanowi inwestycję o



wartości 478 528, 05 zł i posiada następującą charakterystykę : nawierzchnia mineralno-bitumiczna 4556,2 m² , krawężniki 1347 m, chodniki 546 m², odwodnienie łącznie 60m , studnie rewizyjne i ściekowe 8 szt. , roboty towarzyszące (rozbiórkowe i rozbiórkowe). Roboty zostały wykonane w czasie od 14.09.05r. do 17.11.05r. zgodnie z zapisami w dzienniku budowy. Roboty „(...) zostały wykonane zgodnie z umową i kosztorysem. (...) Ocena jakości wykonanych robót : inwestycja nie posiada żadnych wad. Jakość wykonanych robót i użytych robót ocenia się na – dobrą. (...) przedmiot umowy uznaje się za zakończony bez wad i usterek oraz odebrany i przekazany do użytku.(...) Okres gwarancji trwa 5 lat i wygasa dnia : 26.11.2010r.

Wykonawca przedłożył gwarancję (**załącznik nr 65**) ubezpieczeniową właściwego usunięcia wad i usterek wystawioną przez Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna UNIQA Łódź nr 715-A 111016 z dnia 12.09.05r. Zgodnie z załącznikiem do umowy ubezpieczenia gwarant w związku z zawartą umową na przebudowę ul. Głównej w Psarach (umowa – zabezpieczenie „(...) pozostałe 30% zostanie zwrócone w terminie 15 dni po upływie roszczeń po upływie roszczeń z tytułu rękojmi lub gwarancji”) gwarantuje nieodwołalnie i bezwarunkowo zapłatę kwoty 6 186,60 zł z tytułu usunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek ujawnionych w okresie ważności gwarancji. Okres ważności od dnia 13.09.05r. do dnia 4.12.08r. W zawartym aneksie do umowy z wykonawcą przedłużono okres gwarancji z 36 do 60 miesięcy (w protokole odbioru końcowego wygaśnięcie okresu gwarancji określono na dzień 26.11.2010r.).

Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie nie przedłużenia gwarancji do zmienionego okresu stanowi **załącznik nr 66**. Z wyjaśnienia wynika, że Gmina zwróciła się do wykonawcy o przedłużenie gwarancji ubezpieczeniowej – do dnia zakończenia kontroli wykonawca nie przedłożył przedłużonej gwarancji.

Za wykonane roboty zapłacono :

- faktura nr 128/12/2005 z dnia 1.12.2005r. na kwotę 412 440,28 zł ; zapłacono przelewem z dnia 2.12.05r.
- faktura nr 129/12/2005 z dnia 1.12.2005r. na kwotę 66 087,77 zł ; zapłacono przelewem z dnia 9.12.2005r.

Kontrolującym przedłożono dowód PT – przekazanie do Starostwa Lublinieckiego – wartość 483 528,05 zł (w tym 5 000,00 zł za nadzór inwestorski).

Utrzymanie zimowe dróg powiatowych i gminnych

W dniu 10.03.05r. zawarto aneks nr 12 do porozumienia Gmina Woźniki – Starostwo Lublinieckie z dnia 20 stycznia 1999 w „(...) sprawie wysokości środków finansowych przekazywanych na realizację zadań, terminy płatności oraz sposób przekazywania (...)” Zgodnie z zapisem §1 „(...) kwotę 284 600,00 zł 284.600 zł (...) na rok 2004 zastępuje się nowym brzmieniem : kwotę 172.072,00 zł (...) na rok 2005”.

W dniu 13.07.05r. zawarto aneks nr 13 – kwotę 172 072,00 zł zmieniono na 222 072,00 zł.

Zamawiający sporządził specyfikację istotnych warunków zamówienia do przeprowadzenia procedury o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej poniżej 60 000,00 euro na podstawie której zostanie wybrany wykonawca zadania pn. Zimowe utrzymanie dróg i ulic na terenie miasta i gminy Woźniki w okresie 01.11.2004r. do 31.03.2005r.

Prace obejmować będą utrzymanie przejezdności dróg w rejonach :

- droga wojewódzka nr 789 o długości 10,9 km
- droga wojewódzka nr 908 o długości 12,1 km
- drogi powiatowe z terenu miasta Woźniki o długości 29,1 km
- drogi powiatowe z tereny gminy Woźniki o długości 17,00 km
- drogi gminne z terenu miasta
- drogi gminne z terenu gminy
- a także inne prace związane z zimowym utrzymaniem dróg.

Zamawiający dopuszcza składanie ofert częściowych. Wykonawca może złożyć oferty częściowe na jedną lub więcej części – rejonów szlaków komunikacyjnych pod warunkiem dysponowania odpowiednią ilością sprzętu. Termin wykonania zamówienia - od 1 listopada 2004r. do 31 marca 2005r. Oferty należało składać do dnia 19.10.2004r. Wykonawcy są zobowiązania do obliczania jednostkowych cen prowadzenia utrzymania zimowego dla 1 km (przy całej szerokości jezdni) z podziałem na : odśnieżanie posypywanie (sól+barwnik) ; posypywanie (sól+piasek), piasek lub żużel). Z uwagi na tryb oraz wartość zamówienia Zamawiający niw żąda wniesienia należytego wykonania umowy. Jedynym kryterium oceny ofert była cena.

Z druku ZP-12 zbiorcze zestawienie ofert wynika, że ofertę złożyły :

1. Przedsiębiorstwo Transportowo-Usługowe RAFPOL Woźniki z ceną w złotych/km (brutto) – za odśnieżanie 24,40 zł, posypywanie (sól+piasek) 85,40 zł , posypywanie (piasek) 61,00 zł, posypywanie (sól) 91,50 zł



2. Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjno – Handlowe s.c Rudolf i Joachim Osadnik Psary z ceną w złotych/km (brutto) – ceny analogiczne jak w ofercie 1
3. PHUP „GOR-MAR” z ceną w złotych/km (brutto) – za odśnieżanie 24,28 zł, posypywanie (sól+piasek) 85,16 zł, posypywanie (piasek) 60,79 zł, posypywanie (sól) 91,26 zł.

Z zawiadomienia o wyborze oferty z dnia 19.10.04r. wynika, że do realizacji zamówienia wybrano :

- dla rejonu - droga wojewódzka nr 789 i drogi gminne, powiatowe z terenu miasta Woźniki PTU „RAFPOL” Gorol Teresa Woźniki z sumą cen jednostkowych 215, 00 zł
- dla rejonu – droga wojewódzka nr 908 i drogi powiatowe z terenu gminy PUPH s.c Rudolf i Joachim Osadnik Psary z sumą ceną jednostkowych 215 zł
- dla rejonu – drogi gminne z terenu gminy PHUP „GOR-MAR” Kamienica Śląska z sumą cen jednostkowych 214, 33 zł

W dniu 29.10.2004r. z firmą „RAFPOL” podpisano umowę nr 26/04. Przedmiot umowy obejmował wykonanie prac polegających na zimowym utrzymaniu dróg

- droga wojewódzka nr 789 na odcinku Sośnica – Woźniki – Gniazdów
- drogi powiatowe z terenu miasta Woźniki
- drogi gminne z terenu miasta Woźniki
- drogi gminne z terenu miasta Woźniki

W §6 ustalono wynagrodzenie wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy – „(...) w oparciu o następujące stawki jednostkowe (...)”. W umowie nie określono wartości nominalnej dla całości zadania (w pozostałych umowach na zimowe utrzymanie dróg również nie określono wartości nominalnej – umowy stanowią **załącznik nr 67**). Zgodnie z art. 51 ust. 1. ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 Nr 15, poz. 148) jednostki samorządu terytorialnego oraz inne podmioty sektora finansów publicznych, z wyjątkiem Skarbu Państwa, nie mogą zaciągać zobowiązań finansowych, których maksymalna wartość nominalna, wyrażona w złotych, nie została ustalona w dniu zawierania transakcji.

Skierowano pisemne pytanie do Burmistrza w sprawie nie określenia wartości w umowach na zimowe utrzymanie dróg.

Pytanie i odpowiedź stanowi **załącznik nr 68** do protokołu kontroli.



Sprawdzeniem objęto faktury za styczeń 2005r.

- faktura nr 1/5 z dnia 20.01.05r. na kwotę 13 318,80 zł ; zapłacono przelewem z dnia 23.02.05r. i przelewem z dnia 2.03.05r.
- faktura nr 2/05 z dnia 20.01.05r. na kwotę 10 508,15 zł ; zapłacono przelewem 30.03.05r.
- faktura nr 3/05 z dnia 20.01. na kwotę 2 458,36 zł ; zapłacono przelewem z dnia 23.02.05r

Na fakturach dokumentujących wydatki znajdowały się adnotacje o celowości dokonanego zakupu; faktury zostały sprawdzone przez odpowiednich pracowników jednostki pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty.



V. Rozliczenia finansowe jednostek samorządu terytorialnego z jej jednostkami organizacyjnymi.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

- planów finansowych 2 jednostek budżetowych w tym: Liceum w Psarach i Szkoły Podstawowej w Woźnikach oraz Miejsko – Gminny Domu Kultury- instytucja kultury.
- dowodów księgowych dokonanych przelewów środków dla tych jednostek,
- kartotek do konta 223 – rozliczenie wydatków budżetowych za 2004 i 2005 r.,
- sprawozdań jednostkowych Rb 27s, Rb 28s, Rb Z, Rb N objętych próbą,

W sprawozdaniach Rb- Z i Rb- N, nie wykazują zobowiązań wymagalnych i należności.

Dyrektorzy jednostek objętych kontrolą posiadają pełnomocnictwa udzielone przez Burmistrza Miasta na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2002 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.).

Przedstawione pełnomocnictwo upoważnia do:

1. składania oświadczeń woli w imieniu Gminy z zakresie działalności kierowanej jednostki,
- 2.do zaciągania zobowiązań w imieniu Gminy w ramach planu finansowego Szkoły.
3. do reprezentowania w imieniu Gminy przez sądami, organami administracji publicznej, organami egzekucyjnymi we wszystkich postępowaniach sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych związanych z działalnością szkoły.

Dyrektor Szkoły Podstawowej w Woźnikach posiada pełnomocnictwo z dnia 01.10.2002 r.

Dyrektor Liceum Ogólnokształcącego posiada pełnomocnictwo z 20.12.2005 r., Poprzedni dyrektorzy posiadali następujące pełnomocnictwa:

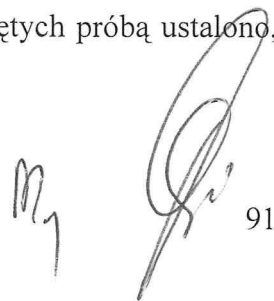
z 20.06.2005 r.

z 17.08.2004 r.

z 01.10.2002 r.

Dyrektor Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Woźnikach posiada pełnomocnictwo z 29.11.2002 r. Od 1 stycznia 2005 r. MGOK jest instytucją kultury.

Na podstawie próby pobranej do kontroli tj. udokumentowania rozliczenia finansowego 2 jednostek organizacyjnych i jednej instytucji kultury Gminy Woźniki i na podstawie ewidencji księgowej do konta 223 rozliczenie wydatków jednostek objętych próbą ustalono, że na wydatki przekazane zostały następujące środki:



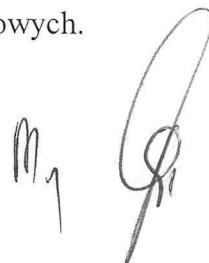
	2004 r.	2005 r.
- Miejsko – Gminy Dom Kultury	283.118,74 zł	357.819,06 zł
- Liceum Ogólnokształcące w Psarach	421.444,29 zł	442.630,18 zł
- Szkoła Podstawowa w Woźnikach	881.134,04 zł	1.007.361,30 zł

W wyniku kontroli ewidencji księgowej do konta „223 – rozliczenie wydatków budżetowych” ustalono, że przekazywanie środków na wydatki dla poszczególnych szkół i Zespołu Ekonomiczno Administracyjnych Szkół dokonywane jest w kwotach zbiorczych i umożliwia jedynie sprawdzenie poprawności danych ujętych na stronie Wn konta dotyczących przekazanych środków na wydatki dla jednostek budżetowych z wydatkami wykonanymi przez jednostki na podstawie sprawozdania zbiorczego. Nie można dokonać porównania sprawozdań jednostkowych poszczególnych szkół z prowadzoną ewidencją do konta „223 rozliczenie wydatków budżetowych.”.

Kserokopie sald kont 223 za lata 2004 i 2005 stanowią **załącznik nr 69** do protokołu kontroli. Zgodnie z postanowieniami zakładowego planu kont wprowadzonego Zarządzeniem 8/2002 Burmistrza Woźnik z dnia 12.11.2002 r. konto 223 – ewidencja szczegółowa do konta prowadzi się sposób umożliwiający ustalenia stanu rozliczeń z poszczególnymi jednostkami budżetowymi z tytułu przelanych na ich rachunki środków budżetowych przeznaczonych na pokrycie realizowanych przez nie wydatków budżetowych.

Zwrócono się o złożenie wyjaśnień do Skarbnika Miasta dlaczego ewidencja księgowa do konta 223 – rozliczenie wydatków budżetowych, była sporządzana zbiorczo w zakresie przekazanych środków na wydatki na jednej kartotece dla wszystkich placówek oświatowych i Zespołu Ekonomiczno Administracyjnych Szkół.

Pomimo tego, że zgodnie z postanowieniami zakładowego planu kont wprowadzonego Zarządzeniem 8/2002 Burmistrza Woźnik z dnia 12.11.2002 r – ewidencja szczegółowa do konta 223 prowadzi się sposób umożliwiający ustalenia stanu rozliczeń z poszczególnymi jednostkami budżetowymi z tytułu przelanych na ich rachunki środków budżetowych przeznaczonych na pokrycie realizowanych przez nie wydatków budżetowych.

Co utrudnia możliwość sprawdzenia i porównania danych wykazanych w sprawozdaniach jednostkowych Rb 28 s z wykonania planu wydatków przez poszczególne szkoły za poszczególne okresy sprawozdawcze ?

Z udzielonych wyjaśnień wynika, że:

„Środki dla placówek oświatowych i Zespołu Ekonomiczno Administracyjnego Szkół z budżetu były przekazywane w zbiorczych kwotach, ponieważ był prowadzony tylko jeden rachunek bankowy.

ZEASZ prowadzący obsługę finansowo-księgową placówek oświatowych rozliczał otrzymane środki i realizował wydatki do wysokości określonej w planach finansowych szkół i przedszkoli.

Przekazywanie środków finansowych w jednej kwocie nie utrudniało Dyrektorom placówek realizacji swoich planów finansowych a zaciągane przez nich zobowiązania mieściły się w planach tych jednostek.

Od stycznia 2006 roku wszystkie placówki oświatowe posiadają odrębne rachunki bankowe na które są przekazywane środki finansowe na realizację zadań”.

Wyjaśnienia stanowią **załącznik nr 70** do protokołu kontroli.



VII. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa.

Stan i kompletność urządzeń księgowych.

Na podstawie dokumentów przedstawionych do kontroli za poszczególne lata objęte kontrolą tj. 2002, 2003, 2004 i 2005 r. stwierdzono, że jednostka prowadzi dziennik, księgę główną – syntetykę, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych.

Prawidłowość i terminowość zapisów w ewidencji księgowej

Prawidłowość i terminowość zapisów w ewidencji księgowej:

- zestawienia sald i obrotów kont analitycznych za lata 2002, 2003, 2004, 2005.
- potwierdzenia sald kont bankowych na dzień 31 grudnia za lata 2002, 2003, 2004, 2005.

Sprawozdawczość budżetowa i finansowa

Kontrolą objęto sprawozdania jednostkowe Rb-27 S, Rb – 28 S za rok 2004 i 2005 Szkoły Podstawowej w Woźnikach, Liceum Ogólnokształcące w Psarach, Urzędu Miasta oraz zbiorcze za ww. lata.

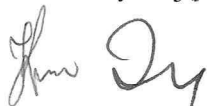
Sprawozdania jednostkowe szkół były podpisane przez Dyrektorów Szkół oraz Główną Księgową Zespołu Obsługi i Administracji Szkół.

Inwentaryzacja.

Ostatnią pełną inwentaryzację składników majątku jednostki przeprowadzono wg. Stanu na dzień 31.12.2005 r.

Podstawą przeprowadzenia inwentaryzacji była instrukcja inwentaryzacyjna wprowadzona Zarządzeniem 6/94 Burmistrza Miasta i Gminy Woźniki z dnia 02.12. 1994 r. w sprawie zakładowego planu kont dla Urzędu Miasta i Gminy Woźnik i jednostek podległych.

Zarządzeniem nr 106/2005 Burmistrz Miasta powołał zespół spisowy, który przeprowadził inwentaryzację środków trwałych, inwentarzu i magazynu.



Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono:

- sprawozdanie opisowe z przebiegu spisu z natury,
- arkusze spisowe,
- oświadczenia osób materialnie odpowiedzialnych przed i po inwentaryzacji,
- zestawienia zbiorcze spisów z natury,
 - rozliczenie końcowe wartościowe zatwierdzone przez Burmistrza.

Wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji różnic nie stwierdzono.

Ustalenia dodatkowe:

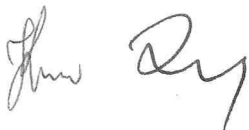
W trakcie bieżącej kontroli sprawdzeniem objęto wykonanie wniosków pokontrolnych z poprzedniej kontroli, ujętej w wystąpieniu Prezesa RIO Nr WK-0901/51/2002 z dnia 29.10.2002 r. sporządzonych w wyniku poprzedniej kontroli.

Stwierdzono w wyniku bieżącej kontroli, że wnioski od nr 1-18.

Kserokopie zakresów czynności pracowników stanowią **załącznik nr 71** do protokołu kontroli.

Wykaz załączników Woźniki:

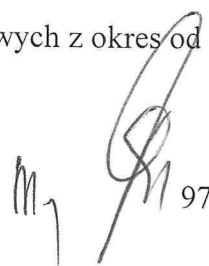
1. Wykaz jednostek organizacyjnych.
2. Kserokopie przepisów wewnętrznych dotyczących rachunkowości.
3. Pytanie i odpowiedź do Burmistrza Miasta w sprawie kontroli wewnętrznej.
4. Protokół kontroli kasy.
5. Kserokopia raportu nr 1/2005 wraz z dowodami źródłowymi.
6. Pytanie i odpowiedź w sprawie raportów kasowych.
7. Zestawienie obrotów i sald kont rozrachunkowych za 2002,2003,2004 i 2005r.
8. Wydruk sald konta 201 w podziale klasyfikacji budżetowej oraz kserokopia sprawozdania Rb – 28 S.
9. Pytanie i odpowiedź w sprawie sprawozdania Rb-28S z roku 2004.
10. Pytanie do Skarbnika w sprawie płacenia odsetek w przypadku regulowania zobowiązań po terminie płatności.
11. Zestawienie dochodów z tytułu podatków za lata 2002 do 2005 r.
12. Kserokopia deklaracji podatkowych za lata 2004, 2005 r. oraz wypis ewidencji gruntów.
13. Pytanie i odpowiedź w sprawie sposobu opodatkowania podatnika o nr ewidencyjnym nr 35.



14. Kserokopie nakazów płatniczych i wpisu do ewidencji działalności gospodarczej stanowią.
15. Pytanie i odpowiedź w sprawie opodatkowania osób prowadzących działalność gospodarczą.
16. Pytanie i odpowiedź w sprawie podatnika o numerze ewidencyjnym 6-18-H .
17. Kserokopie ww. decyzji i wniosków w sprawie wymarznienia ozimin.
18. Pytanie i odpowiedź w sprawie wymarznienia ozimin.
19. Kserokopie decyzji i wniosków umorzeniowych.
20. Pytanie i odpowiedź w sprawie wniosków umorzeniowych.
21. Kserokopia decyzji, wniosku i wykazu.
22. Pytanie i odpowiedź rozbieżności pomiędzy decyzją i wykazem.
23. Kserokopia decyzji, wniosku.
24. Szczegółowe zestawienie dochodów z majątku Miasta i Gminy Woźniki za lata 2002 - 2005.
25. Pytanie i odpowiedź w sprawie umów dzierżawy.
26. Pytanie i odpowiedź w sprawie nie odrzucenia ofert PWiK Tarnowskie Góry.
27. Pytanie i odpowiedź w sprawie zmiany umowy dzierżawy.
28. Kserokopie umów dzierżawy, specyfikacji warunków dzierżawa, formularz ofertowy, Zarządzenie nr 30/05 Burmistrza z dnia 10 czerwca 2005 r. w sprawie powołania komisji przetargowej, formularza ofertowego, Przyjęcia procedury przeprowadzenia przetargu na dzierżawę urządzeń wodociagowych w celu prowadzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie gminy Woźniki, oświadczenia.
29. Kserokopie faktur i przelewów dotyczących dzierżawy urządzeń wodociagowych.
30. Pytanie i odpowiedź w sprawie nienaliczenia odsetek.
31. Pytanie i odpowiedź w sprawie nie określenia wartości maksymalnej umowy.
32. Kserokopia umowy dopłaty do taryfy, noty obciążeniowe i uchwała rady.
33. Pytanie i odpowiedź w sprawie sposoby rozliczania dopłat do wody.
34. Wykaz udzielonych w roku 2005 dotacji.
35. Uchwałą nr 211/XIX/2004 Rady Miejskiej z dnia 9 listopada 2004r.
36. Kserokopia umowy dotacji dla szkoły.
37. Informacja dotycząca wysokości subwencji oświatowej na 2004 r.
38. Zestawienie analityczne dotyczące przekazanej dotacji na 2004 r.
39. Informacja dotycząca wysokości subwencji oświatowej na 2005 r.
40. Zestawienie analityczne dotyczące przekazanej dotacji na 2005 r.



41. Zestawienie udzielonych zamówień publicznych w latach 2002-2005.
42. Zestawienie zadań i wydatków inwestycyjnych za lata 2002-2005.
43. Kserokopia listę przedsiębiorstw zaproszonych do przetargu.
44. Wyjaśnienie w sprawie różnicy w wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
45. Kserokopia gwarancję należytego wykonania kontraktu.
46. Wyjaśnienie Burmistrza Miasta w sprawie braku zabezpieczenia należytego wykonania umowy obejmującego okres po przedłużeniu umowy.
47. Zestawienie faktur za wykonane roboty.
48. Wyjaśnienie w sprawie różnicy w wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
49. Kserokopia raportu z sesji otwarcia ofert.
50. Wyjaśnienie Burmistrza Miasta w sprawie braku zabezpieczenia należytego wykonania umowy obejmującego okres po przedłużeniu umowy.
51. Zestawienie faktur za wykonane roboty.
52. Kserokopia pisma o przesunięcie terminu płatności.
53. Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie płatności faktur z załączonymi protokołami częściowego odbioru sporządzonymi w terminie późniejszym niż protokół końcowy.
54. Decyzja nr 2/2004 Starosty Lublinieckiego z dnia 12 stycznia 2004 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę.
55. Kserokopie informacji o stanie mienia komunalnego z lat 2001 – 2005 i ewidencji konta 030.
56. Pytanie i odpowiedź dotyczące informacji o stanie mienia komunalnego.
57. Zestawienie sprzedanych i oddanych w użytkowanie wieczyste nieruchomości w latach 2002-2005.
58. Pytanie i odpowiedź w sprawie braku operatów szacunkowych przy nabywaniu nieruchomości.
59. Kserokopie umów użyczenia stanowią.
60. Pytanie i odpowiedź w sprawie umowy użyczenia.
61. Pytanie i odpowiedź w sprawie użytkowania nieruchomości przez szkoły.
62. Zestawienia dotacji otrzymanych na zadania własne, zadania zlecone i realizowane w ramach porozumień za lata 2002 -2005.
63. Sprawozdanie z wykonania zadań z zakresu utrzymania dróg powiatowych z okres od 1.01.2005r. do 31.12.2005r.



97

64. Sprawozdanie z wykonania zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych.
65. Kserokopia gwarancji.
66. Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie nie przedłużenia gwarancji do zmienionego okresu.
67. Kserokopie umów na zimowe utrzymanie dróg.
68. Pytanie i odpowiedź dotyczące zimowego utrzymania dróg.
69. Kserokopie sald kont 223 za lata 2004 i 2005.
70. Pytanie i odpowiedź w sprawie konta 223.
71. Kserokopie zakresów czynności pracowników.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 2/06 .

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Integralną częścią protokołu stanowią załączniki w liczbie 71. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w Urzędzie Miasta Woźniki. Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń.

Pouczono kierownika jednostki o prawie odmowy podpisania protokołu i złożeniu w ciągu 3 dni od daty otrzymania protokołu pisemnych wyjaśnień do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, co do przyczyn tej odmowy.

Woźniki 24 marzec 2006 r.

Zespół kontrolujący:

St. INSPEKTOR
d/s kontroli gospodarki finansowej
[Signature]
mgr Kazimierz Kaczmar

St. INSPEKTOR
d/s kontroli gospodarki finansowej
[Signature]
mgr Mirosław Zawodnik

Kierownictwo jednostki:

BURMISTRZ

[Signature]
Alojzy Cichowski SKARBNIK GMINY

[Signature]
Dorota Musiał

30. 03. 2006 -